

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از (لحبابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت 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 به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر 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 کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد زیر به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موارد عدم رعایت
۵-۱	بند ۲-۳	۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ و ۱۴۰۳/۱۰/۱۸).
	امیدنامه و	۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ و ۱۴۰۳/۰۹/۳۰).
	ابلاغیه	۳- سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (بانک های گردشگری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۴، مسکن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۰، ملی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ و توسعه تعاون در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰).
	۱۲۰۲۰۱۰۸ و ۲۶ اساسنامه	۴- اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب های ترکیب دارایی های صندوق ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

ردیف	مفاد	موارد عدم رعایت
۵-۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی و کسر ۲۵ درصد از کارمزد مدیر در برخی موارد.
۵-۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد برخلاف دستورالعمل انجام شده که این امر باعث شده سود تحقق نیافته صندوق نیز به همین نسبت افزایش یافته است.
۵-۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.
۵-۵	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۴	علی‌رغم پیگیری‌های مدیر صندوق برای سجامی شدن سرمایه‌گذاران تاکنون برخی از سرمایه‌گذاران غیر سجامی هستند.
۵-۶	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	واریز مبلغ ابطال و تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذار توسط مدیر در موعد مقرر در برخی موارد.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

- (۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگریده است.
- (۸) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگریده است.
- (۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه آن مورد بررسی 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 نشده است.

۱۴۰۳ اسفند ۱۲۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

با سلام و احترام

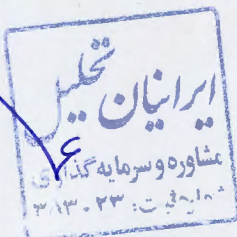
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب ارکان صندوق
۵	پ مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	ث 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 میان دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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





صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

شناسه ملی: ۱۳۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۲۴۷,۴۲۲,۵۲۸,۸۴۷	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۴۰۲,۷۰۳,۰۰۲,۶۰۳	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴
۸ حساب های دریافتی	۱۵۸,۶۷۰,۳۱۴,۵۱۴	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲
۹ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵۴,۳۰۳,۱۶۵,۵۸۱	۰
۱۰ جاری کارگزاران	۱۹۳,۵۵۸,۴۹۴	۰
۱۱ سایر دارایی ها	۲,۱۵۱,۱۹۲,۳۶۳	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱
جمع دارایی ها	۷,۸۶۵,۴۴۳,۷۶۲,۴۰۲	۲,۹۵۶,۹۹۲,۸۶۲,۳۶۶

بدهی ها:

۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۲,۲۷۷,۹۸۶,۱۳۶	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۹۷۵,۶۲۶,۳۸۰	۱,۱۶۲,۳۰۲
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴,۲۹۲,۳۵۷,۱۶۲	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰
جمع بدهی ها	۲۷,۵۴۵,۹۶۹,۶۷۸	۱۸,۷۱۴,۰۹۵,۶۴۰
خالص دارایی ها	۷,۸۳۷,۸۹۷,۷۹۲,۷۲۴	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۳,۶۳۶	۱,۰۰۴,۴۳۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شناسه ملی ۳۴۷۳۳۴۴۴۴۴۴۴۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۱۶	۱۲۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶
۱۷	۱۶۴,۹۱۶,۰۱۹,۵۴۷	(۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)
۱۸	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	.
۱۹	۵۰۵,۹۲۵,۷۷۴,۲۲۲	۲۰۶,۲۶۵,۵۹۲,۲۳۵
۲۰	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶	۱۳۲,۰۸۲,۳۲۴
	۷۹۷,۶۹۵,۹۴۲,۵۸۲	۱۹۷,۲۶۴,۸۹۵,۵۲۲
۲۱	(۱۵,۷۴۵,۱۳۲,۶۱۶)	(۳,۱۲۴,۹۶۴,۴۷۳)
۲۲	(۶,۱۹۰,۶۷۴,۷۲۲)	(۳,۱۱۰,۳۲۷,۶۸۶)
	(۲۱,۹۳۵,۸۰۸,۳۳۸)	(۶,۲۳۵,۲۹۲,۱۵۹)
	۷۷۵,۷۶۰,۱۳۴,۲۴۴	۱۹۱,۰۲۹,۶۰۳,۳۶۳
	۱۳/۱۶%	۱۱/۴۳%
	۹/۹۱%	۱۳/۴۳%

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۹۲۵,۳۱۷	۱,۹۴۵,۹۹۶,۱۹۵,۱۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۶۸۷,۳۵۹	۱۴۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۰۳,۱۷۲)	(۶۶۹,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۱۹۱,۰۲۹,۶۰۳,۳۶۳
سود تقسیمی	.	(۱۸۹,۸۱۷,۴۱۱,۶۲۵)
تعدیلات	.	(۳,۷۲۳,۵۷۰,۴۴۰)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۸۰۹,۵۰۴	۱,۴۲۲,۸۸۲,۸۱۶,۳۹۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

" بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) "

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

" بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) "

خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردی ف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تعلک	درصد واحدهای ممتاز تحت تعلک
۱	شرکت سبد گردان کارآمد (سرآمد بازار)	۵۰.۹۸	۵۰.۹۸
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴.۹۰۰	۴۹
۳	گروه مالی پیشگامان کارآمد	۱	۰.۰۱
۴	شرکت کارگزاری کارآمد	۱	۰.۰۱
	جمع	۱۰.۰۰۰	۱۰۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

۴-۲- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد 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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 تایید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۱-۲ سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها.								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال است								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰ 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	۵.۵۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:								
	<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						
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 سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

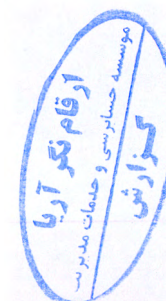
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن	۰	۰	۰/۰۰٪	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۰/۱۲٪
	۰	۰	۰/۰۰٪	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۰/۱۲٪

