

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

به همراه

گزارش بررسی اجمالی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره
صفحه

بخش اول:

۱-۳

• گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی

بخش دوم:

۱
۲
۳
۴-۲۲

- تائیدیه ارکان صندوق
- صورت خالص دارایی ها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن ، برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (۱) تا (۲۶) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در محدوده بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

موضوع	الزامات
ترکیب دارایی های صندوق براساس حد نصاب های ابلاغ شده توسط سازمان بورس (برای کل دوره رعایت نشده است).	۱- ۵ بند ۲-۳ امیدنامه و ماده ۲۶ و تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه و ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۸۲ ، ۱۲۰۲۰۲۳۸ و ۱۲۰۲۰۲۴۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
الزامات تعدیل "قیمت پایانی" اوراق مشارکت و ارزش گذاری اوراق (به شرح یادداشت توضیحی ۶) پس از احراز شرایط مندرج در دستورالعمل (تعدیل اوراق مشارکت به میزان ۱۰ درصد).	۲- ۵ بند ۲ ماده ۳۹ اساسنامه و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری
در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری (به جای اوراق سپرده بانکی) به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.	۳- ۵ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریور ۱۳۹۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
حدنصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی (در خصوص بانک پاسارگاد).	۴- ۵ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ۱۳۹۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
پیاده سازی نسخه پنجم سند الزامات امنیت و فناوری اطلاعات بازار سرمایه.	۵- ۵ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۰ مورخ ۱۷ بهمن ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک و معرفی اعضای آن به همراه منشور کمیته ریسک ظرف یک ماه به سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین بازنگری و بروز رسانی بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق در ادوار مختلف (حداقل سالانه).	۶- ۵ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی
ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری بصورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار.	۷- ۵ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ۱۳۹۵

الزامات	موضوع
۵-۸ تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقص ترکیب دارایی های صندوق (بند ۵-۱ فوق).

۵-۹ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ و ۱۲۰۲۰۱۹۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	لزوم فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت انجام پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک
--	---

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، در اجرای وظایف مدیر و متولی صندوق (به شرح مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

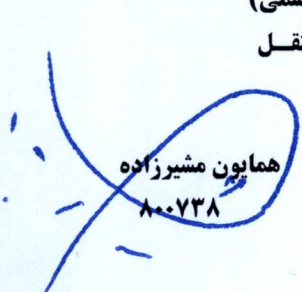
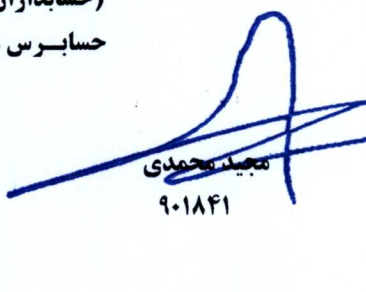
۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص، جلب نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به موارد با اهمیتی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل

 همایون مشیرزاده ۸۰۰۷۳۸	 مجید محمدی ۹۰۱۸۴۱
--	---



سرامد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۱۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

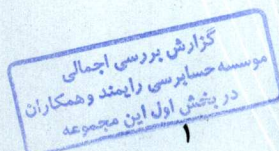
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۸-۲۲	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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	با سپاس نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان سرآمد بازار	سعید رضوانی فرد	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دارایی‌ها :
	ریال	ریال	
۵	۵۸۸,۲۳۷,۲۱۸,۰۲۹	۱,۲۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶	۸۴۰,۱۶۹,۴۴۱,۰۶۴	۶۵۰,۹۸۱,۷۳۱,۷۲۱	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷	۱۰,۱۶۹,۰۱۰,۰۴۵	۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	حساب‌های دریافتی
۸	—	۳۷۵,۷۹۶	جاری کارگزاران
۹	۹۹۹,۸۴۵,۹۷۲	۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱	سایر دارایی‌ها (انتقالی به دوره بعد)
	۱,۴۳۹,۵۷۵,۵۱۵,۱۱۰	۱,۹۶۵,۹۴۶,۹۴۳,۷۱۳	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :			
۱۰	۲,۰۹۱,۱۷۵,۶۹۸	۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۲,۶۷۴,۲۲۹,۴۷۷	۵۰۰,۹۱۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۲	۱۱,۹۲۷,۲۹۳,۵۳۶	۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱۶,۶۹۲,۶۹۸,۷۱۱	۱۹,۹۵۰,۷۴۸,۶۱۲	جمع بدهی‌ها
۱۳	۱,۴۲۲,۸۸۲,۸۱۶,۳۹۹	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۰۳,۱۷۸	۱,۰۰۳,۶۲۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**سبدگردان
سرآمد بازار**

