

**صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار**

**صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲**

**به همراه**

**گزارش حسابرس مستقل**

**مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران**

**(حسابداران رسمی)**

## فهرست مندرجات

### شماره صفحه

#### بخش اول:

۱-۵

❖ گزارش حسابرس مستقل

#### بخش دوم:

۱

❖ تاییدیه ارکان صندوق

۲

❖ صورت خالص دارایی ها

۳

❖ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴-۲۵

❖ یادداشت های توضیحی

## 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 ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۱۴۰۲ 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.

#### تاکید بر مطلب خاص

۳) توجه مجمع محترم صندوق را به یادداشت توضیحی ۱-۱۶، در خصوص کاهش خالص دارایی های صندوق طی سال مالی مورد گزارش و لزوم تحقق برنامه ریزی های انجام شده و جذب منابع جدید، جهت روند افزایشی مجدد صندوق جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

## مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) 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

۵) 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 حسابرسی

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل قابل ذکر می‌باشد:

| الزامات                                                                                                                                                                                                                                                                | موضوع                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱-۶- بند ۲-۳ امیدنامه و مواد ۴ و ۲۶ و تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و ابلاغیه‌های ۱۲۰۲۰۱۸۲، ۱۲۰۲۰۲۳۸، ۱۲۰۲۰۱۵۵ و ۱۲۰۲۰۲۴۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و نامه‌های شماره ۱۲۲/۱۱۴۰۷۰ مورخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱ و شماره ۱۲۲/۱۱۷۹۴۷ مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۱ اداره بازرسی صندوق‌های سرمایه‌گذاری | ترکیب دارایی‌های صندوق براساس حد نصاب‌های ابلاغ شده توسط سازمان بورس (در مقطعی از دوره رعایت نشده است).                                                                |
| ۲-۶- بند ۲ ماده ۳۹ اساسنامه و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق‌های سرمایه‌گذاری                                                                                                                                                               | الزامات تعدیل "قیمت پایانی" اوراق مشارکت و ارزش‌گذاری اوراق (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۷) پس از احراز شرایط مندرج در دستورالعمل (تعدیل اوراق مشارکت به میزان ۱۰ درصد). |
| ۳-۶- بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریور ۱۳۹۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی                                                                                                                                                                                                  | در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری (به جای اوراق سپرده بانکی) به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.                                         |
| ۴-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ ۷ اسفند ۱۳۹۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی                                                                                                                                                                                                   | تقسیم مانده حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام (در یک مورد بیشتر از ۲ درصد سالانه از خالص ارزش دارایی‌های صندوق تقسیم شده است).                                      |

## الزامات

## موضوع

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 های پاسارگاد، اقتصاد نوین و سامان).

پیاده سازی نسخه پنجم سند الزامات امنیت و فناوری اطلاعات بازار سرمایه.

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت به میزان حداقل ۵۰٪ از پرتفوی سرمایه گذاری در "سهام، حق تقدم سهام، قراردادهای اختیار معامله سهام و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها".

تکمیل چک لیست ابلاغی در رابطه با الزامات مقابله با پولشویی و ارسال آن به همراه مدارک پیوست به سازمان بورس و اوراق بهادار (در شش ماهه اول سال).

افشای ماهانه پرتفوی صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه (مرداد ۱۴۰۱).

رعایت صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در رابطه با دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر (شرکت ارتباطات سیار ایران) در موعد قانونی و همچنین تنزیل سود سهام دریافتی شرکت ها با توجه جدول زمانبندی پرداخت سود.

تشکیل کمیته 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).

ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری بصورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار.

اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقص ترکیب دارایی های صندوق (بند ۶-۱ فوق).

کاهش تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در جهت جذب سرمایه گذاران جدید به منظور کاهش ریسک ناشی از تمرکز بر سرمایه گذاران خاص.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۵-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ۱۳۹۷  
مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و نامه های شماره ۱۲۲/۱۱۴۰۷۰ مورخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱ و ۱۲۲/۱۱۷۹۴۷ مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار

۶-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۰ مورخ ۱۷ بهمن ۱۴۰۰  
مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

۷-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۸ مورخ ۲۲ آذر ۱۳۹۹  
مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

۸-۶- اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۰  
مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

۹-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

۱۰-۶- تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ۱۳۸۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

۱۱-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ۱۴۰۰  
مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

۱۲-۶- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ۱۳۹۵

۱۳-۶- تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه

۱۴-۶- بند " و " ماده ۲۲ اساسنامه و بند ۹ امیدنامه

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

۱۰) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های مرتبط ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ و ۷۳ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده است و در خصوص سایر موارد، به استثنای عدم تدوین آیین‌نامه‌های لازم با توجه به ساختار و ریسک‌های مرتبط با فعالیت صندوق (ماده ۳۶) و همچنین عدم تهیه دستورالعمل به منظور اجرای قانون مذکور (ماده ۱۵۶)، این مؤسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران  
(حسابداران رسمی)

۲۷ شهریور ۱۴۰۲

مجید محمدی  
همایون مشیرزاده  
۹۰۱۸۴۹  
۸۰۰۷۳۸

MM/AA





سرامد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۱۳۶

### مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷

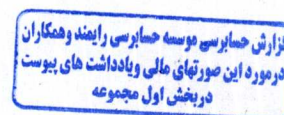
ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| 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                                           |
| ۸-۲۵       | 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 برگیرنده 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                | نماینده           | امضاء |
|-------------|------------------------------------------|-------------------|-------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان سرآمد بازار                     | امیر حمزه مال میر |       |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | علیرضا باغانی     |       |



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

| یادداشت                                           | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱         |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| ریال                                              | ریال              | ریال               |
| دارایی ها :                                       |                   |                    |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام             | -                 | ۱,۷۳۳,۸۵۲,۹۲۴,۶۸۶  |
| ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی       | ۱,۲۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱ | ۶,۰۵۳,۶۶۴,۱۹۴,۶۶۷  |
| ۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱   | ۸,۰۰۸,۹۰۵,۹۳۴,۴۷۹  |
| ۸ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی              | -                 | ۶۳۷,۲۱۷,۹۸۴,۲۸۰    |
| ۹ حساب های دریافتی                                | ۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴    | ۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷    |
| ۱۰ جاری کارگزاران                                 | ۳۷۵,۷۹۶           | ۱۲,۲۵۹,۲۷۹         |
| ۱۱ سایر دارایی ها (انتقالی به دوره بعد)           | ۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱     | ۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳      |
| ۱۲ موجودی نقد                                     | -                 | ۵۷,۲۴۰,۰۰۰         |
| جمع دارایی ها                                     | ۱,۹۶۵,۹۴۶,۹۴۳,۷۱۳ | ۱۶,۵۷۶,۳۹۲,۳۴۵,۲۹۱ |
| بدهی ها :                                         |                   |                    |
| ۱۳ پرداختی به ارکان صندوق                         | ۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶     | ۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸     |
| ۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران                       | ۵۰۰,۹۱۵           | ۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹      |
| ۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر                  | ۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱    | ۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳    |
| جمع بدهی ها                                       | ۱۹,۹۵۰,۷۴۸,۶۱۲    | ۲۱۵,۵۲۳,۵۸۰,۲۳۰    |
| ۱۶ خالص دارایی ها                                 | ۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱ | ۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری              | ۱,۰۰۳,۶۲۰         | ۱,۰۰۲,۰۷۱          |

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

سبب گردان  
سرآمد بازار

S

*[Signature]*

تزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایفند و همکاران  
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوست  
در بخش اول مجموعه

ایرانین تحلیل  
مشاوره و سرمایه گذاری  
شماره ثبت: ۳۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

| یادداشت                                                          | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                                                  |                               |                               |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                                     | ۱۷                            | ۷۳,۱۶۴,۳۱۵,۳۶۳                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                      | ۱۸                            | (۱۱۶,۷۲۶,۴۹۷,۴۷۰)             |
| سود سهام                                                         | ۱۹                            | ۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب                     | ۲۰                            | ۱,۴۳۹,۰۶۹,۳۱۶,۷۱۰             |
| سایر درآمدها                                                     | ۲۱                            | ۸,۳۷۳,۱۸۱,۰۱۱                 |
| جمع درآمدها                                                      |                               | ۱,۴۳۱,۵۳۷,۱۰۴,۸۱۴             |
| <b>هزینه‌ها:</b>                                                 |                               |                               |
| هزینه کارمزد ارکان                                               | ۲۳                            | (۱۱,۳۴۷,۵۹۴,۰۸۸)              |
| سایر هزینه‌ها                                                    | ۲۴                            | (۹,۲۱۵,۹۹۶,۰۸۰)               |
| جمع هزینه‌ها                                                     |                               | (۲۰,۵۶۳,۵۹۰,۱۶۸)              |
| سود خالص                                                         |                               | ۱,۴۱۰,۹۷۳,۵۱۴,۶۴۶             |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری سال (۱)                               |                               | ۱۸.۴۹٪                        |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)                                 |                               | ۷۲.۵۵٪                        |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                                           |                               |                               |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                            |                               |                               |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)                                   |                               |                               |
| <b>تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص</b> |                               |                               |
| خالص دارایی‌های پایان سال                                        |                               |                               |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)                                 |                               |                               |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت                                        | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                | تعداد                         | ریال                          |
| خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال | ۱۶,۳۲۷,۰۵۳                    | ۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱            |
| واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال          | ۱,۲۲۲,۴۷۶                     | ۱,۲۲۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰             |
| واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال         | (۱۵,۶۱۰,۵۵۲)                  | (۱۵,۶۱۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰)          |
| سود خالص سال                                   | -                             | ۱,۴۱۰,۹۷۳,۵۱۴,۶۴۶             |
| سود تقسیمی                                     | ۲۵                            | (۱,۳۹۰,۹۵۶,۰۵۷,۷۹۴)           |
| تعدیلات                                        | ۲۶                            | (۴۶,۸۱۴,۰۲۶,۸۱۲)              |
| خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال   | ۱,۹۳۸,۹۷۷                     | ۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱             |