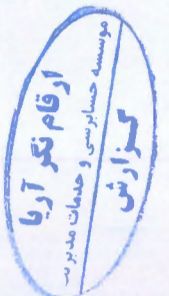


صندوق سرمایه‌گذاری درآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(تابع به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۰		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ	درصد کل دارایی ها	میان	درصد کل دارایی ها	میان
درصد کل دارایی ها	میان	درصد کل دارایی ها	میان										
-٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	-٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	بالون سررسید	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	-٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰	-٪	۳۷,۵۳۹,۳۰۰
-٪	۳۱۵,۳۸۲,۷۳۳	-٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	بالون سررسید	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	-٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	-٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷
-٪	۳۱۵,۳۸۲,۷۳۳	-٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	بالون سررسید	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	-٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷	-٪	۳,۸۵۶,۱۱۶,۱۳۷
-٪	۱,۵۶۹,۷۵۱,۷۸۰	-٪	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	٪	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	بالون سررسید	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	٪	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	-٪	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	-٪	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱
-٪	۴۵۹,۸۶۷	-٪	۴۶۰,۳۰۱	٪	۴۶۰,۳۰۱	بالون سررسید	۴۶۰,۳۰۱	٪	۴۶۰,۳۰۱	-٪	۴۶۰,۳۰۱	-٪	۴۶۰,۳۰۱
-٪	۳۳۰,۸۳۹,۹۶۰	-٪	۳,۳۱۳,۳۱۰,۳۳۶	٪	۳,۳۱۳,۳۱۰,۳۳۶	بالون سررسید	۳,۳۱۳,۳۱۰,۳۳۶	٪	۳,۳۱۳,۳۱۰,۳۳۶	-٪	۳,۳۱۳,۳۱۰,۳۳۶	-٪	۳,۳۱۳,۳۱۰,۳۳۶
-٪	۲,۵۵۱,۰۱۱	-٪	۷۰۰,۰۰۰	٪	۷۰۰,۰۰۰	بالون سررسید	۷۰۰,۰۰۰	٪	۷۰۰,۰۰۰	-٪	۷۰۰,۰۰۰	-٪	۷۰۰,۰۰۰
-٪	۳,۱۸۲,۲۷۵	-٪	۲,۳۷۷,۳۲۲	٪	۲,۳۷۷,۳۲۲	بالون سررسید	۲,۳۷۷,۳۲۲	٪	۲,۳۷۷,۳۲۲	-٪	۲,۳۷۷,۳۲۲	-٪	۲,۳۷۷,۳۲۲
-٪	۲,۵۵۲,۷۷۱,۱۳۹	-٪	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۳۳۷	٪	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۳۳۷	بالون سررسید	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۳۳۷	٪	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۳۳۷	-٪	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۳۳۷	-٪	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۳۳۷
-٪	۳,۱۲۳,۰۰۲	-٪	۳,۰۰۵,۳۲۸	٪	۳,۰۰۵,۳۲۸	بالون سررسید	۳,۰۰۵,۳۲۸	٪	۳,۰۰۵,۳۲۸	-٪	۳,۰۰۵,۳۲۸	-٪	۳,۰۰۵,۳۲۸
-٪	۷۵۸,۳۶۶	-٪	۲۶۰,۶۸۵	٪	۲۶۰,۶۸۵	بالون سررسید	۲۶۰,۶۸۵	٪	۲۶۰,۶۸۵	-٪	۲۶۰,۶۸۵	-٪	۲۶۰,۶۸۵
-٪	۸۶۶,۷۳۸	-٪	۹۳۰,۵۱۰,۰۱۸	٪	۹۳۰,۵۱۰,۰۱۸	بالون سررسید	۹۳۰,۵۱۰,۰۱۸	٪	۹۳۰,۵۱۰,۰۱۸	-٪	۹۳۰,۵۱۰,۰۱۸	-٪	۹۳۰,۵۱۰,۰۱۸
-٪	۳۲,۸۸۲,۵۵۰	-٪	۱,۲۲۸,۸۱۷,۶۳۲	٪	۱,۲۲۸,۸۱۷,۶۳۲	بالون سررسید	۱,۲۲۸,۸۱۷,۶۳۲	٪	۱,۲۲۸,۸۱۷,۶۳۲	-٪	۱,۲۲۸,۸۱۷,۶۳۲	-٪	۱,۲۲۸,۸۱۷,۶۳۲
٪	۲۰,۲۲۸,۷۸۷,۱۵۶	-٪	۷۹۰,۸۳۶,۸۶۲	٪	۷۹۰,۸۳۶,۸۶۲	بالون سررسید	۷۹۰,۸۳۶,۸۶۲	٪	۷۹۰,۸۳۶,۸۶۲	٪	۷۹۰,۸۳۶,۸۶۲	٪	۷۹۰,۸۳۶,۸۶۲
-٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
٪	۳۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
-٪	۵,۵۵۱,۳۸۲,۰۰۵	-٪	۱,۳۵۷,۰۰۰,۸۳۸۷	٪	۱,۳۵۷,۰۰۰,۸۳۸۷	بالون سررسید	۱,۳۵۷,۰۰۰,۸۳۸۷	٪	۱,۳۵۷,۰۰۰,۸۳۸۷	-٪	۱,۳۵۷,۰۰۰,۸۳۸۷	-٪	۱,۳۵۷,۰۰۰,۸۳۸۷
-٪	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
-٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
-٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱,۰۰۰,۲۱۰,۷۸	٪	۱,۰۰۰,۲۱۰,۷۸	بالون سررسید	۱,۰۰۰,۲۱۰,۷۸	٪	۱,۰۰۰,۲۱۰,۷۸	-٪	۱,۰۰۰,۲۱۰,۷۸	-٪	۱,۰۰۰,۲۱۰,۷۸
٪	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
-٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-	٪	-	یکساله	-	٪	-	-٪	-	-٪	-
٪	-	٪	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۷۰۰,۰۰۰	٪	۷۰۰,۰۰۰	بالون سررسید	۷۰۰,۰۰۰	٪	۷۰۰,۰۰۰	-٪	۷۰۰,۰۰۰	-٪	۷۰۰,۰۰۰
-٪	-	٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۵۳۰,۰۰۰	٪	۵۳۰,۰۰۰	بالون سررسید	۵۳۰,۰۰۰	٪	۵۳۰,۰۰۰	-٪	۵۳۰,۰۰۰	-٪	۵۳۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۲۲۲,۸۰۰	٪	۲۲۲,۸۰۰	بالون سررسید	۲۲۲,۸۰۰	٪	۲۲۲,۸۰۰	-٪	۲۲۲,۸۰۰	-٪	۲۲۲,۸۰۰
-٪	-	-٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۲۶۳,۰۰۰	٪	۲۶۳,۰۰۰	بالون سررسید	۲۶۳,۰۰۰	٪	۲۶۳,۰۰۰	-٪	۲۶۳,۰۰۰	-٪	۲۶۳,۰۰۰
-٪	-	-٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-٪	-	-٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یکساله	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٪	۳۷,۷۷۷٪	٪	۱,۱۱۵,۳۵۲,۷۶۶,۷۸۸	٪	۲,۳۷۷,۳۲۲,۵۲۸,۸۳۷	٪	۲,۳۷۷,۳۲۲,۵۲۸,۸۳۷	٪	۲,۳۷۷,۳۲۲,۵۲۸,۸۳۷	٪	۲,۳۷۷,۳۲۲,۵۲۸,۸۳۷	٪	۲,۳۷۷,۳۲۲,۵۲۸,۸۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
سهم دارای اوراق اختیار تبیی		۱۱۳,۳۳۸,۳۹۷,۹۹۶
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۲۰,۰۱۰,۰۷۳,۷۳۳	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹
اوراق اجاره	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶
اوراق مرابحه	۱,۱۸۵,۷۳۱,۳۳۵,۱۱۸	۵۵۳,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳
	۳,۴۰۲,۷۰۳,۰۰۲,۶۰۳	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴

