

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
به همراه
گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- | | | |
|---|--------------------|-----|
| ❖ | گزارش حسابرس مستقل | ۱-۵ |
|---|--------------------|-----|

بخش دوم:

- | | | |
|---|---------------------------------------|------|
| ❖ | تأییدیه هیئت مدیره | ۱ |
| ❖ | صورت خالص دارایی ها | ۲ |
| ❖ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها | ۳ |
| ❖ | یادداشت های توضیحی صورت های مالی | ۲۴-۴ |

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظہار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط

با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت باز بماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل قابل ذکر می باشد:

الزامات	موضوع
۵-۱- بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۲۳۸ و ۱۲۰۲۰۲۴۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	ترکیب دارایی های صندوق براساس حد نصاب های ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقص ترکیب دارایی های صندوق.
۵-۲- بند ۲ ماده ۳۹ اساسنامه و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری	الزامات تعدیل "قیمت پایانی" اوراق مشارکت و ارزش گذاری اوراق (به شرح یادداشت توضیحی ۷) فقط پس از احراز شرایط مندرج در دستورالعمل (تعدیل اوراق مشارکت به میزان ۱۰ درصد).
۵-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریور ۱۳۹۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری (به جای اوراق سپرده بانکی) به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.
۵-۴- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ۱۳۹۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی (در خصوص بانک پاسارگاد).

الزامات	موضوع
۵-۵- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۰ مورخ ۱۷ بهمن ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	پایاده سازی نسخه پنجم سند الزامات امنیت و فناوری اطلاعات بازار سرمایه.
۵-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک و معرفی اعضای آن به همراه منشور کمیته ریسک ظرف یک ماه به سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین بازنگری و بروز رسانی بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق در ادوار مختلف (حداقل سالانه).
۵-۷- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ۱۳۹۵	ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری بصورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به صورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار.
۵-۸- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ و ۱۲۰۲۰۱۹۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	لزوم فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت انجام پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک طی دوره. تاییدیه امنیتی جهت بهره برداری از سامانه پرداخت الکترونیک صندوق در تاریخ ۳ شهریور ۱۴۰۳ اخذ گردیده است.
۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، در اجرای وظایف مدیر و متولی صندوق (به شرح مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق) مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد نگردیده است.	
۷- طبق پاسخ تاییدیه های دریافتی از برخی از بانک های طرف حساب صندوق، اسامی صاحبان امضای مجاز آنها تغییر ننموده است.	
۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص، جلب نگردیده است.	
۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در محدوده رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.	
۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.	

(۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۸ شهریور ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
(حسابداران رسمی)

MM/SHG

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company
همایون مشیرزاده
۸۰۰۷۳۸
مجید محمدی
۹۰۱۸۴۱



با سلام و احترام

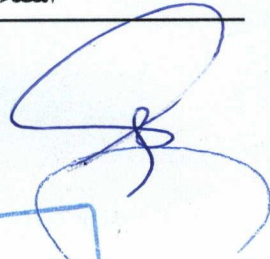
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

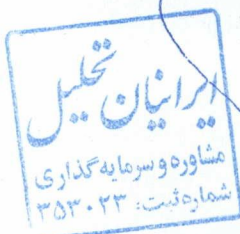
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان کارآمد	محمدهادی رضوی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



سیدگردان

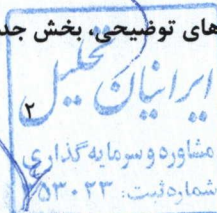


گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رابند و همکاران
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست
در بخش اول مجموعه



یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
دارایی ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸	۱,۲۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴	۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱
۸ حساب های دریافتی	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴
۹ جاری کارگزاران	۰	۳۷۵,۷۹۶
۱۰ سایر دارایی ها	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱	۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱
جمع دارایی ها	۲,۹۵۶,۹۹۲,۸۶۲,۳۶۶	۱,۹۶۵,۹۴۶,۹۴۳,۷۱۳
بدهی ها :		
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸	۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۱,۱۶۲,۳۰۲	۵۰۰,۹۱۵
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰	۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱
جمع بدهی ها	۱۸,۷۱۴,۰۹۵,۶۴۰	۱۹,۹۵۰,۷۴۸,۶۱۲
۱۴ خالص دارایی ها	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۴,۴۳۱	۱,۰۰۳,۶۲۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



سراماد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵	۷۳,۱۶۴,۳۱۵,۳۶۳	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۰,۷۲۹,۶۸۹,۱۵۶	(۱۱۶,۷۲۶,۴۹۷,۴۷۰)	۱۶
سود سهام	۰	۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱۷,۴۶۸,۶۹۴,۲۱۷	۱,۴۳۹,۰۶۹,۳۱۶,۷۱۰	۱۸
سایر درآمدها	۶۵,۰۷۰,۷۸۴,۰۵۸	۸,۳۷۳,۱۸۱,۰۱۱	۱۹
جمع درآمدها	۶۰۷,۷۵۷,۹۵۵,۶۷۶	۱,۴۳۱,۵۳۷,۱۰۴,۸۱۴	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۹,۸۲۰,۴۹۳,۹۷۱)	(۱۱,۳۴۷,۵۹۴,۰۸۸)	۲۰
سایر هزینه‌ها	(۷,۵۰۷,۶۴۵,۰۵۷)	(۹,۲۱۵,۹۹۶,۰۸۰)	۲۱
جمع هزینه‌ها	(۱۷,۳۲۸,۱۳۹,۰۲۸)	(۲۰,۵۶۳,۵۹۰,۱۶۸)	
سود خالص	۵۹۰,۴۲۹,۸۱۶,۶۴۸	۱,۴۱۰,۹۷۳,۵۱۴,۶۴۶	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)	۲۵.۰۱٪	۱۸.۴۹٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۲۰.۱۵٪	۷۲.۵۵٪	