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶	۵۶۹,۵۱۳,۴۲۰,۰۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)	(۶۱۰,۰۴۱,۳۳۰,۹۹۱)
سود سهام	۱۶ -	۲۷,۶۵۰,۳۶۹,۲۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۱۸۶,۷۵۷,۳۸۶,۰۳۱	۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸
سایر درآمدها	۱۸ ۱۹,۶۴۰,۲۸۸,۵۲۸	۶,۱۳۱,۸۴۱,۱۰۹
جمع درآمدها	۱۹۷,۲۶۴,۸۹۵,۵۲۲	۹۲۷,۳۶۱,۶۶۵,۹۰۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۳,۱۲۴,۹۶۴,۴۷۳)	(۴,۵۶۱,۴۲۹,۷۴۷)
سایر هزینه ها	۲۱ (۳,۱۱۰,۳۲۷,۶۸۶)	(۵,۷۷۸,۱۸۶,۳۳۴)
جمع هزینه ها	(۶,۲۳۵,۲۹۲,۱۵۹)	(۱۰,۳۳۹,۶۱۶,۰۸۱)
سود خالص	۱۹۱,۰۲۹,۶۰۳,۳۶۳	۹۱۷,۰۲۲,۰۴۹,۸۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری سال (۱)	۱۱.۴۳٪	۸.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۱۳.۴۳٪	۱۲.۲۷٪

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۹۳۸,۹۷۷	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۴۸,۴۴۴	۱۴۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶۶۹,۰۴۶)	(۶۶۹,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۱۹۱,۰۲۹,۶۰۳,۳۶۳
سود تقسیمی	۲۲ -	(۱۸۹,۸۱۷,۴۱۱,۶۲۵)
تعدیلات	۲۳ -	(۳,۷۲۳,۵۷۰,۴۴۰)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال	۱۳ ۱,۴۱۸,۳۷۵	۱,۴۲۲,۸۵۴,۸۱۶,۳۹۹
	۷,۴۶۲,۱۰۳	۷,۴۸۰,۱۷۶,۳۷۴,۵۶۲

گزارش بررسی اجمالی
عوضه حسابرسی را بنمید و همکاران
در بخشی اول این مجموعه

ایرانین تخیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

سیدگردان
سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

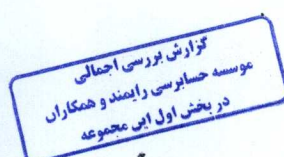
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق											
کارمزد مدیر		سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 (۲-۲) و سالانه											
کارمزد متولی		از ابتدا سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه ۰٫۰۰۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال است از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه ۰٫۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱٫۰۰۰ میلیون ریال است											
حق الزحمه حسابرس		از ابتدا سال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: سالانه مبلغ ثابت ۱٫۳۳۴٫۵۰۰٫۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی											
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: ۲٫۰۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۵۰٫۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۸٫۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:											
		<table><tr><td>ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال</td><td>تا ۳۰٫۰۰۰</td><td>از ۳۰٫۰۰۱ تا ۵۰٫۰۰۰</td><td>بالای ۵۰٫۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰٫۰۰۰۲۵</td><td>۰٫۰۰۰۱۵</td><td>۰٫۰۰۰۰۵</td></tr></table>				ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۱ تا ۵۰٫۰۰۰	بالای ۵۰٫۰۰۰	ضریب	۰٫۰۰۰۲۵	۰٫۰۰۰۱۵	۰٫۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۱ تا ۵۰٫۰۰۰	بالای ۵۰٫۰۰۰										
ضریب	۰٫۰۰۰۲۵	۰٫۰۰۰۱۵	۰٫۰۰۰۰۵										

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲: ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:			
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۱ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
سالانه ۰,۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال			
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق			