سیدگردان  
سرآمد بازار



گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران  
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست  
در پیش اول مجموعه

**صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار**  
**یادداشت های توضیحی صورت مالی**  
**سال منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی، سرمایه گذاری می نماید. مجوز فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

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 سرمایه گذاری درآمد ثابت سرآمد" به "سرآمد بازار" تغییر یافت.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۱-۲-۱- مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ۱    | شرکت سبد گردان سرآمد بازار | ۵,۰۹۷                        | ۵۰,۹۷                       |
| ۲    | شرکت تامین سرمایه تمدن     | ۴,۹۰۰                        | ۴۹                          |
| ۳    | آقای امیرحمزه مالمیر       | 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 سرآمد بازار که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رایبند و همکاران  
 در مورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوست  
 در بخش اول مجموعه

**صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت مالی**  
**سال منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲**

**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 (متولی سابق صندوق موسسه حسابرسی رازدار می‌باشد)

**۴-۲- حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رایمند و همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۶/۳۱ به شماره ثبت ۱۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان 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 دوره 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 دریافتنی 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت مالی**  
**سال منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲**

**۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

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 تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                 |                |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها موضوع بند (۲-۱) و سالانه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |                |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۰,۰۰۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال است                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                 |                |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| حق‌الزحمه حسابرس                                             | با توجه به الحاقیه ارسالی و قراردادهای ارسالی از جانب حسابرس صندوق مجموعاً رقم حسابرس ۸۰۰ میلیون ریال می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                 |                |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۶:<br>۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه:<br>۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال(دارای واحد):<br>۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال:<br>ضریب سالانه از خالص ارزش ذاریی ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۱</td><td>۰,۰۰۰۰۶</td><td>۰,۰۰۰۰۲</td></tr></table> از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷:<br>۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه:<br>۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال(دارای واحد):<br>۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال:<br>ضریب سالانه از خالص ارزش ذاریی ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>از ۰ 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>۰,۰۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۰۵</td></tr></table> | ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال | از ۰ تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | ضریب | ۰,۰۰۰۱ | ۰,۰۰۰۰۶ | ۰,۰۰۰۰۲ | ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال | از ۰ تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | ضریب | ۰,۰۰۰۲۵ | ۰,۰۰۰۰۱۵ | ۰,۰۰۰۰۰۵ |
| ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال                              | از ۰ تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰             | بالای ۵۰,۰۰۰   |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| ضریب                                                         | ۰,۰۰۰۱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ۰,۰۰۰۰۶                         | ۰,۰۰۰۰۲        |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال                              | از ۰ تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰             | بالای ۵۰,۰۰۰   |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| ضریب                                                         | ۰,۰۰۰۲۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ۰,۰۰۰۰۱۵                        | ۰,۰۰۰۰۰۵       |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق       | سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                 |                |                     |              |      |        |         |         |                                 |                |                     |              |      |         |          |          |









صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱     |               |           |                |
|-----------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| تنزیل شده       | تنزیل شده      | مبلغ تنزیل    | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |
| ریال            | ریال           | ریال          | درصد      | ریال           |
| ۶۳,۶۲۷,۴۷۱,۳۹۰  | ۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴ | (۱۲۶,۶۴۶,۶۴۲) | مختلف     | ۱۹,۰۱۳,۶۹۸,۳۲۶ |
| ۷۲,۰۱۰,۱۴۱,۶۶۷  | -              | -             | ۲۵٪       | -              |
| ۱۳۵,۶۳۷,۶۱۳,۰۵۷ | ۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴ | (۱۲۶,۶۴۶,۶۴۲) |           | ۱۹,۰۱۳,۶۹۸,۳۲۶ |

سود دریافتنی سپرده های بانکی و گواهی سپرده  
سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۴/۳۱          |                    |                      |                    |             |
|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده در پایان سال |             |
| ریال                | ریال               | ریال                 | ریال               | کارآمد      |
| -                   | ۸,۵۹۰,۱۲۰,۵۲۷,۲۵۱  | (۸,۵۹۰,۱۲۰,۱۵۱,۴۵۵)  | ۳۷۵,۷۹۶            | توازن بازار |
| ۱۲,۲۵۹,۲۷۹          | ۴,۹۷۲,۴۳۴,۶۳۰,۹۱۶  | (۴,۹۷۲,۴۴۶,۸۹۰,۱۹۵)  | -                  |             |
| ۱۲,۲۵۹,۲۷۹          | ۱۳,۵۶۲,۵۵۵,۱۵۸,۱۶۷ | (۱۳,۵۶۲,۵۶۷,۰۴۱,۶۵۰) | ۳۷۵,۷۹۶            |             |

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع، حق عضویت کانون ها و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها ۱ سال می باشد.

| ۱۴۰۲/۰۴/۳۱               |                         |                   |                     |                               |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی مالی | استهلاك دوره مالی | مانده در پایان دوره |                               |
| ریال                     | ریال                    | ریال              | ریال                | مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها |
| ۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲            | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | (۲,۷۲۴,۹۹۹,۴۸۰)   | ۱,۷۹۹,۲۴۷,۲۷۲       | مخارج نرم افزار و سایت        |
| ۶۷۶,۵۱۶,۸۷۲              | ۳,۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰           | (۳,۵۷۲,۵۱۹,۲۳۸)   | ۱,۴۳۹,۳۹۷,۶۳۴       | مخارج عضویت در کانون ها       |
| ۷۳,۴۳۱,۲۱۹               | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۹۰,۱۴۳,۵۰۴)     | ۸۳,۲۸۷,۷۱۵          | مخارج برگزاری مجامع           |
| -                        | ۵۹,۵۲۹,۶۰۲              | (۵۹,۵۲۹,۶۰۲)      | -                   | علی الحساب درخواست ابطال      |
| ۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰            | -                       | (۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰)   | -                   |                               |
| ۷,۰۴۴,۱۹۴,۸۴۳            | ۶,۳۱۹,۹۲۹,۶۰۲           | (۱۰,۰۴۲,۱۹۱,۸۲۴)  | ۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱       |                               |

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| نام بانک | نوع حساب | شماره حساب   | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |
|----------|----------|--------------|------------|------------|
| شهر      | جاری     | ۱۰۰۴۱۱۳۱۴۱۱۴ | ریال       | ریال       |
| تجارت    | جاری     | ۱۰۴۳۲۳۵۱۰    | -          | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|          |          |              | -          | ۲۷,۲۴۰,۰۰۰ |
|          |          |              | -          | ۵۷,۲۴۰,۰۰۰ |

**صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲**

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱    |            |
|----------------|---------------|------------|
| ریال           | ریال          | مدیر صندوق |
| ۴۰,۷۰۶,۰۵۴,۰۰۳ | ۲,۹۲۸,۲۲۱,۹۹۶ | حسابرس     |
| ۳۰۰,۱۸۱,۹۳۶    | ۵۸۳,۵۸۱,۴۷۱   | متولی      |
| ۵۲۸,۱۲۳,۵۰۹    | ۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹   |            |
| ۴۱,۵۳۴,۳۵۹,۴۴۸ | ۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶ |            |

**۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران**

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ |                                                  |
|---------------|------------|--------------------------------------------------|
| ریال          | ریال       | بابت تتمه واحدهای صادر شده                       |
| ۲۲,۴۲۶,۴۳۷    | ۵۰۰,۹۱۵    | بابت واحدهای ابطال شده                           |
| ۱۶۱,۰۵۰,۳۹۲   | -          | بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۳,۲۰۸,۸۱۲,۰۰۰ | -          |                                                  |
| ۳,۳۹۲,۲۸۸,۸۲۹ | ۵۰۰,۹۱۵    |                                                  |

**۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخائر**

سایر حساب های پرداختنی و ذخائر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱     | یادداشت |                                 |
|-----------------|----------------|---------|---------------------------------|
| ریال            | ریال           |         |                                 |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         | ذخیره تصفیه                     |
| ۱,۰۳۹,۷۳۵,۶۵۷   | ۴۲۴,۹۹۹,۴۹۶    | ۱۵-۱    | وجوه واریزی نامشخص              |
| ۱۵۷,۲۸۰,۳۱۴,۹۱۸ | -              |         | ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |         | مخارج عضویت کانون ها            |
| ۲,۰۷۶,۸۸۱,۳۷۸   | ۲,۸۶۳,۶۴۱,۱۹۵  |         | مخارج نرم افزار                 |
| -               | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰  |         | کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها  |
| ۱۷۰,۵۹۶,۹۳۱,۹۵۳ | ۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱ |         |                                 |

۱۵-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه گذاران 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 سرمایه گذارانی که جهت فوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات غیر قابل پرداخت دارند.