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۸۷۷,۴۱۶	۲,۸۷۷,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۸۹۱,۰۷۶)	(۱,۸۹۱,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۱۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۵۹۰,۴۲۹,۸۱۶,۶۴۸	۱,۴۱۰,۹۷۳,۵۱۴,۶۴۶
سود تقسیمی	۰	(۵۸۷,۰۵۴,۴۰۸,۶۸۰)	(۱,۳۹۰,۹۵۶,۰۵۷,۷۹۴)
تعدیلات	۰	۲,۵۶۷,۱۶۳,۶۵۷	(۴۶,۸۱۴,۰۲۶,۸۱۲)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال	۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



گزارش حسابرسی توسط حسابرسی وینستد و همکاران
در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوست
در بخش اول مجموعه
تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴ کدپستی ۱۵۱۸۸۳۴۱۱

۰۲۱۴۱۶۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶ در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۴۹۵ به عنوان صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۱۱۳۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

نام صندوق طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۰۵۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار و طی روزنامه شماره ۲۲۴۲۱ از "صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت سرآمد" به "سرآمد بازار" تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://saramadfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردی ف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان کارآمد (سرآمد بازار)	۵,۰۹۷	۵۰,۹۷
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴,۹۰۰	۴۹
۳	آقای امیرحمزه المیر	۱	۰,۰۱
۴	آقای بهروز زارع	۱	۰,۰۱
۵	آقای سعید رضوانی فرد	۱	۰,۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت: شرکت سبد گردان کارآمد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت سبد گردان سرآمد بازار مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲، نام سبد گردان از سرآمد بازار به کارآمد تغییر کرده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۲- متولی صندوق: مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۹۰۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

۴-۲- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۳۱ به شماره ثبت ۱۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار ۲۴ متری (استاد محمد علی کشاورز)، پلاک ۸، طبقه ۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد بازاری
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.								
کارمزد متولی	از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه ۰,۰۰۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال است از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه ۰,۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال است								
حق الزحمه حسابرس	از ابتدا سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	از ابتدا سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: ۳,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr></table> از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶: ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد):	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال:			
ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:			
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۳۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶:			
۵,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه:			
۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد):			
۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال:			
ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:			
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۳۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال			
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق			

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نمادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۳,۵۱۶,۵۹۲,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۲,۵۵۰	
۰.۰۰٪	۰	۰	۳,۵۱۶,۵۹۲,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۲,۵۵۰	

اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	-
۷-۲	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	-
۷-۳	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۳۶	۶۰,۵۷۷,۰۹۶,۸۰۷
۷-۴	۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳	۵۹۰,۴۰۴,۶۳۴,۹۱۴
	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴	۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱

۷-۱- سهام دارای اوراق اختیار تبیی

سهام دارای اوراق اختیار تبیی
 اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق اجاره
 اوراق مرابحه

خودرو و ساخت قطعات
 ۷-۲- اوراق مشارکت:

بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	-	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	۳,۹/	-	-	-	-

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۲-۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۲۳	۷۷۹,۱۵۸,۸۸۷,۳۵۳	-	۸۶۶,۴۱۵,۳۳۶,۷۵۲	۲۹۳/	-	-
	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	۵۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۸۹۲,۲۷۶,۱۵۷	۱,۸/	-	-
		-	۸۴۶,۴۴۱,۸۸۷,۳۵۳	-	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۳۱,۰۹/	-	-

خودرو کی ام سی کرمان موتور
 اسناد خزانه-م-بودجه ۱۴۰۱-۳۰۸۱۴

۷-۲-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:
 مرابحه عام دولت ۸۹-ش-ج ۴۱۱۲۰
 اسناد خزانه-م-بودجه ۱۴۰۱-۳۰۸۱۴

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲۶۰,۳۰۰	۹۸۵,۰۰۰	۹۷۷,۹۲۸	۲۵۴,۵۵۲,۵۸۵,۱۱۷	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۵۷,۲۴۴	۹۲۵,۰۰۰	۹۲۳,۶۷۶	۵۲,۸۹۲,۲۷۶,۱۵۷	

۷-۳- اوراق اجاره:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۳-۱	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۳۶	۶,۶/	-	-
	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸	-	-	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۳۶	۶,۶۰/	۶۰,۵۷۷,۰۹۶,۸۰۷	۳,۹/
		-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۳۶	۶,۶۰/	۶۰,۵۷۷,۰۹۶,۸۰۷	۳,۹/

۷-۳-۱- سکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن
 سکوک اجاره وکندیر ۵۰-۵۰ ماهه ۱۸/

۷-۳-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:
 سکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۸۵۰	۱۸۶,۳۳۶,۴۲۰,۳۲۷	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.