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی ها		مبلغ	درصد از کل دارایی ها		مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	سپرده و گواهی سپرده بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال				
۰٪	-	۱۶.۸٪	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سه ساله	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴-۵۴۶۳۵۴-بانک پاسارگاد
۰٪	-	۱۳.۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سه ساله	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴-۵۴۶۳۵۳-بانک پاسارگاد
۰٪	-	۴.۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سه ساله	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴-۵۴۶۳۵۶-بانک پاسارگاد
۰٪	-	۳.۸٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سه ساله	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴-۵۴۶۳۵۵-بانک پاسارگاد
۰٪	-	۱.۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سه ساله	بلندمدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴-۵۴۶۳۵۷-بانک پاسارگاد
۰٪	۴,۱۶۵,۵۶۰,۷۴۰	۰.۴٪	۶,۳۹۳,۲۵۴,۸۸۴	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	کوتاه مدت-۷۰۰۱۰۰۰۸۴۰-بانک شهر
۰٪	۳۰,۵۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۱۰,۰۵۰,۵۰۰	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر
۰٪	۴,۱۶۷,۳۳۱,۶۹۹	۰.۰٪	۵۴۳,۷۲۵,۲۳۳	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	کوتاه مدت-۵۰-شهر
۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۸۶,۳۹۳	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	کوتاه مدت-۱۱۰۹۰۹۵۶۲۶۸۰۷۷-بانک گردشگری
۰٪	۵۰,۳۶۵,۹۸۷	۰.۱٪	۱,۶۳۸,۷۵۹,۰۰۲	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	کوتاه مدت-۱۱۰۹۰۹۵۶۲۶۸۰۷۷-بانک گردشگری
۰٪	۲,۹۷۵,۵۲۸	۰.۰٪	۳۰,۵۰۰,۲۰۴	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۴۰-بانک پاسارگاد
۰٪	۱۰,۳۸۶,۹۲۸	۰.۰٪	۹۰,۵۰۰,۱۱	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	کوتاه مدت-۱۱۰۹۰۹۵۶۲۶۸۰۷۷-بانک گردشگری
۰٪	۱,۷۷۳,۸۲۰	۰.۰٪	۷۹۲,۴۷۴	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	کوتاه مدت-۸۲۹۷۶۱۶۱۵-ملت
۰٪	۸۶۰,۷۸۶	۰.۰٪	۳۶۳,۴۴۸	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	کوتاه مدت-۱۰۴۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
۰٪	۷۰۲,۷۶۰	۰.۳٪	۲,۶۴۳,۵۶۰,۷۹۱	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۰۵۷-بانک تجارت
۰٪	۳۳۶,۳۷۰	۰.۰٪	۹۷۱,۸۶۷	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	کوتاه مدت-۱۴۷۸۵۰۶۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
۰٪	۶۹۷,۲۷۳	۰.۰٪	۶۹۸,۲۲۲	۵٪	-	بدون سررسید	کوتاهمدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	کوتاه مدت-۲۹۰۳۸۲۸۳۲۹۲-بانک سلمان
۴۱٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲۹۰۴۸۵۱۴۰۵۴۶۳۵۲-بانک پاسارگاد
۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲۹۰۴۸۵۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد
۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۲-بانک پاسارگاد
۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۱-بانک پاسارگاد
۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲۹۰۳۰۷۱۴۰۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد
۱٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۸-بانک پاسارگاد
۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۴۶۳۵۱۷-بانک پاسارگاد

۶۵.۸٪	۱,۹۹۲,۷۵۵,۸۵۱,۸۹۱	۴۰.۹٪	۵۸۸,۲۳۷,۲۱۸,۰۲۹
-------	-------------------	-------	-----------------

گزارش بررسی انحصاری
 موسسه حسابرسی رایبند و همتکاران
 در بخش اول این مجموعه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

پایان داشت	ریال	ریال	پایان داشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۹۲,۵۸۸,۳۲۳,۷۹۳	۶۰,۵۷۷,۰۹۸,۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶-۱	۵۴۰,۰۵۰,۴۲۳,۸۵۴	۵۹,۰۴۰,۶۴۴,۹۱۴	
۶-۲	۱۰۳,۵۳۰,۳۲۳,۴۱۷	-	
۶-۳	۸۴,۱۶۹,۴۴۱,۰۶۴	۶۵۰,۹۱۱,۷۳۱,۷۳۱	

۱-۶-۱ اوراق اجاره:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش			
۰۰٪	-	۱۳.۴٪	۱۹۳,۵۸۸,۶۷۳,۷۹۳ ریال	درصد	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۶-۱
۲۰.۸٪	۶۰,۵۷۷,۰۹۶,۸۰۷	۰.۰٪	-	ریال	-	
۳۰.۸٪	۶۰,۵۷۷,۰۹۶,۸۰۷	۱۳.۴٪	۱۹۳,۵۸۸,۶۷۳,۷۹۳	ریال	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
			۸,۴۴۸,۰۵۵,۳۳۱	ریال	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۶-۱ اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است

دلیل تعدیل	خالصی ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	ارزش تابلو	تعداد	تاریخ سررسید
	۱۸۴,۴۰۶,۱۸۴,۴۳۳	۹۲,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۵/۲۲

۶-۲-۶-۲ اوراق مرابحہ:

[illegible]

۱-۲-۶- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تالیو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۳۱/۱۲/۱۳۹۳	۶۵,۰۰۰	۹۵,۲۰۰	۹۳,۸۳۰	۶۰,۹۴۷,۹۰۱,۹۰	با توجه به اعتماد مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت،
مراجعه عام دولت ۱۳۹۴-ش ۳۱/۱۲/۱۳۹۳					
۳۱/۰۴/۱۳۹۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۴۰۰	۹۷۸,۹۷	۱۹۵,۷۳۳,۹۱۴,۹۸۴	قیمت تعدیل انتخاب گوده شده است.
مراجعه عام دولت ۱۳۹۴-ش ۳۱/۰۴/۱۳۹۴					

۳-۶- سرمایه‌گذاری در سهام دارای اختیارات فروش تبعی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۰.۰٪	ریال	۷.۱۹٪	ریال
	—		۱۰,۵۴۰,۳۳۳,۴۱۷
۰.۰٪	—	۷.۱۹٪	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱

مؤاد ارض بروس احماسی
 عوسد حسابری وایسند و هینکاران
 در پیش اول این مجبوعه

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

کوارتن بررسی اجتماعی
عوضه حسابرسی رایبند و دیگران
در بخش اول این مجله

صندوق سرمايه گذاري سرمايه بازار
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۰ دي ۱۴۰۲

۷- حساب هاي دريافتي
 حساب هاي دريافتي تجاري به شرح زير است:

سود دريافتي سپرده هاي بانكي و گواهي سپرده	۸,۳۸۶,۹۵۸,۷۱۳
ساير حساب هاي دريافتي	۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴
	۱۰,۲۲۱,۱۶۴,۹۱۷

۸- جاري كارگزاران
 جاري كارگزاران به تفكيك هر كارگزار به شرح زير است:

كارآمد	۳۷۵,۷۹۶
	۳۷۵,۷۹۶

۹- ساير دارائي ها
 ساير دارائي ها شامل آن بخش از مخارج تأسيس، نرم افزار، برگزاري مجامع، حق عضويت كانون ها و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها مي باشد که تا تاريخ صورت خالص دارائي ها مستهکک نشده و به عنوان دارائي به سال هاي آتي منتقل مي شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسيس طی دوره فعاليت صندوق يا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاري مجامع نيز پس از تشکيل مجمع از محل دارائي هاي صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال يا تا پايان دوره فعاليت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می شود در اين صندوق مدت زمان استهکک مخارج تأسيس ۳ سال و هزينه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها ۱ سال می باشد.

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
 مخارج نرم افزار و سايت
 مخارج عضویت در كانون ها
 مخارج برگزاري مجامع

۱۴۰۲/۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تنزيل شده	تنزيل نشده
ريال	ريال
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۸,۳۳۴,۸۰۳,۸۴۱
-	۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴
۱۸,۸۸۷,۰۵۱,۶۸۴	۱۰,۱۶۹,۰۱۰,۰۴۵

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	گردش پيشتانکار	گردش پيشتانکار	مانده در پايان دوره
ريال	ريال	ريال	ريال
-	(۱,۱۴۹,۵۷۰,۲۲۱,۴۵۶)	۱,۱۴۹,۵۶۹,۸۴۵,۶۶۰	۳۷۵,۷۹۶
-	(۱,۱۴۹,۵۷۰,۲۲۱,۴۵۶)	۱,۱۴۹,۵۶۹,۸۴۵,۶۶۰	۳۷۵,۷۹۶

ترازش بررسي اجرائي
 عروسه حسابرسى را بيند و متکاران
 در بخش اول اين منصوبه

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره مالي	استهکک دوره مالي	مانده در پايان دوره
ريال	ريال	ريال	ريال
۱,۷۹۹,۳۴۷,۲۷۲	-	(۱,۳۵۸,۷۶۶,۸۶۴)	۴۴۰,۴۸۰,۴۰۸
۱,۴۳۹,۳۹۷,۶۳۴	۱۸۳,۹۳۷,۵۰۰	(۱,۳۶۷,۹۲۷,۴۱۵)	۳۵۵,۴۰۷,۷۱۹
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۷۲۶,۰۶۵)	۱۸۳,۵۶۱,۶۵۰
-	۲۶,۷۳۲,۷۹۵	(۶,۳۳۶,۶۰۰)	۲۰,۳۹۶,۱۹۵
۳,۳۲۱,۹۳۲,۶۲۱	۴۱۰,۶۷۰,۲۹۵	(۳,۷۳۲,۷۵۶,۹۴۴)	۹۹۹,۸۴۵,۹۷۲

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۹۲۸,۲۲۱,۹۹۶	۱,۱۳۳,۱۶۴,۸۰۶	حسابرس
۵۸۳,۵۸۱,۴۷۱	۵۹۹,۹۸۳,۴۹۴	متولی
۲۲۴,۸۰۳,۵۳۹	۳۵۸,۰۲۷,۳۹۸	
۳,۷۳۶,۶۰۷,۰۰۶	۲,۰۹۱,۱۷۵,۶۹۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۵۰۰,۹۱۵	۱,۲۴۵,۱۷۵	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲,۶۷۲,۹۸۴,۳۰۲	بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
-	-	
۵۰۰,۹۱۵	۲,۶۷۴,۲۲۹,۴۷۷	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخائر

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-		مخارج نرم افزار
۲,۸۶۳,۶۴۱,۱۹۵	۱,۰۲۶,۱۲۹,۰۶۴		وجوه واریزی نامشخص
۴۲۴,۹۹۹,۴۹۶	۷۰۱,۱۶۴,۴۷۲	۱۲-۱	مخارج عضویت کانون ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۶,۲۱۳,۶۴۰,۶۹۱	۱۱,۹۲۷,۲۹۳,۵۳۶		

۱۲-۱- 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.