۷-۱- اوراق مشارکت:

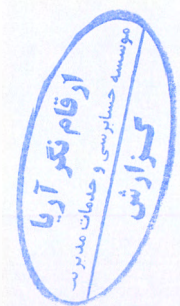
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷-۱-۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۲۳٪	۱,۲۸۲,۰۰۰,۹۵۲۶,۳۳۳	-	۱,۵۹۷,۱۰۲,۳۸۷,۱۷۹	۲۰٪	۲۰٪	۸۶۶,۳۱۵,۳۳۶,۷۵۲	۲۹٪
	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	-	۳۳۸,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۳۹۶,۹۵۳,۲۸۳	۲۳٪	۲۳٪	-	-
	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	-	۳۷,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۱۹۳,۲۵۷,۶۲۳	۰٪	۰٪	۵۲,۸۹۲,۳۷۶,۱۵۷	۱۰٪
	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	-	۱۵۱,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۴۱۶,۲۷۶,۶۳۸	۱۵٪	۱۵٪	-	-
		-	۱,۸۰۹,۴۱۶,۵۲۶,۳۳۳	-	۲,۰۲۰,۰۱۰,۰۷۳,۷۳۳	۲۵٪	۲۵٪	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۳۱٪
۷-۱-۱- اوراقی که که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:									
	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده		دلیل تعدیل		
	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۳۳۸,۴۱۷	۷۸۸,۱۰۰	۸۰۱,۸۱۰	۲۷۱,۳۹۶,۹۵۳,۲۸۳		با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.		
	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۳۷,۱۷۹	۸۹۳,۰۵۰	۸۱۲,۹۹۰	۳۳,۱۹۳,۲۵۷,۶۲۳				

۷-۲- اوراق اجاره:

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷-۲-۱	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۴,۹۷۳,۰۲۲	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲	۲۵٪	۲۵٪	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶	۶۱٪
			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۴,۹۷۳,۰۲۲	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲	۲۵٪	۲۵٪	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶	۶۱٪
۷-۲-۱- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:							دلیل تعدیل		
	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	لیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	بابت قراردادهای خرید و نگره هاری تا سررسید			
	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۹۰۴	۱۹۶,۹۷۱,۵۹۲,۷۶۲				

۷-۳- اوراق مرابحه

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۷-۳-۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۸	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۳,۱۱۸,۹۳۷	۲۶۷,۴۵۳,۱۱۸,۹۳۷	۲۳٪	۲۳٪	۲۷۵,۲۷۱,۸۱۲,۳۳۴	۹۳٪
	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۱,۰۹۵,۵۹۳	۳۱۰,۳۷۱,۰۹۵,۵۹۳	۱۰٪	۱۰٪	-	-
	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۸۲۵,۵۷۸	۶۸,۴۴۰,۸۲۵,۵۷۸	۰٪	۰٪	۶۶,۷۰۹,۴۴۷,۳۵۹	۲۳٪
	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۱	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۶,۳۹۵,۰۱۰	۵۳۹,۵۵۶,۳۹۵,۰۱۰	۱۸٪	۱۸٪	-	-
	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۱	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۹۹,۳۴۴,۸۲۰	۷۴٪
			۱,۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۲۱,۳۳۵,۱۱۸	۱,۱۸۵,۷۳۱,۳۳۵,۱۱۸	۱۸٪	۱۸٪	۵۵۳,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳	۱۹٪
۷-۳-۱- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:							دلیل تعدیل		
	تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	لیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.			
	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۶۵۰,۰۰۰	۹۸۲,۰۰۰	۹۱۱,۶۶۵	۶۸,۴۴۰,۸۲۵,۵۷۸				
	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۲۶۰,۳۰۰	۹۸۵,۰۰۰	۹۴۸,۵۵۵	۲۶۷,۴۵۳,۱۱۸,۹۳۷				