۷-۲- اوراق مرابحه

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۴-۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۵,۲۷۱,۲۳۴,۷۲۴	۹,۳/	۲۸۰,۹۷۰,۰۵۹,۴۲۴	۱۲,۳/
	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	-	-	-	-	۲۰۸,۴۴۹,۷۰۷,۷۰۱	۱۰,۶/
	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵	-	-	-	-	۱۸۸,۶۶۷,۰۶۷	۱۰,۶/
	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۷۰۹,۲۲۷,۳۵۹	۲,۳/	-	-
	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۶	-	-	-	-	۱۰۰,۹۹۶,۳۰۰,۷۲۲	۵,۱/
۷-۴-۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۹۹۹,۲۴۴,۸۲۰	۷,۱۴/	-	-
		-	۵۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۷۶۰,۳۳۵,۰۵۵	۱۸,۷۰/	۵۹۰,۴۰۴,۶۳۴,۹۱۴	۳,۰۳/

۷-۴-۱- مرابحه عام دولت ۸۹-ش-ج ۴۱۱۲۰
 مرابحه عام دولت ۵-ش-ج ۲۰۷
 مرابحه عام دولت ۳-ش-ج ۲۰۳
 مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش-ج ۴۱۳۳۳
 مرابحه عام دولت ۱۰-ش-ج ۲۰۷۱۱
 مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش-ج ۴۱۰۰۴

۷-۴-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:
 مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش-ج ۴۱۳۳۳
 مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش-ج ۴۱۰۰۴

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۶۵,۰۰۰	۹۴۴,۸۶۰	۹۶۳,۸۹۵	۶۲,۶۵۳,۱۹۳,۰۵۰	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۶۴	۱۹۸,۰۱۲,۷۰۳,۶۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۱۵,۶۷۷,۳۴۵,۷۳۴	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳	مختلف
-	۳۷,۳۰۰,۶۲۱,۱۶۸	-	مختلف
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳	

سود دریافتنی سپرده بانکی
درآمد دریافتنی تعهد پذیره نویسی اوراق

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۵,۷۹۶	۵,۷۶۶,۶۰۳,۶۳۹,۷۵۵	۵,۷۶۶,۶۰۴,۰۱۵,۵۵۰	-
-	۲۷۰,۱۷۶	۲۷۰,۱۷۶	-
۳۷۵,۷۹۶	۵,۷۶۶,۶۰۳,۹۰۹,۹۳۱	۵,۷۶۶,۶۰۴,۳۸۵,۷۲۶	-

کارآمد
بانک آینده

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع، حق عضویت کانون‌ها و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۲,۴۹۲,۸۱۵	۶۲,۴۹۲,۸۱۵	-
۱,۷۹۹,۲۴۷,۲۷۲	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۴۹۳,۷۷۶	۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶
۸۳,۳۸۷,۷۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۸۷,۷۱۵
۱,۴۳۹,۳۹۷,۶۳۴	۳,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۷,۹۶۲,۷۵۴	۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۰
۳,۳۲۱,۹۳۳,۶۲۱	۶,۳۰۷,۴۹۲,۸۱۵	۶,۴۷۳,۹۴۹,۳۴۵	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱

مخارج برگزاری مجامع
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷	۲,۹۲۸,۲۲۱,۹۹۶	مدیر
۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۵۸۳,۵۸۱,۴۷۱	حسابرس
۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳	۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹	متولی
۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸	۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۲,۳۰۲	۵۰۰,۹۱۵	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۱۶۲,۳۰۲	۵۰۰,۹۱۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
وجوه واریزی نامشخص	۱,۳۹۱,۰۲۲,۲۱۱	۴۲۴,۹۹۹,۴۹۶	۱۳-۱
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
مخارج ثابت نرم افزار	۱,۸۱۷,۴۳۵,۵۸۳	۲,۲۲۷,۷۸۰,۴۴۳	
مخارج خالص دارایی‌های نرم افزار	۲۶۵,۱۹۰,۰۰۱	۵۷۱,۸۵۵,۱۲۴	
مخارج صدور و ابطال نرم افزار	۱۳,۵۴۳,۸۲۱	۱۴,۳۰۹,۵۲۰	
مخارج عضویت کانون‌ها	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مخارج مشتری فعال نرم افزار	۳۵,۲۵۸,۲۸۴	۴۹,۶۹۶,۱۰۸	
	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰	۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱	

۱۳-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد می باشد که به علت مغایرت برخی اطلاعات آنها و یا مشخص نبودن واریز کننده مبلغ به حساب واریزی نامشخص منتقل شده است و آن دسته از سرمایه‌گذارانی که جهت فوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات غیر قابل پرداخت دارند

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	ریال
۲,۹۱۵,۳۱۷	۲,۹۲۸,۲۳۴,۴۵۷,۷۹۶	۱,۹۲۸,۹۷۷	۱,۹۳۵,۹۵۹,۹۹۴,۵۹۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۰۸,۹۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۶,۳۰۰,۵۰۷
۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
۱۵-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	-	۱۱,۷۲۴,۳۲۷,۲۱۲
۱۵-۲	-	(۲,۴۱۵,۴۰۴,۹۰۵)
ریبان حاصل از فروش حق تقدم سهام	-	(۲,۷۵۱,۳۲۷,۸۸۰)
۱۵-۳	-	۶۶,۶۰۶,۷۳۰,۹۳۶
ریبان حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵	۷۳,۱۶۴,۳۱۵,۳۶۳
۱۵-۴	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵	۷۳,۱۶۴,۳۱۵,۳۶۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت		