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱,۹۳۵,۹۵۹,۹۹۴,۵۹۴	۱,۴۱۲,۸۵۱,۰۳۴,۸۴۳	۱,۴۰۸,۳۷۵
۱۰,۰۳۶,۲۰۰,۵۰۷	۱۰,۰۳۱,۷۸۱,۵۵۶	۱۰,۰۰۰
۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱	۱,۴۲۴,۸۸۲,۸۱۶,۳۹۹	۱,۴۱۸,۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	-	۱۴-۱
زیان حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	-	۱۴-۲
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶,۴۰۱,۵۲۵,۰۵۶	۱۴-۳
	۶,۴۰۱,۵۲۵,۰۵۶	

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ذخیره ارزش سهام	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۳,۷۹۱,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱۶۵,۷۷۱,۴۸۵	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۵۵,۸۱۲,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۵۵,۴۱۹,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۸۷۵,۳۳۹,۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۱,۵۷۱,۳۸۰,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۲,۱۲۹,۰۹۴,۰۶۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳,۳۸۹,۶۹۰,۵۴۸)	-	-	-	-	-	-	ریل سیر کوثر
(۳,۶۲۵,۹۰۶,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۴,۳۷۰,۸۳۷,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۷,۶۹۹,۷۱۱,۴۸۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۱۰,۰۸۰,۵۱۲,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۰,۵۰۷,۹۶۷,۴۰۱)	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۱۲,۶۴۰,۳۶۵,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۵,۶۲۳,۲۳۴,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی ایال کانی پارس
(۲۰,۶۲۰,۹۵۴,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	آتیه داده پرداز
(۹۰,۳۳۵,۳۷۵,۴۴۸)	-	-	-	-	-	-	جمع

توزیع بررسی اجناس
 موسسه حسابرسی و اعتبارات
 در بخش اول این عضو

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
ریال				ریال			
(۱,۳۰۱,۷۸۱,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۶۵۴,۴۳۱,۱۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۹۳۱,۰۶۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۷۷,۷۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۵۲,۵۸۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۹۶۰,۹۶۱,۶۹۶)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۶,۵۵۳,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۶,۰۰۰,۶۷۸,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۵۱,۳۳۷,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	-

زعفران ۱۱۰ تگین زرین (پ)
زعفران ۱۱۰ تگین وحدت جام (پ)
زعفران ۱۱۰ تگین سحر خیز (پ)
زعفران ۱۱۰ تگین تروند قاینات (پ)
زعفران ۱۱۰ تگین بیر چند (پ)
زعفران ۱۱۰ تگین طلای سرخ (پ)
اختیار معامله فروش زعفران تگین سر رسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اختیار معامله خرید زعفران تگین سر رسید مرداد ۱۴۰۱ - ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
ریال				ریال			
-	۳,۲۶۹,۶۴۵,۷۱۳	-	(۱۹۶,۳۰۳,۵۴۶,۲۸۷)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۸,۳۷۷,۴۵۷,۱۶۷)	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
-	۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	-	(۹۵,۰۹۳,۰۹۵,۶۵۵)	۹۶,۶۰۸	۹۶,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۰۸	۹۶,۶۰۸
۷۲۹,۴۵۹,۵۶۶,۵۲۳	(۹۴,۶۸۲,۸۳۵)	(۸۸۹,۰۸۴)	(۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۱)	۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴۱,۵۸۲,۲۰۰,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۵,۸۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۹۹۲,۰۶۲,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۲,۶۲۵,۴۱۶,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۶۶۲,۵۰۰,۱۳۳,۴۰۳	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶	(۱۱,۷۶۴,۰۸۴)	(۳۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۸۶۰)	-	۳۶۱,۵۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-

مراجعه عام دولت ۵-شخ ۲۰۷
صکوک اجاره و کفالت ۵-۵-۳-۱۸
مراجعه عام دولت ۱۰-۱-شخ ۲۰۷
مراجعه عام دولت ۸۹-شخ ۴۱۱۲
مراجعه عام دولت ۹۴-شخ ۳۰۸۱۶
مراجعه عام دولت ۵-شرایط خاص ۲۰۹
مراجعه عام دولت ۴-شخ ۱۰۶
مراجعه عام دولتی ۵-شخ ۲۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	-	۲۲,۴۷۸,۶۳۵,۷۱۰
۱۵-۲	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶	-
۱۵-۳	(۱۸,۹۵۵,۲۹۴,۰۸۹)	(۶۳۲,۵۱۹,۹۶۶,۷۰۱)
	(۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)	(۶۱۰,۰۴۱,۳۳۰,۹۹۱)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ذخیره تغییر ارزش سهام	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۰۱۸,۸۱۱,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۳۱,۷۹۹,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۵۸,۱۵۸,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۹,۴۳۹,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۴۲۹,۵۷۲,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۴۷۸,۶۳۵,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-

توسعه‌مادر و فلزات

فولاد مبارکه اصفهان

سایپا

گروه مینا (سهامی عام)