**۱۶- خالص دارایی ها**

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱         |            | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱        |           |                            |
|--------------------|------------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ریال               | تعداد      | ریال              | تعداد     |                            |
| ۱۶,۳۵۰,۸۴۸,۰۵۳,۵۶۸ | ۱۶,۳۱۷,۰۵۳ | ۱,۹۳۵,۹۵۹,۹۹۴,۵۹۴ | ۱,۹۲۸,۹۷۷ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۱۰,۰۲۰,۷۱۱,۴۹۳     | ۱۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۳۶,۲۰۰,۵۰۷    | ۱۰,۰۰۰    | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۶,۳۶۰,۸۶۸,۷۶۵,۰۶۱ | ۱۶,۳۲۷,۰۵۳ | ۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱ | ۱,۹۳۸,۹۷۷ |                            |

۱۶-۱- خالص دارایی های صندوق در این دوره نسبت به دوره قبل روند کاهشی داشته است لیکن در صورت تحقق برنامه ریزی های انجام شده و جذب منابع جدید،

خالص دارایی های صندوق روند افزایشی را مجدداً خواهد گرفت.



صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سود (زیان) فروش | مالیات          | کارمزد          | ذخیره ارزش سهام  | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد                         |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|
| ریال                          | ریال            | ریال            | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |                               |
| (۹۹,۱۹۵,۸۵۸,۶۳۳)              | ۱۱,۷۲۴,۳۷۷,۲۱۲  | (۸,۵۴۳,۸۳۴,۷۷۷) | (۱,۶۱۱,۷۱۳,۶۱۱) | -                | (۱,۷۴۹,۳۲۳,۶۴۷,۴۰۶) | ۱,۷۰۸,۷۶۷,۴۱۲,۱۲۱ | نقل از صفحه قبل               |
| ۲,۱۳۸,۱۵۶,۹۷۸                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | تراکتورسازی ایران             |
| ۱,۹۹۷,۵۷۵,۸۸۶                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | سرمایه گذاری دارویی تامین     |
| ۱,۶۱۹,۸۳۹,۳۴۲                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | پالایش نفت تهران              |
| ۱,۵۳۸,۵۲۴,۴۷۶                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | ریل پودانسر                   |
| ۱,۵۱۰,۸۲۵,۶۷۷                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | گسترش نفت و گاز پارسیان       |
| ۱,۵۰۰,۱۷۸,۸۱۹                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | مدنی و صنعتی چادرملو          |
| ۱,۴۹۲,۱۵۰,۰۰۷                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | پتروشیمی پارس                 |
| ۱,۰۳۸,۸۹۳,۹۷۹                 | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | پتروشیمی بوعلی سینا           |
| ۹۰۶,۶۳۹,۰۷۱                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | پتروشیمی نوری                 |
| ۸۳۲,۵۷۰,۲۹۰                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | پتک ملت                       |
| ۸۲۵,۳۸۹,۸۲۵                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | فولاد خوزستان                 |
| ۵۹۷,۵۰۴,۸۱۳                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | توسعه سوله ی نرم فزاری نگین   |
| ۵۵۹,۶۶۷,۶۶۵                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | سرمایه گذاری پارس نوشه        |
| ۵۵۲,۸۷۱,۲۰۰                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز |
| ۳۰۲,۸۷۳,۲۰۹                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | ملی صنایع سن ایران            |
| ۲۰۰,۴۵۹,۶۲۹                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | سرمایه گذاری هلیون صبا        |
| ۱۴۰,۰۳۸,۶۱۱                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | لیرینگ صنعت مستعد             |
| ۸۴۰,۴۰۴,۱۵۴                   | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | سیمان آپیک                    |
| ۶,۳۳۹,۴۳۱                     | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | آریاب کیمیا تک                |
| ۶,۰۷۲,۶۸۳                     | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | تامین سرمایه همین             |
| ۶۸,۴۶۵                        | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | انتقال داده های آسیاتک        |
| (۴۴,۹۰۱,۹۵۹)                  | -               | -               | -               | -                | -                   | -                 | پالایش نفت تبریز              |
| -                             | -               | -               | -               | (۶۲,۳۴۶,۱۱۰,۸۸۵) | -                   | -                 | ذخیره تغییر ارزش سهام         |
| (۸۱,۹۷۱,۷۵۱,۲۳۲)              | ۱۱,۷۲۴,۳۷۷,۲۱۲  | (۸,۵۴۳,۸۳۴,۷۷۷) | (۱,۶۱۱,۷۱۳,۶۱۱) | (۶۲,۳۴۶,۱۱۰,۸۸۵) | (۱,۷۴۹,۳۲۳,۶۴۷,۴۰۶) | ۱,۷۰۸,۷۶۷,۴۱۲,۱۲۱ |                               |

۱۷-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم:

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سود (زیان) فروش | مالیات       | کارمزد      | ذخیره ارزش سهام | ارزش دفتری      | بهای فروش     | تعداد                         |
|-------------------------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------------------|
| ریال                          | ریال            | ریال         | ریال        | ریال            | ریال            | ریال          |                               |
| (۶۰,۶۸۳,۴۴۴,۴۸۵)              | (۲,۴۱۵,۴۰۴,۰۰۵) | (۱۴,۶۵۱,۷۶۹) | (۲,۷۸۲,۹۶۵) | -               | (۵,۲۲۸,۵۲۴,۵۰۲) | ۲,۹۳۰,۵۵۶,۳۳۱ | ۱,۹۰۷,۸۱۴                     |
| ۱,۰۳۴,۲۸۷,۷۹۱                 | -               | -            | -           | -               | -               | -             | ج پتک پارس گلد                |
| (۵۷۰,۶۰۰,۵۴۲)                 | -               | -            | -           | -               | -               | -             | ج - سرمایه گذاری دارویی تامین |
| (۵,۷۰۱,۲۷۰,۲۳۶)               | (۲,۴۱۵,۴۰۴,۰۰۵) | (۱۴,۶۵۱,۷۶۹) | (۲,۷۸۲,۹۶۵) | -               | (۵,۲۲۸,۵۲۴,۵۰۲) | ۲,۹۳۰,۵۵۶,۳۳۱ | ج - مدنی و صنعتی گل کهر       |
| -                             | -               | -            | -           | -               | -               | -             | ج - ماشین سازی اراک           |

تفاوت حساب سرمایه‌گذار و حساب  
در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت‌های زیر است  
در بخش اول مجموعه

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

| سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش    | کارمزد           | ارزش دفتری        | بهای فروش        | تعداد                                                          |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال             | ریال             | ریال              | ریال             |                                                                |
| -             | (۱,۲۰۱,۷۸۱,۳۸۰)  | (۱۵۶,۵۸۶,۸۰۰)    | (۱۳,۳۴۵,۱۹۴,۴۸۰)  | ۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | زغفران ۱۱۰ تگین زرین(پ)                                        |
| -             | (۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)  | (۵۳۵,۹۴۹,۶۰۰)    | (۷۱,۷۱۸,۵۰۱,۵۰۴)  | ۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | زغفران ۱۱۰ تگین وحدت جام(پ)                                    |
| -             | (۸,۹۳۱,۰۶۱,۰۰۰)  | (۸۲۰,۸۹۰,۰۰۰)    | (۱۱۰,۶۰۰,۱۷۱,۰۰۰) | ۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | زغفران ۱۱۰ تگین سحرخیز(پ)                                      |
| -             | (۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰) | (۸۰۴,۳۹۰,۰۰۰)    | (۱۱۱,۸۷۳,۳۵۸,۰۰۰) | ۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | زغفران ۱۱۰ تگین تروند قاینات(پ)                                |
| -             | (۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰) | (۸۰۴,۳۹۰,۰۰۰)    | (۱۱۲,۱۴۸,۱۹۶,۸۰۰) | ۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | زغفران ۱۱۰ تگین تبرچند(پ)                                      |
| -             | (۲۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶) | (۲۰,۱۱۱,۱۶۷,۳۰۰) | (۳۷۸,۱۴۹,۷۹۴,۴۹۶) | ۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | زغفران ۱۱۰ تگین طلای سرخ(پ)                                    |
| -             | ۴,۶۱۶,۵۵۲,۵۵۲    | -                | (۲۶,۶۲۰,۸۸۶,۴۴۸)  | ۳۱,۳۳۷,۴۴۰,۰۰۰   | اختیار معامله فروش زغفران تگین سررسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -             | ۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸   | -                | ۸۹,۵۳۶,۹۶۷,۹۶۰    | (۳۳,۵۳۶,۲۸۹,۵۱۲) | اختیار معامله خرید زغفران تگین سررسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -             | (۳,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)  | (۵,۱۳۳,۳۵۲,۶۰۰)  | (۶۳۴,۹۱۹,۱۳۴,۷۶۸) | ۶۳۷,۳۰۱,۵۰۴,۸۸۸  |                                                                |