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ذخیره ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه‌معدن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۶۶,۵۲۴,۱۰۴,۲۵۳
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۴۵,۹۳۸,۷۴۱
سایپا	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۹,۹۷۹,۷۹۹
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۷۲۲,۷۹۱,۷۸۷
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۷۷۱,۴۸۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۵۵,۸۱۳,۵۴۳
گروه مپنا (سهایی عام)	-	-	-	-	-	-	(۲۸۹,۶۱۰,۰۳۰)
بالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۹۷۵,۲۳۹,۱۲۱)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۲۹,۰۹۴,۰۶۸)
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۸۹,۶۹۰,۵۴۸)
سناپ پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۷۰,۸۴۴,۷۰۲)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۶,۸۳۳,۶۸۱,۱۰۴)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۹۹,۷۱۱,۴۸۱)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۸۰,۰۵۱,۳۸۰)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۰۷,۹۶۷,۴۰۱)
فراوری معدنی ایال ثانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۲۳,۱۲۴,۳۲۰)
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۲۰,۹۵۴,۵۲۱)
	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۲۴,۳۲۷,۲۱۲

۱۵-۲- زیان ناشی از فروش حق تقدم:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ذخیره ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۱۵,۴۰۴,۹۰۵)
	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۱۵,۴۰۴,۹۰۵)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	(۱,۲۰۱,۷۸۱,۲۸۰)
.	.	.	.	.	(۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)
.	.	.	.	.	(۸,۹۲۱,۰۶۱,۰۰۰)
.	.	.	.	.	(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)
.	.	.	.	.	(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)
.	.	.	.	.	(۲۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)
.	.	.	.	.	۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲
.	.	.	.	.	۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸
.	.	.	.	.	(۲,۷۵۱,۲۳۷,۸۸۰)

زعفران ۱۱۰ تکیں زرین (پ)
زعفران ۱۱۰ تکیں وحدت جام (پ)
زعفران ۱۱۰ تکیں سحر خیز (پ)
زعفران ۱۱۰ تکیں تروند قاینات (پ)
زعفران ۱۱۰ تکیں بیرجند (پ)
زعفران ۱۱۰ تکیں طای سرخ (پ)
اختیار معامله فروش زعفران تکیں سرسید مرداد ۱۴۰۱ ۴۱۰,۰۰۰-
اختیار معامله خرید زعفران تکیں سرسید مرداد ۱۴۰۱ ۴۱۰,۰۰۰-

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۱	(۸۸۹,۰۰۸۴)	(۹۴,۶۸۲,۸۳۵)	۱۶۶,۸۴۱,۲۸۳,۳۶۳
-	-	-	-	-	۴۱,۵۸۲,۲۰۰,۴۲۱
۹۶,۶۰۸	۹۶,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۹۳,۰۹۵,۶۵۵	-	۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	۳۳,۴۵۳,۰۳۶,۷۶۶
۵۲۸,۸۰۰	۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۳۰,۳۵۴,۲۸۷	-	۳,۳۶۹,۶۴۵,۷۱۳	۷۵,۸۴۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	(۱۲,۶۸۷,۵۰۰)
-	-	-	-	-	(۶۹۴,۹۷۵,۱۴۳)
-	-	-	-	-	(۱۵,۹۹۲,۰۶۳,۳۱۶)
-	-	-	-	-	(۱۵۸,۶۴۵,۹۰۹,۶۵۵)
۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۹۶۶,۳۸۷	-	۱۴,۰۳۳,۷۱۳	-
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۷۷,۲۵۷,۱۶۷	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳	-
۴۹۷,۴۴۶	۷۴۹,۴۵۷,۱۸۰,۰۲۰	۷۲۰,۸۴۰,۵۴۲,۰۱۸	(۵۴۳,۳۵۶,۵۶۶)	۲۸,۰۷۳,۲۱۹,۴۷۶	-
-	۱,۴۳۹,۹۷۰,۴۱۸,۰۲۰	۱,۴۰۴,۹۳۶,۵۰۹,۱۶۵	(۵۵۵,۱۲۰,۶۵۰)	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵	۶۶,۶۰۶,۷۳۰,۹۳۶

مریاجه عام دولت ۸۹-ش خ ۴۱۱۲۰
 مریاجه عام دولت ۹۴-ش خ ۳۰۸۱۶
 مریاجه عام دولت ۱۰۰-ش خ ۲۰۷۱۱
 مریاجه عام دولت ۵-شرایط خاص ۲۰۷
 اجاره غدیر ایرانیاں ۱۴۰۵۰۱۱۴
 اجاره نایاب سپهر ۱۴۰۲۱۳۰۶
 مریاجه عام دولت ۴-ش خ ۱۰۶
 مریاجه عام دولتی ۶۵-ش خ ۲۰۱
 مریاجه عام دولت ۳-ش خ ۲۰۲
 صکوک اجاره و تقدیر ۵-۳۵ ماہ ۱۸٪
 جودرو کی ام سی کرمان موتور

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۰۷,۲۳۹,۱۹۹)	.
۱۶-۲	۱۴,۳۲۹,۰۴۵,۵۷۵	.
۱۶-۳	۷۶,۶۰۷,۸۸۲,۷۸۰	(۱۱۶,۷۲۶,۴۹۷,۴۷۰)
	۹۰,۷۲۹,۶۸۹,۱۵۶	(۱۱۶,۷۲۶,۴۹۷,۴۷۰)

زیان تحقق‌نیافته نگهداری سهام
سود تحقق‌نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی
زیان تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱- زیان تحقق‌نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳							سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ذخیره تغییر ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۱۳	۳,۵۷۳,۰۱۹,۷۶۰	۳,۳۶۵,۷۸۰,۵۶۱	.	(۳۸,۷۳۷,۱۹۳)	(۱۷,۶۸۸,۲۱۶)	(۲۰۷,۲۳۹,۱۹۹)	.
	۳,۵۷۳,۰۱۹,۷۶۰	۳,۳۶۵,۷۸۰,۵۶۱	.	(۳۸,۷۳۷,۱۹۳)	(۱۷,۶۸۸,۲۱۶)	(۲۰۷,۲۳۹,۱۹۹)	.