بانک پاسارگاد

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ذخیره تغییر ارزش سهام	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶	(۵۲۰,۳۱۸,۲۹۳)	(۱۳,۰۰۷,۹۵۷)	-	(۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۵)	۱۰۴,۰۶۳,۶۵۸,۶۷۲	۱۹,۵۳۱,۲۵۰
-	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶	(۵۲۰,۳۱۸,۲۹۳)	(۱۳,۰۰۷,۹۵۷)	-	(۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۵)	-	-

سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارس

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲									
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد		هزینه تنزیل		سود درآمد سود سهام		جمع درآمد سود سهام	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	۴,۴۴۴,۴۴۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	۳۷۴,۹۲۵,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۷,۶۵۰,۳۶۹,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-

نام شرکت

فولاد مبارکه اصفهان

گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی

گروه مپنا (سهامی عام)

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۱۵,۳۳۹,۵۹۰,۸۴۰	۶۲۸,۶۶۵,۶۷۵,۳۴۱	۱۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷-۲	۷۱,۴۱۷,۷۹۵,۱۹۱	۳۰۵,۴۴۱,۶۹۱,۱۱۷	۱۷-۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۸۶,۷۵۷,۳۸۶,۰۳۱	۹۳۴,۱۰۷,۳۶۶,۴۵۸		

توازن بررسی اجزائی
مؤسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در پخش اول این مجموعه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	درصد سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمايه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۵۵,۳۴۶,۴۲۶,۴۷۱	(۲۴,۳۱۳,۱۶۵)	۵۵,۳۷۰,۷۳۹,۶۳۶	۲۳	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۹
۷۲,۰۲۴,۷۷۴,۹۲۵	۳۲,۷۲۸,۷۶۷,۱۳۰	-	۳۲,۷۲۸,۷۶۷,۱۳۰	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
-	۲۰,۶۴۰,۴۸۵,۱۳۴	(۱۷,۰۴۹,۰۵۱)	۲۰,۶۵۷,۵۳۴,۱۸۵	۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۷
۱۸,۲۶۰,۶۳۰,۹۲۶	۵,۴۰۸,۲۱۹,۳۲۰	-	۵,۴۰۸,۲۱۹,۳۲۰	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۶/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۷
-	۳۶,۰۲۰,۷۶۴,۹۰۰	(۱,۶۱۸,۶۴۴)	۳۶,۰۴۰,۳۸۳,۵۴۴	۲۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹
-	۲۰,۸۷۳,۰۵۱,۱۷۵	(۶,۹۴۱,۳۹۹)	۲۰,۹۴۴,۲۶۶,۵۷۴	۲۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۲
-	۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۶۹	-	۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۶۹	۲۳	-	۱۴۰۵/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۱۸,۸۸۹,۰۴۱,۱۱۰	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	-	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۱۴۰۱/۰۲/۱۲
-	۱,۰۵۴,۷۹۴,۵۷۱	-	۱,۰۵۴,۷۹۴,۵۷۱	۲۳	-	۱۴۰۵/۰۱/۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۰
۷,۲۰۵,۰۹۱,۹۵۸	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	-	۴۹۱,۸۳۵,۶۴۰	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۸/۱۲	۱۴۰۱/۰۸/۱۲
۷,۵۲۲,۵۴۸,۸۲۰	۳۸۱,۳۶۰,۳۱۷	-	۳۸۱,۳۶۰,۳۱۷	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۰
۸۴,۰۶۸,۹۴۸,۷۳۶	۲۹۶,۸۲۴,۳۰۱	-	۲۹۶,۸۲۴,۳۰۱	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۵/۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۳
-	۲۸۲,۶۹۸,۸۸۷	(۲,۳۳۲,۶۱۳)	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۰	۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۴۰۲/۰۱/۱۱
۳۶,۷۷۶,۱۷۵,۵۶۸	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۲	-	۱۵۲,۴۳۲,۰۸۲	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۶/۰۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۶
۳۶,۰۱۲,۳۸۷,۳۹۲	۱۵۰,۲۰۱,۳۶۸	-	۱۵۰,۲۰۱,۳۶۸	۲۳	-	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
۲۲,۲۸۵,۱۸۷	۲۹,۰۵۱,۰۲۸	-	۲۹,۰۵۱,۰۲۸	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۱۵,۷۴۱,۶۵۵	۶,۸۴۶,۱۹۵	-	۶,۸۴۶,۱۹۵	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۵/۱۲/۲۱
۵۱,۹۷۱,۴۵۰	۵,۵۷۱,۶۳۱	-	۵,۵۷۱,۶۳۱	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۶/۰۲/۲۳
۱۱,۸۸۸,۷۰۹	۱,۳۷۴,۴۹۴	-	۱,۳۷۴,۴۹۴	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۷/۱۱/۲۴
۴۰,۶۱۰,۴۷۱	۴۸۳,۶۴۸	-	۴۸۳,۶۴۸	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۲۳
۱,۵۵۲,۶۲۶,۸۹۲	۱۴۹,۴۹۷	-	۱۴۹,۴۹۷	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۵/۲۳
۴۳,۰۲۵	۷۴,۶۷۶	-	۷۴,۶۷۶	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۲۲,۱۲۰,۴۷۵	۳۶,۹۸۷	-	۳۶,۹۸۷	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
۲۸۲,۴۴۰,۳۴۸,۲۹۹	۱۱۵,۳۳۹,۵۲۱,۳۸۱	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)	۱۱۵,۳۹۱,۶۷۶,۲۵۳				