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل نشده	توخ تجزیل/درصد	توخ تجزیل نشده	۸-۱	سود دریافتی سپرده بانکی
۱۵,۶۷۷,۳۴۵,۷۳۴	۷۴,۵۹۷,۶۱۲,۰۸۲	۱,۰۳۹,۲۳۳,۹۵۹	۷۵,۶۳۶,۸۲۷,۰۴۱	۸-۲	درآمد دریافتی تعهد پذیره نویسی اوراق
۳۷,۳۰۰,۶۲۱,۱۶۸	۸۴,۰۷۲,۷۰۱,۳۳۲	-	۸۴,۰۷۲,۷۰۱,۳۳۲		
۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۱۵۸,۶۷۰,۳۱۴,۵۱۴	۱,۰۳۹,۲۳۳,۹۵۹	۱۵۹,۷۰۹,۵۴۸,۴۷۳		

۸-۱- مبالغ مذکور مرتبط به سودهای دریافتی است که موعد سررسید دریافت آن ها فرا نرسیده و یا به عنوان مطالبات از بانک در شرف دریافت می باشد.

۸-۲- درآمد مذکور مربوط به شناسایی درآمد های قراردادهای خرید و نگهداری می باشد.

(مبالغ به ریال)

۹- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نوع صندوق	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صندوق اهرمی پیدل-خادی
۳,۷۳۶,۶۶۵	۴۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴	۴۲,۳۱۵,۰۴۰,۵۸۱	صندوق سهامی درخشان امینیت-سی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	
	۵۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴	۵۲,۳۰۳,۱۶۵,۵۸۱	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نوع صندوق	
مقصد در ابتدای دوره	گردش پدگذار	گردش بستگذار	مقصد در پایان دوره
۰	۵,۲۸۷,۸۶۶,۹۴۲,۶۹۹	۵,۲۸۷,۶۷۳,۳۹۵,۵۹۱	۱۹۳,۵۵۸,۴۹۴
۰	۵,۲۸۷,۸۶۶,۹۴۲,۶۹۹	۵,۲۸۷,۶۷۳,۳۹۵,۵۹۱	۱۹۳,۵۵۸,۴۹۴

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع، حق عضویت کتونی 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.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		مخارج اضافه شده طی دوره مالی	
مقصد در ابتدای دوره	استهلاك دوره مالی	مقصد در پایان دوره	مخارج برگزاری مجامع
۰	۳۸,۹۵۱,۷۰۲	۵۵,۵۲۵,۰۰۰	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۱,۳۷۱,۲۳۲,۷۷۲	-	مخارج عضویت در کانون ها
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	۶۹۴,۷۶۳,۱۱۲	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار و سایت
۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۰	۲,۰۰۴,۸۷۱,۱۴۲	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱	۵,۱۰۹,۸۱۸,۷۲۸	۴,۱۰۵,۵۳۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
مدیر (سیدگردان کارآمد)	۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷	۱۰,۸۰۹,۸۸۱,۰۸۵	
حسابرس	۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۱۰,۲۵,۲۶۳,۵۲۰	۱۲-۱
متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳	۴۴۲,۸۴۱,۵۳۱	
	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸	۱۲,۲۷۷,۹۸۶,۱۴۶	

۱۲-۱- پرداختنی به حسابرس:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران	۹۶۳,۸۴۱,۰۴۵	۳۹۸,۲۵۸,۵۶۲	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	-	۶۱۶,۳۲۶,۳۴۵	
	۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۱۰,۲۵,۲۶۳,۵۲۰	

پرداخت مذکور منوط به دریافت صورتحساب می باشد که در فرآیند تکمیل قرار دارد.

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده	۱,۱۶۲,۳۰۲	۵۵۰,۴۶۸۴	
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	-	۳۰,۴۱۵,۶۷۹	
بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی	-	۹۳۹,۷۰۶,۰۱۷	
	۱,۱۶۲,۳۰۲	۹۷۵,۶۲۶,۳۸۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
وجه واریزی نامشخص	۱,۳۹۱,۰۲۲,۲۱۱	۱,۳۹۲,۱۲۲,۲۱۳	۱۴-۱
مخارج ثابت نرم افزار	۱,۸۱۷,۴۳۵,۵۸۳	۱,۵۴۴,۶۵۱,۸۰۸	
مخارج عضویت کانون ها	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
مخارج نرم افزار	۳۱۳,۹۹۲,۱۰۶	۴۰۵,۵۸۳,۱۴۱	
	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰	۱۴,۲۹۲,۳۵۷,۱۶۲	

۱۴-۱- 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.

۱۵- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۹۲۸,۲۳۴,۴۵۷,۷۹۶	۲,۹۱۵,۳۱۷	۷,۸۲۷,۸۶۱,۴۳۴,۷۲۶	۷,۷۹۹,۵۰۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۴,۳۰۸,۹۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۶,۳۵۷,۹۹۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۲,۹۲۵,۳۱۷	۷,۸۳۷,۸۹۷,۷۹۲,۷۲۴	۷,۸۰۹,۵۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۱۶-۱	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۴۹	-
۱۶-۲	۱۱۴,۸۱۷,۶۲۱,۳۳۷	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶
۱۶-۳	۴,۳۹۵,۳۴۴,۱۸۱	-
	۱۲۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) ناشی از ابطال صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
۱۹,۵۳۱,۳۵۰	۱۱۷,۸۳۲,۰۳۱,۲۵۰	۱۱۴,۳۳۸,۳۹۸,۰۲۸
۱۱,۵۷۷	۱۲,۸۱۸,۹۱۷,۸۸۲	۱۲,۸۱۸,۹۱۷,۸۸۲
	۱۳۰,۶۵۰,۹۴۹,۰۴۲	۱۲۷,۲۵۷,۳۱۵,۸۱۰