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود تحقق‌نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳							سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ذخیره تغییر ارزش سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۱۶,۲۷۴,۶۱۵,۹۳۹	۱۳۰,۶۰۳,۶۶۱,۵۱۴	.	(۱,۳۶۰,۶۰۱,۰۳۳)	(۵۷۵,۶۱۶,۹۱۰)	۱۴,۳۲۹,۰۴۵,۵۷۵	.
	۱۱۶,۲۷۴,۶۱۵,۹۳۹	۱۳۰,۶۰۳,۶۶۱,۵۱۴	.	(۱,۳۶۰,۶۰۱,۰۳۳)	(۵۷۵,۶۱۶,۹۱۰)	۱۴,۳۲۹,۰۴۵,۵۷۵	.

سرمایه گذاری ارمان گستر پاریز

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تغییری	کارمرد	ارزش دفتری	ارزش بازار / تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۳,۶۶۳,۷۷۹,۵۶۳)	(۳۳,۷۸۸,۸۸۲)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۶,۳۷۰,۰۰۹,۳۱۹	۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۰۶۵۵۰۰۰ بدون ضامن
۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۴,۴۱۲,۱۰۰,۰۰۰)	۱۹۸,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۸-ش خ ۰۳۱۰۰۰۰۰
۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۵۴۶,۷۷۲,۱۱۳)	۶۲,۶۶۴,۵۵۳,۱۳۳	۶۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۰۳۱۲۲۲۰۰
(۲,۹۹۵,۲۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۲-ش خ ۰۳۰۰۰۰۰
(۱,۶۳۳,۳۱۷,۸۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره و کسبیر ۰۵۰۵-صا ۱۸٪
(۱۱۹,۳۸۲,۹۳۹,۳۴۲)	(۵,۵۸۴,۶۲۷,۰۰۰)	(۲۶,۱۵۹,۱۱۴)	(۲۶۰,۱۳۹,۲۱۲,۰۰۰)	۲۵۴,۶۰۰,۷۴۴,۳۳۱	۲۶۰,۳۰۰	مراجعه عام دولت ۸۹-ش خ ۰۳۱۱۱۲۰۰
۰	۸۷,۲۵۶,۴۴۹,۳۹۹	۰	(۷۷۹,۱۵۸,۸۸۷,۲۵۳)	۸۶۶,۴۱۵,۳۳۶,۷۵۲	۵۳۷,۶۹۱	خودرو کی ام سی کرمان موتور
۲,۱۵۵,۰۷۸,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش خ ۰۳۰۷۱۱۰۰
۲,۱۳۷,۷۷۶,۹۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۰۳۰۰۰۰۰
(۱۱۶,۷۲۶,۴۹۷,۴۷۰)	۲,۸۹۲,۸۱۶,۴۰۶	(۹,۵۹۱,۱۱۴)	(۴۹,۹۹۹,۶۵۹,۷۵۱)	۵۲,۹۰۲,۰۶۷,۳۰۱	۵۷,۲۶۳	اسناد خزانه سرخود ۰۰۱-۰۳۰۸۱۴۰۰
	۷۶,۶۰۷,۸۸۳,۷۸۰	(۱۳۶,۸۰۶,۴۳۵)	(۱,۵۴۴,۲۵۶,۳۱۴,۴۴۴)	۱,۶۲۱,۰۰۱,۳۲۰,۶۳۹		

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۴۴۴,۴۴۲,۲۵۰	۰	۰	۰
۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰	۰	۰	۰
۳۷,۶۵۶,۷۸۶,۲۰۰	۰	۰	۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق جاری، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۷۲,۲۸۱,۴۸۷,۸۰۰	۹۶۲,۷۶۵,۰۹۶,۵۸۱
۱۸-۲	۱۴۴,۱۸۱,۲۰۶,۴۱۷	۴۷۴,۳۰۴,۲۲۰,۱۲۹
	۴۱۷,۴۶۸,۶۹۴,۲۱۷	۱,۴۳۹,۰۶۹,۳۱۶,۷۱۰