موسسه حسابرسي رايشند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۴-۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۲-۴۸۵۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۳-۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱-۴۸۵۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۵-۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۶-۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۲-۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۱-۱۲۱۴۰-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱-۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۸-۱۲۱۴۰-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۱۷-۱۲۱۴۰-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۷-۳۰۷۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۴۴۰۰۵۲-بانک اقتصادنوین
سپرده بلند مدت-۵۴۶۳۵۴۴۰۰۵۳-بانک اقتصادنوین
سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۵۴۰۵۷-بانک تجارت
کوتاه مدت-۵۰-شهر
کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر
سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۵۴۰۵۷-بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت-۱۷۳۸۵۰۶۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
سپرده کوتاه مدت-۱۴۷۸۵۰۶۵۴۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنوین
سپرده کوتاه مدت-۹۵۵۹۴۴۳۱۳-بانک ملت
سپرده کوتاه مدت-۱۱۰۹۰۹۵۶۲۶۸۰۷۱-بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۰ دی ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	سپرده	ریال	
۲۸۲,۴۴۰,۳۴۸,۳۹۹	۱۱۵,۳۳۹,۵۲۱,۳۸۱	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)	۱۱۵,۳۹۱,۶۷۶,۲۵۳	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۶/۱۱/۰۴
۱۹,۳۲۹	۲۶,۶۵۴	-	۲۶,۶۵۴	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۴/۰۹
۴۲۳,۴۳۷	۱۹,۳۶۷	-	۱۹,۳۶۷	۵	-	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۸/۲۸
۱,۳۳۹,۷۲۹	۱۴,۴۸۹	-	۱۴,۴۸۹	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۲۲
۱۷,۱۳۰	۸,۹۴۹	-	۸,۹۴۹	۵	-	بدون سررسید	-
۶,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۷۵۸,۴۲۶,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۸,۹۰۳,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۷۹۴,۵۲۰,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۹۷,۱۳۳,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۶۹,۸۶۳,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۱۱۹,۴۵۲,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۴۱۶,۷۱۳,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-
۷,۵۹۴,۵۲۰,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۶,۰۶۸,۴۹,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۷,۹۵۶,۱۶۴,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۱۶,۴۲۸,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۴,۹۳۶,۹۸۶,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۸,۶۵۷,۳۴۳,۳۴۳	۱۱۵,۳۳۹,۵۹۰,۸۴۰	(۵۲,۱۵۴,۸۷۲)	۱۱۵,۳۹۱,۷۴۵,۷۱۲	-	-	-	-

تغییرات سرمایه‌گذاری
در بخش اول این محصو

نقل از صفحه قبل
کوتاه مدت-۱۶۱۵-۸۲۹۷۶۴-حلت
سپرده کوتاه مدت-۷۲-۵۶۲۶۸۰-بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت-۵۱-۵۴۶۳۵۱-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۹۲-۸۲۸۳۸۳۹۲-بانک سامان
سپرده بلند مدت-۱۰۴۶۶۴۵۱-بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت-۷۳۴۸-۵۵۷۳۴۸-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۲۹۱۱۳۸۳۸۳۹۳-بانک سامان
سپرده بلند مدت-۱۹-۵۴۶۳۵۱۹-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۶-۵۴۶۳۵۱۶-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۲-۵۴۶۳۵۱۲-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱-۸۵۵۱-۳۹۰۸۵۵۱-بانک سپه
سپرده بلند مدت-۱۲۱۴-۵۴۶۳۵۸-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۹-۵۴۶۳۵۹-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۰-۵۴۶۳۵۱۰-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۱۳-۵۴۶۳۵۱۳-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۲۱-۱۱۰۳۲۶۲۶۸۰-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت-۱۴-۵۴۶۳۵۱۴-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۵-۵۴۶۳۵۱۵-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱-۱۱۳۸۳۸۳۹۱-بانک سامان
سپرده بلند مدت-۲-۱۱۳۸۳۸۳۹۲-بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است. که در سال مالی 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
تبدیل کاربرد کارگزاری	ریال	ریال
درآمد ناشی از برگشت هزینه تزییل سود سپرده بانکی	۱۸-۱	
درآمد ناشی از برگشت هزینه تزییل سود سهام	۵,۳۳۵,۶۸۲	۱۲۵,۰۴۶,۶۷۶
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۲۶,۶۶۶,۶۶۲	۳۱۸,۶۷۹,۴۸۲
	-	۵,۶۸۸,۱۱۴,۹۵۱
	۱۹,۵۰۸,۲۰۶,۲۰۴	-
	۱۹,۶۴۰,۲۸۸,۵۲۸	۶,۱۳۱,۸۴۱,۱۰۹

۱۸-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تبدیل کاربرد کارگزاری های ماه به ماه صورت علی الحساب محاسبه و ثبت می گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری های طرف معامله صندوق اصال می گردد.