۱۷-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

| سود(زیان)فروش     | سود(زیان)فروش     | کارمزد           | ارزش دفتری           | بهای فروش          | تعداد                             |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|
| ریال              | ریال              | ریال             | ریال                 | ریال               |                                   |
| (۳۶,۳۳۵,۶۷۷,۴۹۹)  | ۱۶۶,۸۴۱,۲۸۳,۳۶۳   | (۱,۹۱۶,۵۰۱,۰۰۶)  | (۲,۲۶۱,۹۷۲,۰۲۶,۵۳۱)  | ۲,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۸۹ شخ ۰۴۱۱۲۰      |
| ۸,۳۹۶,۳۰۶,۳۲۰     | ۴۱,۵۸۲,۲۰۰,۴۲۱    | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۴۳,۳۹۷,۷۹۹,۵۷۹)    | ۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | مراجعه عام دولت ۹۴ شخ ۰۳۰۸۱۶      |
| -                 | ۳۳,۴۵۳,۰۳۶,۷۶۶    | (۱,۵۲۷,۶۶۴,۸۷۸)  | (۱,۵۶۴,۲۳۰,۸۷۸,۳۵۶)  | ۱,۵۹۷,۸۳۷,۶۸۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۱۰۱ شخ ۰۲۰۷۱۱     |
| -                 | ۷۵,۸۴۵,۰۰۰        | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۵۲۸,۷۰۴,۱۵۵,۰۰۰)    | ۵۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | مراجعه عام دولت ۵ شخ ۰۲۰۹         |
| -                 | (۱۲,۶۸۷,۵۰۰)      | (۶,۳۴۳,۷۵۰)      | (۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۳۴۳,۷۵۰) | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | اجاره غنیر ایرانیا ۱۴۰۵۰۱۱۴       |
| -                 | (۶۹۴,۹۷۵,۱۴۳)     | (۳۷,۸۷۰,۹۷۹)     | (۲۶۳,۶۱۲,۰۶۴,۱۶۴)    | ۳۶۲,۹۵۴,۹۶۰,۰۰۰    | اجاره تانیا سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶         |
| -                 | (۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)  | -                | (۲,۷۲۷,۵۹۲,۰۶۲,۳۱۶)  | ۲,۷۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۴ شخ ۰۱۰۶         |
| -                 | (۱۵۸,۶۴۵,۰۰۹,۶۵۵) | (۹۴,۱۰۷,۸۴۱)     | (۲,۲۷۷,۵۰۲,۶۵۵,۸۱۴)  | ۲,۱۱۸,۹۵۰,۸۳۶,۰۰۰  | مراجعه عام دولتی ۵ شخ ۰۲۱۰        |
| ۹۲,۰۶۰,۴۰۴,۰۲۶    | -                 | -                | -                    | -                  | منفعت دولت ۶ شخ ۰۱۴۰۱۰۹           |
| ۴۵۵,۶۷۹,۴۱۰       | -                 | -                | -                    | -                  | مراجعه عام دولت ۴ شخ ۰۰۰۶         |
| ۶۳,۳۸۸,۵۰۹        | -                 | -                | -                    | -                  | مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰ |
| (۴۰,۶۷۷,۲۵۸)      | -                 | -                | -                    | -                  | مراجعه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ |
| (۴۰,۵۸۲,۴۰۰,۳۸۷)  | -                 | -                | -                    | -                  | مراجعه عام دولت ۳ شخ ۰۱۰۵         |
| (۹۲,۳۴۵,۶۴۱,۳۲۷)  | -                 | -                | -                    | -                  | مراجعه عام دولت ۵ شخ ۰۱۰۹         |
| (۳۷,۴۳۹,۵۸۳,۷۵۰)  | -                 | -                | -                    | -                  | مراجعه عام دولت ۴ شخ ۰۰۰۷         |
| (۶۲,۹۵۵,۲۵۴,۶۸۵)  | -                 | -                | -                    | -                  | منفعت دولتی ۴ شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹  |
| ۷۲۵,۰۰۰           | -                 | -                | -                    | -                  | منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۴۰۰۱۱۱۳   |
| (۱۳۳,۴۶۴,۶۵۰,۷۴۱) | ۶۶,۶۰۶,۷۳۰,۹۳۶    | (۵۲۳,۷۳۷,۵۵۴)    | (۱۰,۲۰۲,۰۱۷,۹۶۵,۵۱۰) | ۱۰,۲۶۹,۱۴۸,۴۳۴,۰۰۰ |                                   |

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                             | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                     | ریال                          | ریال                          |
| زیان تحقق نیافته نگهداری سهام                       | -                             | (۱۳۲,۸۸۰,۶۵۳,۰۹۳)             |
| سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام                | -                             | ۹۲,۷۵۲,۷۸۹,۱۰۵                |
| زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت | (۱۱۶,۷۲۶,۴۹۷,۴۷۰)             | (۱۷۹,۱۵۴,۷۴۵,۰۲۱)             |
| سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی          | -                             | ۵۲,۳۳۹,۸۰۱,۸۳۴                |
|                                                     | (۱۱۶,۷۲۶,۴۹۷,۴۷۰)             | (۱۶۶,۰۴۲,۸۰۷,۱۷۵)             |

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

| تعداد                          | ارزش بازار | ارزش دفتری | ذخیره تغییر ارزش سهام | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|--------------------------------|------------|------------|-----------------------|--------|--------|------------------------|--------------------------------|
|                                | ریال       | ریال       | ریال                  | ریال   | ریال   | ریال                   | ریال                           |
| معننی و صنعتی گل مهر           | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | ۳,۴۱۲,۰۰۵,۶۱۸                  |
| سپید ماکیان                    | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | ۲,۱۸۷,۸۰۰,۱۶۷                  |
| ریل سیر کوثر                   | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | ۱,۸۵۲,۹۸۱,۳۳۷                  |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | ۸۹۵,۹۰۳,۰۵۹                    |
| سایپا                          | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۳۳۳,۹۳۲,۷۶۵)                  |
| گروه مینا (سهامی عام)          | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۴۹۷,۷۰۸,۴۰۸)                  |
| بانک پاسارگاد                  | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۲,۱۶۷,۸۵۱,۶۵۴)                |
| تولیدی فولاد سپید فراب کویر    | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۳,۸۶۱,۴۱۱,۳۰۰)                |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۳,۱۳۹,۵۹۷,۹۹۷)                |
| فولاد مبارکه اصفهان            | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۴,۲۶۸,۱۲۲,۲۰۸)                |
| اتیاه داده پرداز               | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۵۴۰,۵۱۶۲,۸۶۵)                 |
| پتروشیمی شیراز                 | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۱۲,۳۴۹,۷۰۰,۸۵۳)               |
| شرکت ارتباطات سیار ایران       | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۱۴,۴۴۵,۸۱۷,۶۸۶)               |
| شرکت آهن و فولاد ارفع          | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۱۵,۳۵۹,۵۹۸,۱۶۰)               |
| پالایش نفت بندرعباس            | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۱۹,۶۶۷,۷۱۳,۶۰۱)               |
| توسعه‌مادن و فلزات             | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۳۰,۱۳۱,۶۹۸,۱۸۵)               |
| فراوری معننی ابل کانی پارس     | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۳۰,۷۰۰,۹۳۷,۳۸۲)               |
|                                | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | (۱۳۲,۸۸۰,۶۵۳,۰۹۳)              |