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سود خاص	سود خاص	سود	هزینه برگشت سود	هزینه تقابل سود سپرده	سود	درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۸۲۲,۳۲۷	۵۵,۸۱۵	-	-	-	۴۵,۸۱۵	-	۲۱۵,۵۲۹,۶۷۰	توقن سررسید	۱۳۹۶/۱۰/۰۴
۱,۵۵۲,۶۲۸,۸۹۱	۱۹۹,۹۲۷	-	-	-	۱,۵۵۲,۸۲۷	-	۲۵۸,۸۶۷	توقن سررسید	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۱,۹۰۸,۴۲۶	۱۵۱,۲۷۲	-	-	-	۱,۵۱,۲۷۲	-	۳,۱۲۷,۰۰۰	توقن سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۱۶
۱,۹۱,۴۶۰,۲۷۲,۸۸۸	-	-	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۶
۳۳,۳۳۵	۱۸,۸۰۰	-	-	-	۱۸,۸۰۰	-	۷۵۸,۲۶۶	توقن سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۲۲
-	۱,۸۲۱,۵۱۷,۸۰۹	-	-	-	۱,۸۲۱,۵۱۷,۸۰۹	۲۷	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۱۴۰۲/۱۱/۰۷
-	۱,۶۱۰,۵۵۸,۰۰۰	-	-	-	۱,۶۱۰,۵۵۸,۰۰۰	۲۸	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۶
-	۹۱۱,۲۷۲,۱۷۹	-	-	-	۹۱۱,۲۷۲,۱۷۹	۲۸	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳
-	۲,۶۶۸,۸۲۳,۱۵۰	-	-	-	۲,۶۶۸,۸۲۳,۱۵۰	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰
-	۲,۸۸۸,۶۱۷,۷۲۲	-	-	-	۲,۸۸۸,۶۱۷,۷۲۲	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷
۱۱,۹۳۱,۶۲۲	۲۹,۸۸۷	-	-	-	۲۹,۸۸۷	-	۲,۵۵۱,۰۰۰	توقن سررسید	۱۴۰۲/۰۷/۰۹
-	۵۵,۲۲۶,۲۲۰,۱۶۷	-	-	-	۵۵,۲۲۶,۲۲۰,۱۶۷	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۹
-	۲,۳۸۳,۳۵۶,۱۴۲	-	-	-	۲,۳۸۳,۳۵۶,۱۴۲	۲۷	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۱
-	۱,۹۰۵,۵۲۳,۲۲۷	-	-	-	۱,۹۰۵,۵۲۳,۲۲۷	۲۸	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۶
-	۲۵,۲۲۲,۶۲۱,۵۵۶	-	-	-	۲۵,۲۲۲,۶۲۱,۵۵۶	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹
-	۶۶,۵۲۰,۱۲۷	-	-	-	۶۶,۵۲۰,۱۲۷	۳۱	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴
۲۲,۹۱۷,۷۱۶	۸۰,۸۵۳,۲۱۰	-	-	-	۸۰,۸۵۳,۲۱۰	-	۳۷,۵۲۹,۲۰۰	توقن سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۰۹
۵۲۶,۲۴۹	۸۵,۳۱۹	-	-	-	۸۵,۳۱۹	-	۲,۹۸۲,۷۳۵	توقن سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۱۲
۲۷,۹۵۲,۲۱۶,۶۸۷	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	-	-	-	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	۲۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۲
۱۱,۴۸۸,۲۱۶,۰۹۱	۲۸۱,۲۶۰,۳۱۷	-	-	-	۲۸۱,۲۶۰,۳۱۷	۲۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
-	۵۲۶,۸۶۲,۷۵۰	-	-	-	۵۲۶,۸۶۲,۷۵۰	۲۸	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۹
-	۱۶,۲۲۲,۸۱۵,۵۲۳	-	-	-	۱۶,۲۲۲,۸۱۵,۵۲۳	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱
۶۶,۶۸۰,۹۸۱,۶۵۸	۱۳۰,۵۵۲,۶۶۸	-	-	-	۱۳۰,۵۵۲,۶۶۸	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	توقن سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۲۱