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
انتهاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار درآمد ثابت

اسناد خزانه - م - موجودیه ۱ - ۳۰۸۱۴

مربایه عام دولت ۱۳۴ - خ - ۴۱۱۰

مربایه عام دولت ۱۳۸ - خ - ۳۱۰۴

مربایه عام دولت ۳ - خ - ۳۰۳

مربایه عام دولت ۵ - خ - ۲۰۷

مربایه عام دولت ۸ - خ - ۴۱۱۲

مربایه عام دولت ۱۰ - خ - ۲۰۷۱

سکوک اجاره و کفگیر ۵۰ - ۳ - ۱۸%

فوتورگی ام سی کرمان موتور

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۷,۲۶۳	۵۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷)	-	۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۴۳	-
۲۱۵,۰۰۰	۱۹۹,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۵۳۲,۵۵۰,۳۳۹)	(۲۰,۸۰۷,۱۳۲)	۳,۷۲۴,۱۴۲,۴۲۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۰۱۲,۷۰۳,۶۹۱)	-	۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۳,۳۶۹,۶۴۵,۷۱۳
-	-	-	-	-	(۹۴,۶۸۲,۸۳۵)
-	-	-	-	-	۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۳۵
-	-	-	-	-	۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳
۸۲۶,۹۵۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۷۵,۸۰۴	(۱,۳۹۴,۱۵۷,۱۷۷,۳۰۱)	(۱,۰۲۷,۲۳۹,۷۴۷)	۱۰,۴۸۱,۵۶۸,۷۵۶	-
	۱,۹۵۶,۵۳۰,۷۵۵,۸۰۴	(۱,۸۴۰,۵۸۴,۹۰۷,۲۸۸)	(۱,۰۴۸,۰۴۶,۹۷۹)	۱۱۴,۸۱۷,۶۲۱,۳۳۷	۶,۴۰۱,۵۳۵,۰۵۶

اسناد خزانه - م - موجودیه ۱ - ۳۰۸۱۴

مربایه عام دولت ۱۳۴ - خ - ۴۱۱۰

مربایه عام دولت ۱۳۸ - خ - ۳۱۰۴

مربایه عام دولت ۳ - خ - ۳۰۳

مربایه عام دولت ۵ - خ - ۲۰۷

مربایه عام دولت ۸ - خ - ۴۱۱۲

مربایه عام دولت ۱۰ - خ - ۲۰۷۱

سکوک اجاره و کفگیر ۵۰ - ۳ - ۱۸%

فوتورگی ام سی کرمان موتور

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

اسناد خزانه - م - هرودجه ۱ - ۳۰۸۱۴ -
مرایحه عام دولت ۱۳۲ - ش - خ ۰۴۱۱۱۰
مرایحه عام دولت ۱۳۸ - ش - خ ۰۳۱۰۰۴
مرایحه عام دولت ۲ - ش - خ ۰۳۰۳
مرایحه عام دولت ۵ - ش - خ ۰۲۰۷
مرایحه عام دولت ۸۹ - ش - خ ۰۴۱۱۲۰
مرایحه عام دولت ۱۰۱ - ش - خ ۰۲۰۷۱۱
سکوک اجاره و کدیر ۵۰ - ۳ - ماهه ۱۸٪
خودرو کی ام سی کرمان موتور

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱۶ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
۲۷,۶۳۸,۴۵۳	۴۰۴,۳۹۵,۳۴۱,۶۸۴	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۵۰۳	۰	۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱
	۴۰۴,۳۹۵,۳۴۱,۶۸۴	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۵۰۳	۰	۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱

صندوق اهرمی شتاب آگاه-عادی

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
	۰	۳,۴۲۰,۹۷۹,۹۹۶
۱۷-۱	۱۶۳,۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰	(۱۸,۹۵۵,۲۹۴,۰۸۹)
۱۷-۲	۱,۴۰۳,۱۷۶,۹۶۷	۰
	۱۶۴,۹۱۶,۰۱۹,۵۴۷	(۱۵,۵۳۴,۳۱۴,۰۹۳)

سود تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اختیار فروش تبعی
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