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

| تعداد                  | ارزش بازار | ارزش دفتری | ذخیره تغییر ارزش سهام | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|------------------------|------------|------------|-----------------------|--------|--------|------------------------|--------------------------------|
|                        | ریال       | ریال       | ریال                  | ریال   | ریال   | ریال                   | ریال                           |
| ج. توسعه معادن و فلزات | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | ۹۲,۷۵۲,۷۸۹,۱۰۵                 |
|                        | -          | -          | -                     | -      | -      | -                      | ۹۲,۷۵۲,۷۸۹,۱۰۵                 |

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | کارمزد        | ارزش دفتری        | ارزش بازار / تعدیل شده | تعداد                           |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|---------------------------------|
| ریال                          | ریال                           | ریال          | ریال              | ریال                   |                                 |
| -                             | ۲,۱۵۵,۰۷۸,۰۸۷                  | (۱۷,۳۲۸,۷۵۷)  | (۹۲,۹۳۸,۰۶۵,۹۴۰)  | ۹۵,۱۱۰,۳۸۲,۷۸۴         | مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۲۰۷۱    |
| -                             | ۲,۱۳۷,۷۷۶,۹۷۵                  | (۳۵,۶۴۵,۷۱۳)  | (۱۹۴,۴۹۲,۵۷۷,۳۱۳) | ۱۹۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰        | مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷       |
| -                             | (۳,۹۹۵,۴۵۷)                    | (۳۳,۷۱۳)      | (۱۸۸,۹۶۱,۷۴۵)     | ۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳       |
| -                             | (۱,۶۳۳,۴۱۷,۸۳۳)                | (۱۰,۵۸۲,۸۳۳)  | (۶۰,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۱)  | ۵۸,۳۸۸,۰۴۰,۰۰۰         | صکوک اجاره و کفگیر ۵-ش.خ ۱۸هله  |
| (۶۴,۸۴۳,۷۶۶,۱۰۳)              | (۱۱۹,۳۸۲,۹۳۹,۳۴۲)              | (۴۷,۱۷۹,۳۷۵)  | (۳۷۹,۶۳۵,۷۵۹,۸۶۷) | ۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ ۴۱۱۲۰    |
| ۳۳,۱۹۰,۹۸۹,۴۴۳                | -                              | -             | -                 | -                      | مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۲۰۹ |
| (۸,۸۷۳,۱۰۴)                   | -                              | -             | -                 | -                      | مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۷      |
| (۳,۰۳۰,۱۵۰,۴۲۱)               | -                              | -             | -                 | -                      | مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶    |
| (۶,۳۰۶,۵۰۶,۱۹۳)               | -                              | -             | -                 | -                      | اجاره تالار سهر ۱۴۰۲۱۲۰۶        |
| (۱۲,۹۱۵,۲۲۹,۳۲۲)              | -                              | -             | -                 | -                      | مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰     |
| (۱۲۵,۳۴۲,۶۸۰,۳۲۱)             | -                              | -             | -                 | -                      | مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۱۰۶       |
| (۱۷۹,۱۵۴,۷۴۵,۰۳۱)             | (۱۱۶,۷۳۶,۴۹۷,۴۷۰)              | (۱۱۰,۶۸۰,۳۸۹) | (۷۲۷,۲۶۶,۳۲۹,۸۶۵) | ۶۱۰,۶۵۰,۴۲۲,۷۸۴        |                                 |

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد                                        |
|-------------------------------|--------------------------------|--------|------------|------------|----------------------------------------------|
| ریال                          | ریال                           | ریال   | ریال       | ریال       |                                              |
| ۴۵,۱۹۶,۹۳۰,۳۱۶                | -                              | -      | -          | -          | زعفران ۱۱۰-نگین طلای سرخ (پ)                 |
| ۲,۳۱۸,۵۵۴,۴۸۲                 | -                              | -      | -          | -          | زعفران ۱۱۰-نگین زرین (پ)                     |
| ۱۱,۳۸۲,۸۱۰,۳۷۰                | -                              | -      | -          | -          | زعفران ۱۱۰-نگین وحدت جام (پ)                 |
| ۱۸,۲۲۹,۰۱۰,۷۱۴                | -                              | -      | -          | -          | زعفران ۱۱۰-نگین بیر چند (پ)                  |
| ۱۶,۶۲۹,۳۴۸,۳۳۶                | -                              | -      | -          | -          | زعفران ۱۱۰-نگین سحر خیز (پ)                  |
| ۱۷,۹۰۱,۵۳۰,۳۰۴                | -                              | -      | -          | -          | زعفران ۱۱۰-نگین ترند قاینات (پ)              |
| (۲۹,۵۲۹,۵۵۲,۰۰۰)              | -                              | -      | -          | -          | اختیار معامله فروش زعفران نگین سررسید مراد   |
| (۲۸,۷۸۸,۸۲۰,۴۸۸)              | -                              | -      | -          | -          | اختیار معامله خرید زعفران نگین سررسید مراد ۱ |
| ۵۳,۳۳۹,۸۰۱,۸۳۴                | -                              | -      | -          | -          |                                              |

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد یازار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | تاریخ تشکیل مجمع | نام شرکت                                 | سال مالی   |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------------------|------------|
| ریال                          | ریال                | ریال                | ریال        | ریال               | ریال                | در زمان مجمع      | ریال                          | ریال             |                                          |            |
| ۱۲,۰۰۳,۴۵۳,۳۷۷                | ۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰      | -           | ۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۷۰۰               | ۱۳,۴۳۰,۰۰۰        | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | فولاد مبارکه اصفهان                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۸,۰۰۰,۰۰۰,۹۱۷۳                | ۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰       | ۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰       | -           | ۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰      | ۲۵۰                 | ۱۷,۷۷۷,۷۷۷        | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی گروه مینا | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| -                             | ۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰         | ۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰         | -           | ۳۸۱,۳۴۴,۹۵۰        | ۳۵۰                 | ۱,۰۸۹,۵۵۷         | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | صنایع پتروشیمی خلیج فارس                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۸,۷۳۹,۱۸۵,۸۰۰                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | آتیه داده پرداز                          | -          |
| ۸,۱۲۲,۳۳۶,۱۰۶                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | ملی صنایع مس ایران                       | -          |
| ۶۶۰,۷۸۵,۶۲۶                   | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | سرمایه‌گذاری دارویی تامین                | -          |
| ۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | تراکتورسازی ایران                        | -          |
| ۱,۹۱۰,۷۵۳,۲۵۰                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | پالایش نفت تهران                         | -          |
| ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه                   | -          |
| ۷۱۱,۷۵۰,۰۰۰                   | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | بانک پاسارگاد                            | -          |
| ۱,۶۷۷,۸۶۳,۱۷۷                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | بانک ملت                                 | -          |
| ۴۸۱,۸۰۰,۰۰۰                   | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | ریل سیر کوثر                             | -          |
| ۵۷۴,۲۱۷,۴۹۹                   | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | ریل پردازسیر                             | -          |
| ۹۹,۹۶۸,۳۹۵                    | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | تامین سرمایه‌های                         | -          |
| ۱۸,۵۷۴,۸۷۹                    | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | سالمه توسعه نرم افزاری نگین              | -          |
| ۱۳۹,۸۱۶,۶۵۸                   | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | فراوری معدنی ایال کانی پارس              | -          |
| ۵۸,۳۱۰,۱۵۵,۶۸۰                | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | آهن و فولاد ارفع                         | -          |
| ۳۱,۴۳۰,۶۱۹,۷۴۱                | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | پالایش نفت بندرعباس                      | -          |
| ۲۰۰,۳۹۰,۷۷۰,۷۴۸               | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | پتروشیمی شیراز                           | -          |
| ۹,۵۱۴,۲۴۵,۵۸۵                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | ارتباطات سیار ایران                      | -          |
| ۷,۲۹۳,۸۸۹,۳۴۷                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | تولیدی فولاد سپید فراب کویر              | -          |
| ۱,۵۷۶,۱۵۰,۷۹۸                 | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                | سپید ماکین                               | -          |
| ۱۳۷,۳۳۷,۰۰۳                   | -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                 | -                             | -                |                                          | -          |
| ۱۷۶,۵۴۱,۷۸۸,۳۷۶               | ۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰      | -                   | -           | ۲۷,۶۵۶,۷۸۹,۲۰۰     | -                   | -                 | -                             | -                |                                          | -          |

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

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| ریال    | ریال                          | ریال                          |
| ۲۰-۱    | ۹۶۲,۷۶۵,۰۹۶,۵۸۱               | ۲,۱۸۹,۲۵۵,۶۶۶,۸۴۹             |
| ۲۰-۲    | ۴۷۴,۳۰۴,۲۲۰,۱۲۹               | ۱,۹۰۹,۳۴۹,۵۸۲,۸۵۴             |
|         | ۱,۴۳۹,۰۶۹,۳۱۶,۷۱۰             | ۴,۰۹۸,۵۰۵,۲۴۹,۷۰۳             |