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۹/۸/۲۸	بدون سررسید	۲۲۰,۸۲۹,۹۶۰	-	۱۵۸,۷۲۳,۵۲۱,۲۷۸	۱۶۱,۵۹۰,۵۵۳	-	۱۵۸,۵۶۱,۹۳۰,۹۲۵	۵۰۳,۶۱۷,۶۲۵,۵۶۹
۱۴۰۱/۱/۱۷	بدون سررسید	-	۲۳	۶۶۵,۰۲۲	-	-	۶۶۵,۰۲۲	۹۸,۱۷۷,۷۶۷
۱۴۰۱/۲/۲۲	بدون سررسید	-	۲۲	-	-	-	-	۲۲,۱۱۹,۵۵۳,۱۹۰
۱۴۰۲/۱/۱۱	بدون سررسید	-	۲۶	۸۵۳,۶۹۸,۶۲۹	-	-	۸۵۳,۶۹۸,۶۲۹	۱۲,۶۵۷,۵۳۶,۳۲۸
۱۴۰۲/۱/۱۱	بدون سررسید	-	۲۷	۲,۷۷۰,۸۲۶,۹۹۳	-	-	۲,۷۷۰,۸۲۶,۹۹۳	-
۱۴۰۲/۱/۱۱	بدون سررسید	-	۲۸	۱,۳۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-	-	۱,۳۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-
۱۴۰۲/۱/۱۱	بدون سررسید	-	۲۹	۱۳,۱۵۰,۴۱۰,۴۵۸	-	-	۱۳,۱۵۰,۴۱۰,۴۵۸	-
۱۴۰۲/۱/۱۱	بدون سررسید	-	۲۹	۱۸,۵۸۷,۲۶۵,۷۵۳	-	-	۱۸,۵۸۷,۲۶۵,۷۵۳	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۲۰,۵۷۹,۷۵۳,۳۶۷	-	-	۲۰,۵۷۹,۷۵۳,۳۶۷	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۳۹۵,۳۸۲,۷۹۳	-	۷,۸۸۵,۳۳۳	-	-	۷,۸۸۵,۳۳۳	۱۲۵,۰۶۸,۶۸۲
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۷۷
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۱۸	-	-	-	-	۹,۳۶۹,۸۲۳,۱۳۰
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۲۴	-	-	-	-	۷,۹۵۶,۱۶۲,۲۰۷
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۲۵	-	-	-	-	۱۷,۰۱۱,۵۰۶,۸۶۱
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۸۶۶,۷۲۸	-	۲۹۰,۹۲۸	-	-	۲۹۰,۹۲۸	۹۰,۷۸,۶۸۲
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۲۳	-	-	-	-	۱۵۲,۲۸۶,۸۲۹,۳۱۲
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۲۵	۲۲,۷۲۸,۶۷۷,۱۳۰	-	-	۲۲,۷۲۸,۶۷۷,۱۳۰	۱۷۷,۱۹۳,۵۲۲,۷۲۲
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۲۳	۱۵۰,۲۰۱,۳۶۸	-	-	۱۵۰,۲۰۱,۳۶۸	۶۲,۱۲۵,۳۰۵,۴۷۵
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۲۶	۲۳,۲۶۷,۳۱۵,۰۸۹	-	-	۲۳,۲۶۷,۳۱۵,۰۸۹	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۶۲,۸۸۲,۵۵۰	-	۲۷۲,۱۰۷	-	-	۲۷۲,۱۰۷	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	۲۸	۷,۲۶۱,۶۲۲,۸۲۵	-	-	۷,۲۶۱,۶۲۲,۸۲۵	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۴,۰۲۲,۹۸۷,۱۵۶	-	۳,۸۱۱	-	-	۳,۸۱۱	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۲۲,۳۱۵,۰۵۴	۲,۴۲۳,۷۲۳	-	۲۱,۸۹۱,۳۳۱	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۷۰,۶۸۲,۲۲۸	۵,۳۱۳,۶۶۷	-	۶۶۵,۳۶۸,۵۶۱	-
۱۴۰۲/۲/۳۱	بدون سررسید	-	-	۲۷۲,۴۵۶,۸۵۵,۷۲۳	۱۹۹,۳۶۷,۹۲۳	-	۲۷۲,۲۸۷,۴۸۷,۸۰۰	۹۶۴,۷۶۵,۰۹۰,۵۸۱

بغل از صفحه قبل

سپرده کوتاه مدت-۱۴۰۱۰۵۲۳۵۱-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۱۰۵۲۳۵۱-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۱۰۵۲۳۵۱-بانک سامان
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک صادرات ایران
کوتاه مدت-۱۴۰۲-سپهر
سپرده کوتاه مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۱۴۰۲۰۳۰۷۱۴-بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				
سود متعلقه	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
اوراق مربحه:						
۲۰۸,۲۳۸,۴۲۰,۶۵۳	۴۶,۵۱۳,۲۱۳,۵۳۸		۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	مربحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
۸,۵۹۲,۸۵۲,۸۲۵	.	۱۷٪	.	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	مربحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۲۹,۹۹۹,۸۱۷	۲۷,۲۹۹,۲۱۹	۱۵٪	.	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
۴۵,۲۷۵,۸۶۲,۱۹۴	.	۱۶٪	.	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	مربحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۱۰۶
.	۷,۳۹۱,۷۵۶,۶۷۹	۱۸٪	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	مربحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
.	۳۱,۶۰۲,۸۲۵,۸۲۳	۲۰.۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	مربحه عام دولت ۱۲۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
۱۲۵,۹۲۷,۳۵۲,۸۱۰	.	۱۷٪	.	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	مربحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰
۱۴,۶۶۴,۸۹۰,۸۷۷	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳	۱۶٪	.	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	مربحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱
۹,۴۱۸,۷۱۳,۸۵۵	.	۱۷٪	.	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	مربحه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۲۰۹
۵,۶۲۶,۳۹۴,۶۶۰	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵	۱۷٪	.	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷
۴۱۷,۷۷۴,۴۸۷,۶۹۱	۹۷,۱۴۵,۰۱۷,۱۸۷		۵۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
اوراق اجاره:						
۱,۵۴۲,۳۹۳,۰۶۵	۳,۹۳۱,۸۲۶,۳۸۸	۱۸٪	.	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
۱۸۷,۰۹۲,۸۸۸	.	۱۹٪	.	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	اجاره غدیرایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵
۵۴,۸۰۰,۰۲۴۶,۴۸۵	.	۱۸٪	.	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	اجاره تابان سپهر ۱۲۰۶-۱۴۰۲
-	۴۳,۱۰۴,۳۶۲,۸۴۲	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	صکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن
۵۶,۵۲۹,۷۳۲,۲۳۸	۴۷,۰۳۶,۱۸۹,۲۳۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۴۷۴,۳۰۴,۲۲۰,۱۲۹	۱۴۴,۱۸۱,۲۰۶,۴۱۷		۷۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است. که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۱۵,۹۹۴,۶۰۲	ریال ۱۶۲,۹۶۷,۸۵۰
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۲۶,۶۴۶,۶۰۲	۳۲۶,۲۹۰,۳۹۶
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سهام	.	۵,۶۹۶,۷۲۰,۶۶۷
سایر درآمدها	.	۱۰۲,۳۲۲,۰۹۸
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۶۴,۹۲۸,۱۴۲,۸۵۴	۲,۰۸۴,۸۸۰,۰۰۰
	۶۵,۰۷۰,۷۸۴,۰۵۸	۸,۳۷۳,۱۸۱,۰۱۱

۱۹-۱- براساس دستورالعمل پیگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و ثبت می‌گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد.