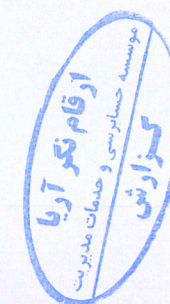
(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / تعدیل شده	تعداد	
۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
(۴,۸۳۴,۵۰۵,۵۸۷)	(۷,۶۹۰,۴۷۰,۸۵۰)	(۴۴,۷۵۲,۲۳۲)	(۲۵۴,۵۵۴,۵۸۵,۱۱۷)	۲۴۶,۹۰۸,۸۶۶,۴۹۹	۲۶۰,۳۰۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
۵۶۴۸,۹۷۶	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
(۱۵,۸۵۹,۳۸۱,۵۳۸)	۲,۲۱۰,۳۹۹,۲۹۳	(۳۴,۱۸۰,۲۷۰)	(۱۸۶,۳۳۶,۲۲۰,۴۳۷)	۱۸۸,۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵۵-بدون ضامن
۱,۳۳۱,۸۱۴,۹۸۳	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
۴۰۱,۱۲۹,۰۷۷	۱,۷۹۳,۳۴۹,۸۹۶	(۱۱,۶۸۳,۰۵۳)	(۶۲,۶۵۳,۱۹۲,۰۵۰)	۶۴,۴۵۸,۲۲۴,۹۹۹	۶۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۰۶۵۵-۳۰۸۱۴۰
-	۳,۱۹۴,۱۱۹,۲۳۳	(۶,۰۱۷,۵۸۶)	(۳۰,۰۰۰,۳۳۸,۳۹۰)	۳۳,۲۰۰,۴۷۵,۲۰۹	۳۷,۱۷۹	اسناد خزانه - م ۱۰۶۵-۰۴۰۳۲۶
-	۲۱,۳۳۳,۰۹۴,۸۶۷	(۴۹,۱۸۱,۴۸۶)	(۲۴۹,۹۷۳,۸۵۸,۴۱۶)	۲۷۱,۳۴۶,۱۳۴,۷۶۹	۳۳۸,۴۱۷	اسناد خزانه - م ۱۰۶۵-۰۴۰۸۲۶
-	۱۶,۸۴۹,۰۶۸,۷۲۴	(۸۸,۷۸۱,۶۱۵)	(۳۷۲,۸۹۱,۷۴۹,۶۶۱)	۴۸۹,۸۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰
-	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مرابحه کرمان موتور - سرآمد ۰۶۰۹۰۴
-	۲,۴۷۸,۵۴۷,۴۸۷	(۳۱,۴۶۶,۸۴۱)	(۱۱۵,۹۳۷,۷۲۹,۱۵۱)	۱۱۸,۴۳۷,۷۴۳,۴۷۹	۱۵۱,۷۱۱	اسناد خزانه - م ۱۰۶۵-۰۴۰۹۱۰۰۲
-	۱۲۳,۴۰۹,۱۰۸,۹۳۰	(۱,۱۵۸,۷۳۹,۳۱۶)	(۱,۴۷۳,۶۹۳,۲۷۸,۲۴۹)	۱,۵۹۸,۲۶۱,۱۲۶,۴۹۵	۸۸۴,۷۰۴	خودرو کی ام سی کرمان موتور
(۱۸,۹۵۵,۲۹۴,۰۸۹)	۱۶۳,۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰	(۱,۴۶۹,۱۷۷,۳۹۹)	(۳,۱۴۶,۰۴۰,۹۵۱,۴۷۱)	۳,۳۱۱,۰۲۲,۹۷۱,۴۵۰		

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / تعدیل شده	تعداد	
۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
۱,۴۱۵,۰۵۱,۹۶۷	-	-	(۴۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴)	۴۴,۳۱۵,۰۴۰,۵۸۱	۳,۷۲۶,۶۶۵	صندوق اهرمی بیدار-عادی
(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س
۱,۴۰۳,۱۷۶,۹۶۷	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴)	(۵۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴)	۵۴,۳۱۵,۰۴۰,۵۸۱		



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳						سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰					

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۳۳۰,۵۰۵,۶۵۴,۹۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹-۲	۱۱۸,۷۷۵,۲۲۶,۵۱۵
اوراق تبعی	۱۹-۳	۳,۰۳۸,۷۵۹,۵۳۲
درآمد تمهد و پذیره نویسی اوراق	۱۹-۴	۵۳,۶۱۶,۱۳۲,۲۶۴
		۲۰۶,۲۶۵,۵۹۲,۲۲۵
		۵۰۵,۹۲۵,۷۷۴,۲۲۲

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۹- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه کنزایل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۶,۶۵۲	۱۲۱,۵۳۵	-	-	۱۲۱,۵۳۵	۵	۲,۳۱۹,۶۸۲	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱/۰۴
۱۲۹,۳۱۷	۲۲۲	-	-	۲۲۲	۵	۲۶۰,۳۰۱	بدون سررسید	۱۳۹۷/۰۵/۲۲
۲۳,۶۲۶	۷۸,۲۲۶	-	-	۷۸,۲۲۶	۵	۲,۳۰۵,۳۲۸	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۸,۱۳۹	۶,۳۱۹	-	-	۶,۳۱۹	۵	۲۶۰,۶۸۵	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۱/۲۲
-	۶,۸۸۵,۲۲۵,۸۱۲	-	-	۶,۸۸۵,۲۲۵,۸۱۲	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۷
-	۲,۳۱۵,۰۶۸,۳۹۲	-	-	۲,۳۱۵,۰۶۸,۳۹۲	۳۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
-	۲۲۶,۲۲۹,۳۷۲	-	۲,۳۵۰,۹۵۲	۲۲۹,۱۸۰,۳۲۶	۳۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۰/۱۳
-	۱۵۵,۳۲۲,۰۷۷	-	۱,۱۳۲,۷۶۳	۱۵۷,۳۷۷,۰۲۰	۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۵
۲۶,۹۸۷	۲۱,۲۱۲	-	-	۲۱,۲۱۲	۵	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۰۱/۰۹
۵۵,۳۲۶,۲۲۶,۳۷۱	-	-	-	-	۲۶	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۹
-	۱۲,۱۳۷,۹۱۷,۸۶۰	-	-	۱۲,۱۳۷,۹۱۷,۸۶۰	۳۰	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۰/۱۹
-	۷,۱۳۳,۲۲۶,۵۷۲	-	-	۷,۱۳۳,۲۲۶,۵۷۲	۳۱	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲
-	۲,۰۱۷,۱۲۵,۱۹۸	-	-	۲,۰۱۷,۱۲۵,۱۹۸	۳۱	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰
-	۱۱,۸۵۹,۲۵۲,۰۵۹	-	-	۱۱,۸۵۹,۲۵۲,۰۵۹	۳۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۸
-	۵,۶۷۱	-	-	۵,۶۷۱	۵	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۳
۵۵,۳۲۶,۲۲۶,۳۷۲	۲۶,۸۳۳,۱۰۱,۳۲۶	-	۲,۳۸۵,۹۱۶	۲۶,۸۳۲,۹۸۷,۱۲۲				