توزیع حساب سپه توسعه حساب‌های راهکاران  
در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوست  
در بخش اول مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۰-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ |  |  |  |  |                 |  |  |  |  | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|-----------------|--|--|--|--|-------------------------------|--|--|--|--|-----------------|--|--|--|--|
| سود خالص                      |  |  |  |  | سود خالص        |  |  |  |  | سود خالص                      |  |  |  |  | سود خالص        |  |  |  |  |
| ریال                          |  |  |  |  | ریال            |  |  |  |  | ریال                          |  |  |  |  | ریال            |  |  |  |  |
| ریال                          |  |  |  |  | ریال            |  |  |  |  | ریال                          |  |  |  |  | ریال            |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۱۷۷,۱۹۳,۵۵۰,۹۵۳ |  |  |  |  | ۱۷۷,۲۷۱,۲۳۹,۰۷۳               |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۶/۰۹     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۱۵۲,۴۸۶,۸۴۹,۳۱۴ |  |  |  |  | ۱۵۲,۴۸۶,۸۴۹,۳۱۴               |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۵/۳۱     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۱۰۷,۰۳۱,۹۱۷,۸۰۷ |  |  |  |  | ۱۰۷,۰۳۱,۹۱۷,۸۰۷               |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۵/۲۳     |  |  |  |  |
| ۷۹,۹۷۰,۵۹۵,۱۷۲                |  |  |  |  | ۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷  |  |  |  |  | ۷۰,۴۱۶,۷۱۲,۵۲۷                |  |  |  |  | ۱۴۰۰/۱۱/۱۸      |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۶۲,۲۵۷,۵۳۴,۳۴۷  |  |  |  |  | ۶۲,۲۵۷,۵۳۴,۳۴۷                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۶/۰۶     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۶۲,۱۲۵,۲۰۵,۴۷۵  |  |  |  |  | ۶۲,۱۲۵,۲۰۵,۴۷۵                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۶/۰۹     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۶۱,۳۴۹,۳۱۵,۰۷۰  |  |  |  |  | ۶۱,۳۴۹,۳۱۵,۰۷۰                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۶/۱۰     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۴۴,۱۸۶,۳۲۰,۰۷۴  |  |  |  |  | ۴۴,۲۰۲,۷۳۹,۶۶۳                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۶/۰۷     |  |  |  |  |
| ۶۶,۹۳۳,۹۹۶,۷۵۴                |  |  |  |  | ۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹  |  |  |  |  | ۳۴,۶۰۶,۸۴۹,۳۲۹                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۶/۰۸     |  |  |  |  |
| ۹,۳۲۴,۱۱۸,۵۹۶                 |  |  |  |  | ۳۷,۹۵۴,۵۲۰,۵۲۳  |  |  |  |  | ۳۷,۹۵۴,۵۲۰,۵۲۳                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۲/۱۲     |  |  |  |  |
| ۶۰,۳۳۸,۹۳۶,۲۸۷                |  |  |  |  | ۳۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶  |  |  |  |  | ۳۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶                |  |  |  |  | ۱۴۰۰/۱۱/۱۷      |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۲۰,۸۱۹,۱۰۶,۰۰۸  |  |  |  |  | ۲۰,۸۲۱,۸۰۸,۲۰۳                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۸/۱۲     |  |  |  |  |
| ۴,۵۷۱,۶۶۶,۸۳۴                 |  |  |  |  | ۱۹,۱۲۶,۰۲۷,۴۴۱  |  |  |  |  | ۱۹,۱۲۶,۰۲۷,۴۴۱                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۲/۱۸     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۱۷,۷۹۸,۲۹۶,۰۹۱  |  |  |  |  | ۱۷,۸۰۰,۵۴۷,۹۲۰                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۶/۲۰     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۱۷,۰۱۱,۵۰۶,۸۶۱  |  |  |  |  | ۱۷,۰۱۱,۵۰۶,۸۶۱                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۵/۰۸     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۱۵,۰۳۱,۳۲۳,۸۷۹  |  |  |  |  | ۱۵,۰۳۱,۳۲۳,۸۷۹                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۹/۰۸     |  |  |  |  |
| ۴,۱۶۳,۳۳۰,۶۲۶                 |  |  |  |  | ۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۳۴۸  |  |  |  |  | ۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۳۴۸                |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۴/۲۲     |  |  |  |  |
| ۸۱,۸۳۷,۸۴۲,۵۹۶                |  |  |  |  | ۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰   |  |  |  |  | ۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰                 |  |  |  |  | ۱۴۰۰/۰/۴/۲۳     |  |  |  |  |
| ۱۳,۹۳۳,۹۴۴,۶۸۱                |  |  |  |  | ۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷   |  |  |  |  | ۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷                 |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۳/۰۵     |  |  |  |  |
| ۱۳,۳۵۴,۶۶۴,۶۰۷                |  |  |  |  | ۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸   |  |  |  |  | ۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸                 |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۲/۲۰     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۵,۱۹۳,۶۵۷,۲۹۵   |  |  |  |  | ۵,۲۰۵,۴۷۹,۴۰۰                 |  |  |  |  | ۱۴۰/۲/۲۰/۱۸     |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۵,۰۳۶,۳۶۵,۱۲۳   |  |  |  |  | ۵,۰۳۶,۳۶۵,۵۲۵                 |  |  |  |  | ۱۴۰/۲/۱۰/۲۰     |  |  |  |  |
| ۱,۶۶۹,۳۴۱,۱۵۳                 |  |  |  |  | ۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹   |  |  |  |  | ۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۹                 |  |  |  |  | ۱۴۰/۱۰/۴/۱۸     |  |  |  |  |
| ۱,۰۰۵,۳۳۰,۸۸۱                 |  |  |  |  | ۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲   |  |  |  |  | ۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲                 |  |  |  |  | ۱۳۹۹/۰۵/۲۳      |  |  |  |  |
| ۵۹۳,۹۵۱,۶۹۷                   |  |  |  |  | ۱۲۵,۰۶۸,۶۸۲     |  |  |  |  | ۱۲۵,۰۶۸,۶۸۲                   |  |  |  |  | ۱۳۹۹/۰۲/۲۳      |  |  |  |  |
| ۶۲,۴۲۷,۳۶۱                    |  |  |  |  | ۹۸,۱۷۷,۷۶۷      |  |  |  |  | ۹۸,۱۷۷,۷۶۷                    |  |  |  |  | ۱۳۹۹/۰۸/۲۸      |  |  |  |  |
| -                             |  |  |  |  | ۹۵,۰۶۲,۸۹۸      |  |  |  |  | ۹۵,۰۶۲,۸۹۸                    |  |  |  |  | ۱۴۰۰/۰/۸/۳۰     |  |  |  |  |
| ۱۱۶,۰۰۰,۶۵۷۲                  |  |  |  |  | ۲۲,۹۳۴,۶۲۴      |  |  |  |  | ۲۲,۹۳۴,۶۲۴                    |  |  |  |  | ۱۴۰۰/۰/۴/۰۹     |  |  |  |  |
| ۷۵,۲۸۲,۲۲۰                    |  |  |  |  | ۲۲,۹۲۷,۷۱۶      |  |  |  |  | ۲۲,۹۲۷,۷۱۶                    |  |  |  |  | ۱۳۹۵/۱۲/۲۱      |  |  |  |  |
| ۱۴۹,۹۰۰,۸۶۶۵                  |  |  |  |  | ۱۱,۹۰۰,۱۶۶۰     |  |  |  |  | ۱۱,۹۰۰,۱۶۶۰                   |  |  |  |  | ۱۳۹۷/۱۱/۲۴      |  |  |  |  |
| ۳۳۸,۸۸۱,۱۶۳,۷۰۲               |  |  |  |  | ۹۶۴,۷۵۷,۶۴۰,۳۲۴ |  |  |  |  | ۹۶۴,۸۷۶,۴۰۵,۴۷۴               |  |  |  |  | نقل به صفحه بعد |  |  |  |  |

توزیع حصار سیس خوارسی را ابتدا و هنگامان  
در مورد این صورت‌های مالی وراثت‌های بی‌بست  
در پیش اول مجبوره