۱۹- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	میانگین بازده تا سررسید قرارداد منقده (درصد)
-	سایر	صکوک اجاره فولاد - بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹.۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
حسابرس	ریال	ریال
مدیر	۲,۱۶۱,۱۴۹,۴۰۷	۳,۷۹۶,۰۳۶,۳۳۴
مدیر	۵۱۵,۰۴۷,۹۴۳	۳۹۸,۹۰۳,۹۶۰
مدیر	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۳۶۶,۴۸۹,۵۵۳
مدیر	۳,۱۲۴,۹۶۶,۴۷۳	۴,۵۶۱,۴۲۹,۷۲۷
سایر هزینه ها	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۱,۴۳۹,۰۲۶,۲۳۰	۳,۸۷۵,۶۲۲,۱۹۶
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۳۴۶,۵۷۵,۲۳۰	۱,۳۴۶,۵۷۵,۲۳۰
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۸۸,۰۵۷,۴۸۳	۴۹۶,۸۹۸,۱۶۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۹,۷۲۶,۰۶۵	۸۹,۸۶۹,۵۶۹
خدمات بانکی	۳۰,۶۰۵,۸۸۸	۵۷,۷۲۱,۳۳۰
هزینه مجامع	۶,۳۳۶,۰۰۰	۱۱,۴۹۹,۶۴۱
	۳,۱۱۰,۳۲۷,۶۸۶	۵,۷۷۸,۱۸۶,۳۳۴

گزارش بررسی اعتبار و ضمانت
 توسط حسابرس وابسته و متکاران
 در پانزدهم آبان ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیننامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، پایان هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
ریال	ریال
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۵	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۵	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۵	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۵	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۵	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۵
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
۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	۱۲۵,۰۴۴,۰۵۷,۵۰۳
۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	۱۳۷,۷۲۶,۲۹۲,۵۵۰
۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	۱۴۲,۱۶۴,۲۸۸,۹۰۰
۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰	۱۵۳,۲۱۲,۸۵۸,۹۹۱
۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶	۱۶۱,۲۳۶,۴۲۹,۰۸۸
۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸	۱۷۹,۳۳۷,۰۸۰,۱۲۸
-	۸۹,۸۷۱,۰۰۷,۱۶۰
-	۱۸۹,۸۱۷,۴۱۱,۶۲۵

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۱,۳۴۸,۴۱۰,۱۲۹	۵,۸۹۲,۵۱۵,۵۸۲	
(۵,۰۷۱,۹۸۰,۵۶۹)	(۳۹,۹۴۵,۹۴۸,۷۴۲)	
(۳,۷۲۳,۵۷۰,۴۴۰)	(۳۴,۰۵۳,۴۳۳,۱۶۰)	

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱			
اشخاص وابسته		نوع وابستگی		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
نام	نوع وابستگی	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر ثبت و صندوق	۰.۳۶٪	۵,۰۹۷	۰.۰۷٪	۵,۰۹۷	۰.۰۷٪	۵,۰۹۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	دارنده واحد ممتاز	۰.۳۵٪	۴,۹۰۰	۰.۰۷٪	۴,۹۰۰	۰.۰۷٪	۴,۹۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صاحب امضاء مجاز	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صاحب امضاء مجاز	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صاحب امضاء مجاز	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪	۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر ثبت و صندوق	۰.۰۰٪	۰	۰.۹۱٪	۶۷,۵۳۴	۰.۰۰٪	۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۱٪	۳۱۱	۰.۰۰٪	۳۱۱	۰.۰۰٪	۳۱۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰
جمع		۰.۷۳٪	۱۰,۴۱۱	۱.۰۴٪	۷۷,۸۴۴	۱.۰۴٪	۷۷,۸۴۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی (ریال)
کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۳۳,۳۴۲,۳۵۶,۸۷۹	طی دوره	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۴۴۸,۷۶۷,۱۳۳	طی دوره	۳۵۸,۰۳۷,۳۹۸
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۱۵,۰۴۷,۹۴۳	طی دوره	۵۹۹,۹۸۳,۴۹۴
سیدگردان سرآمد بازار	مدیر و مدیر ثبت صندوق	کارمزد ارکان	۲,۱۶۱,۱۴۹,۴۰۷	طی دوره	۱,۱۳۳,۱۶۴,۸۰۶
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	سهامدار مدیر صندوق	سهام دارایی اختیار فروش تیمی	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-

۲۶- 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 تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.