کوتاه مدت-۸۲۹۷۶۶۱۶۱۵-سخت
 سپرده کوتاه مدت-۱۳۷۸۵۰۶۵۳۲۰۰۵۱-بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت-۹۵۵۱۲۳۳۳۱۳-بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت-۲۸۸۱۰۲۸۸۱۳۳۶۲-بانک سامان
 سپرده بلند مدت-۸۸۷۳۳۵۱۳۳-بانک مسکن
 سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۲-۵۲۳۲۵۱-بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۲-۵۲۳۲۵۷-بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۲-۵۲۳۳۵۸-بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت-۱۱۰۹۰۹۵۲۳۸۰۷۱-بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۲-۵۲۳۲۵۷-بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۲-۵۲۳۲۵۷-بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۳۳۳۸۰۷۶-بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۳۳۳۸۰۷۱۱-بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۲-۵۲۳۲۵۷-بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت-۱۳۳۳۳۳۳۳۳۰۰۷-بانک ملی ایران
 نقل به ضمیمه بعد

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۹- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

(مبالغ به ریال)

ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۲/۸/۱۲	بدون سررسید	-	۳۰	۲۶,۸۲۷,۲۸۷,۱۲۲	۲,۳۸۵,۹۱۶	-	۲۶,۸۲۷,۱۰۱,۲۲۶	۵۵,۳۲۶,۷۲۲,۲۳۲
۱۴۰۲/۷/۱۰	-	-	۲۶	۲,۳۲۹,۸۲۵,۶۱۷	-	-	۲,۳۲۹,۸۲۵,۶۱۷	-
۱۴۰۲/۷/۲۳	-	-	۲۶	۵,۲۵۱,۳۲۱,۶۸۲	۱۱,۳۰۷,۷۸۰	-	۵,۲۴۰,۰۲۳,۹۰۲	-
۱۴۰۲/۷/۰۸	-	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۶۱,۸۵۵,۳۳۱	۳۰,۲۸,۷۵۵	-	۲۵۸,۵۶۶,۲۸۶	-
۱۴۰۲/۷/۰۹	بدون سررسید	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۲,۷۵۲,۰۹۸,۵۵۲	۲۲۹,۷۷۶,۱۲۹	-	۱۲,۵۲۲,۳۲۱,۴۰۳	-
۱۳۹۵/۱۲/۳۱	-	۳۷,۵۳۹,۲۰۰	۵	۹۴۱,۰۵۲	-	-	۹۴۱,۰۵۲	۶,۸۲۶,۱۹۵
۱۴۰۲/۷/۲۳	-	۷,۳۷۷,۲۳۳	۵	۷۳,۸۲۲	-	-	۷۳,۸۲۲	۱۹,۳۳۷
۱۴۰۲/۷/۰۲	-	-	۲۵	-	-	-	-	۱,۱۶۵,۰۶۸,۶۶۰
۱۴۰۲/۷/۱۸	-	-	۲۵	-	-	-	-	۳۸۱,۲۶۰,۰۲۱۷
۱۴۰۲/۷/۰۶	-	-	۳۰	۱۲,۵۱۹,۰۲۸,۰۲۶	-	-	۱۲,۵۱۹,۰۲۸,۰۲۶	-
۱۴۰۲/۷/۲۳	-	۱,۲۵۷,۰۰۸,۲۸۷	۵	۱۲,۵۷۲	-	-	۱۲,۵۷۲	-
۱۴۰۲/۷/۲۳	-	-	۳۱	۵,۷۰۷,۳۶۷,۳۶۰	-	-	۵,۷۰۷,۳۶۷,۳۶۰	-
۱۴۰۲/۷/۰۲	-	-	۳۱	۷۱۲,۲۲۶,۷۷۴	-	-	۷۱۲,۲۲۶,۷۷۴	-
۱۴۰۲/۷/۰۸	-	-	۳۱	۹۲۷,۲۵۲,۰۵۰	-	-	۹۲۷,۲۵۲,۰۵۰	-
۱۴۰۲/۷/۰۲	-	-	۳۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۷/۱۸	-	-	۳۱	۵۷۳,۲۸۷,۶۶۸	-	-	۵۷۳,۲۸۷,۶۶۸	-
۱۴۰۲/۷/۲۳	-	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۸,۵۳۷,۲۰۲,۸۲۲	۳۰,۷۰۱,۲۲۲	-	۲۸,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۷/۱۲	-	-	۲۶	۲۱,۰۸۲,۱۲۱,۵۰۵	-	-	۲۱,۰۸۲,۱۲۱,۵۰۵	-
۱۴۰۲/۷/۲۳	-	-	۲۷	۱۱,۰۶۵,۵۷۳,۳۷۰	-	-	۱۱,۰۶۵,۵۷۳,۳۷۰	-
۱۴۰۲/۷/۰۱	-	-	۲۶	۸,۸۷۹,۷۸۱,۴۰۰	۱۳۳,۳۶۸,۸۶۷	-	۸,۷۴۶,۴۱۲,۵۳۳	-
۱۴۰۲/۷/۱۸	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۳,۱۲۰,۳۱۸,۵۷۰	۵۸,۷۲۳,۲۷۵	-	۳,۰۶۱,۵۹۵,۲۹۵	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۳	بدون سررسید	۲,۸۵۶,۱۱۶,۱۷۷	۵	۶,۷۰۶,۲۲۵	-	-	۶,۷۰۶,۲۲۵	۵,۵۷۱,۳۲۱
				۱۷۲,۴۸۶,۱۸۷,۵۸۶	۲۷۰,۵۲۳,۶۶۲		۱۳۲,۰۱۵,۶۵۶,۱۲۳	۵۶,۸۰۵,۶۸۹,۴۰۲

نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴-۵۲۳۲۵۲-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۲۶۲۸۰۷۲۳-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴-۵۲۳۲۵۶-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۵۰۰۸۷۷۳۲۵۷۰۵-بانک مسکن