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ |                 |                       | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |                 |                       |
|-------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------|
| ریال                          | سود خالص        | هزینه توزیع سود سپرده | ریال                          | سود خالص        | هزینه توزیع سود سپرده |
| ۳۳۸,۱۸۱,۳۶۳,۷۰۲               | ۹۶۴,۷۵۷,۶۴۰,۳۳۴ | (۱۱۸,۷۶۵,۲۴۰)         | ۹۶۴,۷۵۷,۶۴۰,۳۳۴               | ۳۳۸,۱۸۱,۳۶۳,۷۰۲ |                       |
| -                             | ۴۰,۷۸,۶۸۳       | -                     | ۴۰,۷۸,۶۸۳                     | -               |                       |
| ۷۱۰,۷۰,۸۷۰                    | ۱,۹۰,۸۷,۴۶۶     | -                     | ۱,۹۰,۸۷,۴۶۶                   | ۷۱۰,۷۰,۸۷۰      |                       |
| ۳۶۷,۶۹۲,۲۵۳                   | ۸۳۴,۷۳۷         | -                     | ۸۳۴,۷۳۷                       | ۳۶۷,۶۹۲,۲۵۳     |                       |
| -                             | ۵۷۶,۳۶۹         | -                     | ۵۷۶,۳۶۹                       | -               |                       |
| -                             | ۳۲,۳۳۵          | -                     | ۳۲,۳۳۵                        | -               |                       |
| ۲۴,۸۶۰                        | ۲۵,۴۷۷          | -                     | ۲۵,۴۷۷                        | ۲۴,۸۶۰          |                       |
| -                             | -               | -                     | -                             | -               |                       |
| ۹۲,۵۹۵,۴۱۶,۶۵۷                | -               | -                     | -                             | ۹۲,۵۹۵,۴۱۶,۶۵۷  |                       |
| ۴۶۲,۵۶۸,۳۸۱,۰۳۹               | -               | -                     | -                             | ۴۶۲,۵۶۸,۳۸۱,۰۳۹ |                       |
| ۱۵۴,۵۷۳,۱۵۰,۶۸۴               | -               | -                     | -                             | ۱۵۴,۵۷۳,۱۵۰,۶۸۴ |                       |
| ۱۵۰,۹۷۱,۴۷۹,۹۲۴               | -               | -                     | -                             | ۱۵۰,۹۷۱,۴۷۹,۹۲۴ |                       |
| ۱۲۵,۳۵۸,۰۴۷,۴۱۹               | -               | -                     | -                             | ۱۲۵,۳۵۸,۰۴۷,۴۱۹ |                       |
| ۱۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲               | -               | -                     | -                             | ۱۱۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲ |                       |
| ۱۰۷,۶۶۸,۹۳۵,۰۴۹               | -               | -                     | -                             | ۱۰۷,۶۶۸,۹۳۵,۰۴۹ |                       |
| ۵۶,۷۳۰,۶۵۱,۷۸۸                | -               | -                     | -                             | ۵۶,۷۳۰,۶۵۱,۷۸۸  |                       |
| ۳۱,۷۲۰,۶۰۸,۶۷۱                | -               | -                     | -                             | ۳۱,۷۲۰,۶۰۸,۶۷۱  |                       |
| ۳۴,۹۱۷,۰۷۲,۵۵۵                | -               | -                     | -                             | ۳۴,۹۱۷,۰۷۲,۵۵۵  |                       |
| ۳۲,۹۴۹,۱۳۵,۴۶۷                | -               | -                     | -                             | ۳۲,۹۴۹,۱۳۵,۴۶۷  |                       |
| ۳۰,۳۰۰,۷۶۲,۵۷۷                | -               | -                     | -                             | ۳۰,۳۰۰,۷۶۲,۵۷۷  |                       |
| ۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱                | -               | -                     | -                             | ۳۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱  |                       |
| ۲۹,۹۰۸,۹۱۵,۳۹۵                | -               | -                     | -                             | ۲۹,۹۰۸,۹۱۵,۳۹۵  |                       |
| ۲۹,۰۴۸,۵۴۳,۴۶۷                | -               | -                     | -                             | ۲۹,۰۴۸,۵۴۳,۴۶۷  |                       |
| ۲۵,۲۶۳,۰۸۵,۶۲۸                | -               | -                     | -                             | ۲۵,۲۶۳,۰۸۵,۶۲۸  |                       |
| ۲۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۳                | -               | -                     | -                             | ۲۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۳  |                       |
| ۲۲,۶۱۴,۸۶۶,۵۱۰                | -               | -                     | -                             | ۲۲,۶۱۴,۸۶۶,۵۱۰  |                       |
| ۲۲,۵۱۳,۰۰۲,۵۳۱                | -               | -                     | -                             | ۲۲,۵۱۳,۰۰۲,۵۳۱  |                       |
| ۲۲,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۸                | -               | -                     | -                             | ۲۲,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۸  |                       |
| ۲۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۱                | -               | -                     | -                             | ۲۲,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۱  |                       |
| ۲۱,۴۰۲,۷۲۹,۷۲۴                | -               | -                     | -                             | ۲۱,۴۰۲,۷۲۹,۷۲۴  |                       |
| ۲۰,۹۵۰,۲۵۶,۹۳۲                | -               | -                     | -                             | ۲۰,۹۵۰,۲۵۶,۹۳۲  |                       |
| ۹۶۴,۸۸۳,۸۶۱,۸۷۱               | ۹۶۴,۷۶۵,۰۹۶,۵۸۱ | (۱۱۸,۷۶۵,۲۴۰)         | ۹۶۴,۸۸۳,۸۶۱,۸۷۱               | ۹۶۴,۸۸۳,۸۶۱,۸۷۱ |                       |



**صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد یازار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲**

**۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |  | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ |  | تاریخ سرمایه گذاری |  | تاریخ سررسید |  | مبلغ اسمی |  | درصد سود |  | خالص سود اوراق |  | ریال |  | ریال |  | ریال |  |
|-------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------|--|--------------|--|-----------|--|----------|--|----------------|--|------|--|------|--|------|--|
| سود متعلقه                    |  | ریال                          |  | ریال               |  | درصد         |  | ریال      |  | ریال     |  | ریال           |  | ریال |  | ریال |  | ریال |  |
| ۱۶۷,۱۴۳,۵۱۱,۳۹۹               |  | -                             |  | -                  |  | -            |  | -         |  | -        |  | -              |  | -    |  | -    |  | -    |  |
| ۱۲۶,۱۴۹,۳۶۹,۳۱۰               |  | -                             |  | -                  |  | -            |  | -         |  | -        |  | -              |  | -    |  | -    |  | -    |  |
| ۴۰۷,۳۱۴,۴۲۴                   |  | -                             |  | -                  |  | -            |  | -         |  | -        |  | -              |  | -    |  | -    |  | -    |  |
| ۲۹۳,۷۰۰,۱۹۴,۹۳۳               |  | -                             |  | -                  |  | -            |  | -         |  | -        |  | -              |  | -    |  | -    |  | -    |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  |          |  |                |  |      |  |      |  |      |  |
|                               |  |                               |  |                    |  |              |  |           |  | </       |  |                |  |      |  |      |  |      |  |

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی پایدار و همکاران  
 در مورد این صورت‌های مالی و یادداشت‌های بزرگ  
 در بخش اول مجامع

صندوق سرمایه گذاری سرآمد نابار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریک شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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 ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                  | ریال                          | ریال                          |
| تبدیل کارمزد کارگزاری                            | ۱۶۲,۹۶۷,۸۵۰                   | ۱,۰۱۴,۵۶۰,۹۷۷                 |
| درآمد ناشی از برگشت هزینه تئوریک سود سپرده بانکی | ۳۲۶,۲۹۰,۳۹۶                   | ۷۶۹,۲۶۹,۷۱۵                   |
| درآمد ناشی از برگشت هزینه تئوریک سود سهام        | ۵,۶۹۶,۷۲۰,۶۶۷                 | ۱۷,۸۶۴,۸۲۹,۴۷۸                |
| سایر درآمدها                                     | ۱۰۲,۳۲۲,۰۹۸                   | -                             |
| درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق                     | ۲۰,۸۴۸,۸۰۰,۰۰۰                | ۳۱۳,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰               |
|                                                  | ۸,۳۷۳,۱۸۱,۰۱۱                 | ۲۲۳,۳۲۷,۱۶۰,۱۷۰               |

۲۱-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تبدیل کارمزد کارگزاری های ماه به صورت علی الحساب محاسبه و ثبت می گردد و در پایان هر ماه تنویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری های طرف معامله صندوق اعمال می گردد.