۱۹-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	میانگین بازده نا سررسید قرارداد منعقد (درصد)
بانک سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵۵-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۱۰,۰۸۹,۸۵۴	۲۳	۲۹
شرکت کرمان موتور	سایر	سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۰۰,۰۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۶,۸۴۲,۰۵۳,۰۰۰	۲۲	۳۲
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	سایر	خودرو کی ام سی کرمان موتور	۵۳۷,۶۹۱	۷۷۹,۱۵۸,۸۸۷,۳۵۳	۴۰,۴۱۰,۰۸۹,۸۵۴	۲۳	۳۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷,۵۸۵,۹۹۲,۹۷۱	۹,۹۸۰,۰۲۷,۸۰۲
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۵۶۶,۲۸۶
۱,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۸۲۰,۴۹۳,۹۷۱	۱۱,۳۴۷,۵۹۴,۰۸۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲,۵۰۰,۰۰۱,۰۱۵	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۵
۶۲,۴۹۲,۸۱۵	۵۹,۵۲۹,۶۰۲
۳,۹۳۹,۱۴۶,۵۷۳	۵,۵۷۱,۲۴۳,۳۸۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۴۳,۵۰۴
۷۲۹,۵۷۰,۲۲۷	۷۹۸,۴۰۹,۹۶۸
۷۶,۲۴۴,۴۲۷	۹۶,۶۶۹,۶۴۳
۷,۵۰۷,۶۴۵,۰۵۷	۹,۳۱۵,۹۹۶,۰۸۰

هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه نرم افزار و سایت
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه مالیت ارزش افزوده و عوارض
 هزینه کاربرد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۲- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، ۲۵ ام هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود.

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
-	۵۹,۷۰۲,۹۱۳,۲۹۲	فروردین
-	۷۶,۴۱۰,۴۶۸,۶۹۴	اردیبهشت
-	۷۷,۳۵۳,۳۹۵,۶۰۰	خرداد
-	۶۳,۰۰۱,۵۰۲,۷۹۹	تیر
-	۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	مرداد
-	۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	شهریور
-	۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	مهر
-	۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰	آبان
-	۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶	آذر
-	۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸	دی
-	۶۰,۷۴۸,۷۷۲,۳۵۲	بهمن
-	۶۱,۰۱۹,۹۴۴,۳۱۸	اسفند
۱۰۲,۱۹۱,۹۹۸,۳۰۰		فروردین
۱۰۱,۳۱۵,۰۸۲,۶۱۳		اردیبهشت
۳۴,۷۵۱,۹۰۲,۴۶۴		خرداد
۳۳,۴۱۵,۳۹۸,۴۸۸	-	تیر
۱۷۹,۳۲۷,۰۸۰,۱۳۸	-	مرداد
۱۶۱,۳۳۶,۴۲۹,۰۸۸	-	شهریور
۱۵۳,۳۱۲,۸۵۸,۹۹۱	-	مهر
۱۴۲,۱۶۴,۳۸۸,۹۰۰	-	آبان
۱۳۷,۷۲۶,۲۹۲,۵۵۰	-	آذر
۱۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۵۰۳	-	دی
۱۱۴,۱۰۲,۰۹۸,۰۸۰	-	بهمن
۱۰۶,۵۶۸,۵۷۰,۶۸۹	-	اسفند
۱,۳۹۰,۹۵۶,۰۵۷,۷۹۴	۵۸۷,۰۵۴,۴۰۸,۶۸۰	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال	یادداشت
۸,۰۷۳,۴۸۵,۱۶۹	۲۵,۱۵۹,۰۳۸,۲۴۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
(۵۴,۸۸۷,۵۱۱,۹۸۱)	(۳۲,۵۹۱,۸۷۴,۵۸۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی
(۴۶,۸۱۴,۰۲۶,۸۱۳)	۲,۵۶۷,۱۶۳,۶۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدکردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر ثبت و صندوق	ممتاز	۵,۰۹۷	۰.۱۷٪	۵,۰۹۷	۰.۲۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه تمین	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۴,۹۰۰	۰.۱۷٪	۴,۹۰۰	۰.۲۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهروز زارع	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیرحمزه مالیر	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سعید رضوانی فرد	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدکردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر ثبت و صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۵,۳۴۷	۱.۸۲٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سمیه همتی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	پژمان شعاع فر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱,۱۳۴	۰.۰۶٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مهدی علیزاده	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	هادی عباسی اصل	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سعید رخیپیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	مریم حبیبی سیاه پوش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع				۱۰,۳۰۰	۰.۳۵٪	۴۶,۶۸۱	۲.۴۱٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری کارآمد	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵۵۵,۱۲۰,۶۵۰	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰	طی دوره	۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸
سیدکردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر	کارمزد ارکان	۷,۵۸۵,۹۹۳,۹۷۱	طی دوره	۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷
سرمایه‌گذاری ارمان گستر پاریز	سهامدار مدیر صندوق	سهام دارای اختیار فروش تبعی	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	طی دوره	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.