۲۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

| صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند | طرف معامله | نوع وابستگی                     | نام و رقم بهادار | تعداد اوراق | بهای تمام شده اوراق (ریال) | مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال) | تاریخ اسمی (درصد) | میانگین بازده تا سررسید قرارداد منقذه (درصد) |
|--------------------------------|------------|---------------------------------|------------------|-------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
|                                | سایر       | صکوک اجاره و گندبیر ۵-۳-۱۸ ماهه | ۶۰۰,۰۰۰          | ۶۰۰,۰۰۰     | ۶۰۰,۰۰۰-۸۷۵,۰۰۰            | ۲۰,۸۴۸,۸۰۰,۰۰۰                                                   | ۱۸                | ۲۸                                           |

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| مدیر صندوق | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| حسابرس     | ریال                          | ریال                          |
| متولی      | ۹,۹۸۰,۰۳۷,۸۰۲                 | ۱۶۵,۵۶۳,۲۵۹,۸۳۳               |
|            | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۳۶۵,۵۹۹,۹۸۵                   |
|            | ۵۶۷,۵۶۶,۲۸۶                   | ۵۲۸,۱۲۳,۵۰۹                   |
|            | ۱۱,۳۴۷,۵۹۴,۰۸۸                | ۱۶۶,۴۵۶,۹۸۳,۳۲۷               |

۲۴- سایر هزینه ها

| هزینه نرم افزار و سایت              | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها       | ریال                          | ریال                          |
| هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده | ۵,۵۷۱,۲۴۳,۲۸۸                 | ۲,۷۹۰,۷۹۹,۵۱۸                 |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها        | ۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۵                 | ۲,۴۹۳,۱۵۲,۲۲۰                 |
| خدمات بانکی                         | ۷۹,۸۴۰,۹۹۶,۸                  | ۵۹۸,۴۵۷,۶۵۶                   |
| هزینه مجتمع                         | ۱۹۰,۱۴۳,۵۰۴                   | ۳۲۶,۵۶۸,۷۸۱                   |
|                                     | ۹۶,۶۶۹,۶۴۳                    | ۶۳۰,۳۹۱,۸۰۹                   |
|                                     | ۵۹,۵۲۹,۶۰۲                    | ۷۲,۱۵۴,۴۵۰                    |
|                                     | ۹,۳۱۵,۹۹۶,۰۸۰                 | ۷,۹۱۱,۵۲۴,۶۳۴                 |

توازی حسابرس موسسه حسابرس آریستا و همکاران  
در مورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوست  
در بخش اول مجبوعه

**صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲**

**۲۵- سود تقسیمی**

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، پایان 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.

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲      | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|------------------------------------|-------------------------------|
| ریال                               | ریال                          |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۵ | -                             |
| سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۲۵ | -                             |
| ۳۳,۴۱۵,۳۹۸,۴۸۸                     | ۲۰۸,۴۱۵,۰۰۴,۷۵۹               |
| ۳۴,۷۵۱,۹۰۲,۴۶۴                     | ۲۲۶,۸۶۴,۲۵۸,۳۳۱               |
| ۱۰۱,۲۱۵,۰۸۲,۶۱۳                    | ۲۲۵,۱۳۰,۳۹۹,۸۹۳               |
| ۱۰۲,۱۹۱,۹۹۸,۳۰۰                    | ۲۶۰,۵۵۰,۰۰۶,۴۸۴               |
| ۱۰۶,۵۶۸,۵۷۰,۶۸۹                    | ۲۸۱,۲۲۶,۳۷۸,۱۲۰               |
| ۱۱۴,۱۰۲,۰۹۸,۰۸۰                    | ۲۹۱,۰۷۲,۳۵۳,۴۳۱               |
| ۱۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۵۰۳                    | ۳۵۱,۰۲۷,۲۳۱,۱۹۲               |
| ۱۳۷,۷۲۶,۲۹۲,۵۵۰                    | ۳۴۹,۱۳۲,۴۱۹,۲۵۲               |
| ۱۴۲,۱۶۴,۲۸۸,۹۰۰                    | ۴۲۵,۱۰۵,۲۰۷,۷۳۸               |
| ۱۵۳,۲۱۲,۸۵۸,۹۹۱                    | ۴۲۲,۵۲۶,۲۶۱,۹۲۸               |
| ۱۶۱,۲۳۶,۴۲۹,۰۸۸                    | ۴۸۹,۷۷۹,۴۶۶,۲۲۴               |
| ۱۷۹,۳۲۷,۰۸۰,۱۲۸                    | ۵۲۴,۶۲۷,۱۴۷,۶۳۲               |
| ۱,۳۹۰,۹۵۶,۰۵۷,۷۹۴                  | ۴,۰۵۵,۴۵۶,۱۳۴,۹۸۴             |

**۲۶- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| یادداشت                                       | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ریال                                          | ریال                          | ریال                          |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی  | ۸,۰۷۳,۴۸۵,۱۶۹                 | ۹۳,۸۲۶,۲۲۹,۵۷۶                |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی | (۵۴,۸۸۷,۵۱۱,۹۸۱)              | (۱۹۲,۲۲۹,۰۸۸,۳۶۲)             |
| برگشت از تصفیه                                | -                             | ۳۷,۷۰۴,۵۶۹,۶۲۹                |
|                                               | (۴۶,۸۱۴,۰۲۶,۸۱۲)              | (۶۰,۶۹۸,۲۸۹,۱۵۷)              |

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |                            | سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ |                            | انشخاص وابسته     |                           |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|
| درصد تملک                     | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                     | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی       | نام                       |
| ۰.۳٪                          | ۵,۱۰۰                      | ۰.۱۶٪                         | ۵,۰۹۷                      | مدیر ثبت و صندوق  | شرکت سیدگردان سرآمد بازار |
| ۰.۳٪                          | ۴,۹۰۰                      | ۰.۲۵٪                         | ۴,۹۰۰                      | دارنده واحد ممتاز | شرکت تامین سرمایه تمدن    |
| ۰.۰۰٪                         | -                          | ۰.۰۰٪                         | ۱                          | صاحب اعضاء مجاز   | بهروز زارع                |
| ۰.۰۰٪                         | -                          | ۰.۰۰٪                         | ۱                          | صاحب اعضاء مجاز   | امیرحمزه طالعیر           |
| ۰.۰۰٪                         | -                          | ۰.۰۰٪                         | ۱                          | صاحب اعضاء مجاز   | سعید رضوانی فرد           |
| ۰.۵۳٪                         | ۸۷,۲۲۴                     | ۱.۸۲٪                         | ۲۵,۲۴۷                     | مدیر ثبت و صندوق  | شرکت سیدگردان سرآمد بازار |
| ۰.۰۰٪                         | -                          | ۰.۰۱٪                         | ۱۰۰                        | مدیر سرمایه گذاری | سمیه همتی                 |
| ۰.۰۰٪                         | -                          | ۰.۰۶٪                         | ۱,۱۳۴                      | مدیر سرمایه گذاری | پژمان شماع فر             |
| ۰.۰۰٪                         | -                          | ۰.۰۱٪                         | ۱۰۰                        | مدیر سرمایه گذاری | مهدی غلیزاده              |
| ۰.۰۰٪                         | ۱۰۰                        | ۰.۰۰٪                         | -                          | مدیر سرمایه گذاری | احسان محبی                |
| ۰.۰۰٪                         | ۱۰۰                        | ۰.۰۰٪                         | -                          | مدیر سرمایه گذاری | محمدحسین وهابی            |
| ۰.۰۰٪                         | ۱۰۱                        | ۰.۰۰٪                         | -                          | مدیر سرمایه گذاری | اکرم میرزاییان            |
| ۰.۶۰٪                         | ۹۷,۵۲۵                     | ۲.۴۱٪                         | ۲۶,۶۸۱                     | جمع               |                           |

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

| شرح معامله         |                          | نوع وابستگی  |                   | نام شخص وابسته      |                                               |
|--------------------|--------------------------|--------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------|
| ارزش معامله (ریال) | موضوع معامله             | تاریخ معامله | مانده بدهی (ریال) | نوع وابستگی         | نام شخص وابسته                                |
| ۲,۳۳۸,۶۸۴,۵۴۹,۲۲۹  | خرید و فروش اوراق بهادار | طی دوره      | -                 | کارگزار             | کارگزاری نهایت نکر                            |
| ۳۳۷,۸۲۵,۰۵۲,۹۴۷    | خرید و فروش اوراق بهادار | طی دوره      | -                 | کارگزار             | کارگزاری صبا تامین                            |
| ۶,۳۱۱,۴۵۶,۱۰۲,۲۸۶  | خرید و فروش اوراق بهادار | طی دوره      | -                 | کارگزار             | کارگزاری توازن بازار                          |
| ۴,۵۶۵,۷۴۱,۳۰۸,۷۲۹  | خرید و فروش اوراق بهادار | طی دوره      | ۳۷۵,۷۹۶           | کارگزار             | کارگزاری کارآمد                               |
| ۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹        | کارمزد ارکان             | طی دوره      | ۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹       | مستوفی - فلی        | شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |
| ۳۳۲,۷۶۲,۷۴۷        | کارمزد ارکان             | طی دوره      | -                 | مستوفی - سابق       | مؤسسه حسابرسی رازدار                          |
| ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | کارمزد ارکان             | طی دوره      | ۵۸۳,۵۸۱,۴۷۱       | حسابرس              | مؤسسه حسابرسی رایبند و همکاران                |
| ۹,۹۸۰,۰۳۷,۸۰۲      | کارمزد ارکان             | طی دوره      | ۲,۹۲۸,۲۲۱,۹۹۶     | مدیر و مدیریت صندوق | سیدگردان سرآمد بازار                          |

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

گزارش حسابرسی مؤسسه حسابرسی رایبند و همکاران  
 در مورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوسته  
 در بخش اول منبوعه