کوتاه مدت-۱۵۱۵-شهر

سپرده کوتاه مدت-۱۱۰۹۰۹۵۶۲۸۰۷۲۳-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۲۳۲۵۱۱-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۲۹۰۹۰۱۲۱۴۰۵۲۳۲۵۱۷-بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت-۵۰۰۸۸۷۳۳۲۸۲۱-بانک مسکن

سپرده کوتاه مدت-۱۵۸۹۱۶۷۲۶۲۸۰۷۱-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۲۶۲۸۰۷۷-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۲۶۲۸۰۷۳-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۲۶۲۸۰۷۷-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۲۶۲۸۰۷۸-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۲۶۲۸۰۷۹-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۲۷۶۶۰۳۶۱۰۶۸۵-بانک تجارت

سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۲۶۲۸۰۷۲۳-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۲۳۳۶۲۳۱۱۲۰۰۵-بانک ملی ایران

سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۲۳۲۶۲۸۰۷۲۳-بانک گردشگری

سپرده بلند مدت-۲۰۲۳۰۳۱۴۰۵۲۳۲۵۱-بانک پاسارگاد

کوتاه مدت-۵۰۰-شهر

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۹- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۱۴۰۱/۰۵/۲۳	باخون سررسید	۹۲,۵۱۰,۱۸۰	۵	۱۶۲,۸۶,۱۸۷,۵۸۶	۲۷۰,۵۳۲,۶۶۲	-	۱۶۲,۰۱۵,۶۵۴,۱۲۲	۵۶,۱۰۵,۲۸۹,۴۰۲
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	-	-	۲۵	۲,۲۱,۰۲۵	-	-	۲,۲۱,۰۲۵	۲۸۲,۶۲۸
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۲۲	۳۶,۲۲۲,۲۱۷	-	-	۳۶,۲۲۲,۲۱۷	۲۲,۲۲۸,۷۷۷,۱۳۰
۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	-	۲۶	-	-	-	-	۱۵۰,۲۰۱,۳۶۸
۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۲۳۸,۱۱۷,۶۳۲	۵	۳۹۹,۲۸۱	-	-	۳۹۹,۲۸۱	۲۰,۶۲۰,۴۸۵,۱۳۲
۱۴۰۲/۱۲/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۷۹۰,۸۳۶,۸۶۲	۵	۳,۰۲۵,۲۲۲	-	-	۳,۰۲۵,۲۲۲	-
۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۱۱	-	۲۱	۱,۱۷۷,۱۵۰,۶۹۲	-	-	۱,۱۷۷,۱۵۰,۶۹۲	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	-	۲۰	۷,۰۲۲,۵۵۰,۷۸۸	-	-	۷,۰۲۲,۵۵۰,۷۸۸	-
۱۴۰۲/۱۲/۰۷	باخون سررسید	-	۲۱	۱,۳۹۸,۱۹۱,۳۷۷	-	-	۱,۳۹۸,۱۹۱,۳۷۷	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۱	باخون سررسید	-	۲۱	۱,۲۵۸,۹۰۲,۱۰۶	-	-	۱,۲۵۸,۹۰۲,۱۰۶	-
۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	-	۲۶	۱,۲۶۲,۸۶۵,۵۶۸	۲۹,۱۲۷,۲۱۵	-	۱,۲۳۵,۷۳۸,۳۵۳	-
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۱,۷۱۱,۷۰۷,۳۲۷	۵	۲,۵۱۷,۶۳۲	-	-	۲,۵۱۷,۶۳۲	۲۹,۰۵۱,۰۲۸
۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	-	۲۳	۲۰,۲۳۸,۶۲۱	-	-	۲۰,۲۳۸,۶۲۱	۲۳۶,۸۱۴,۴۰۱
۱۴۰۱/۰۶/۰۶	باخون سررسید	-	۲۳	۳۳,۲۰۸,۳۶۷	-	-	۳۳,۲۰۸,۳۶۷	۱۵۲,۳۲۲,۰۸۲
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	۲۵	-	-	-	-	۵,۴۰۸,۲۱۹,۳۲۰
۱۴۰۱/۰۸/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	-	۲۵	-	-	-	-	۲۹۱,۸۲۵,۶۴۰
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	-	۲۵	-	-	-	-	۱۰,۵۲,۲۹۲,۵۷۱
۱۴۰۲/۱۲/۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	-	۲۵	-	-	-	-	۱,۵۰۶,۵۲۹,۳۶۹
۱۴۰۲/۱۲/۱۱	باخون سررسید	-	۲۶	-	-	-	-	۳,۶۰۲,۳۶۲,۹۰۰
۱۴۰۲/۰۱/۱۱	۱۴۰۲/۰۱/۱۱	-	۲۶	-	-	-	-	۲۰,۸۷۳,۰۵,۱۷۵
۱۴۰۲/۱۲/۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	-	۲۱	۶۸۲,۸۸۷,۶۶۶	-	-	۶۸۲,۸۸۷,۶۶۶	-
				۱۷۷,۷۷۲,۱۷۳,۸۰۱	۳۹۹,۶۷۰,۶۷۹	-	۱۷۷,۳۷۲,۵۰۲,۱۲۲	۱۵۵,۵۵۵,۰۲,۷۷۰

نقل از صفحه قبل
سپرده کوتاه مدت-۱۷۳۸۵۰۶۵۲۲۰۰۵۱-بانک اقتصادنویین
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۸۵۱۴۰۵۳۳۵۲-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۷۳۲۸۳۶۵۴۰۰۵۲-بانک اقتصادنویین
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۰۷۱۲۰۵۳۳۵۲-بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت-۳۲۰۰۱۵۳۳۱۱۶۰۷-بانک پارسیان
سپرده کوتاه مدت-۲۲۰۲۲۱۷۱۷۰۲۴-بانک مسکن
سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰۷۲-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت-۸۸۳۳۳۶۰۹۹-بانک مسکن
سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰۷۱۲-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت-۱۱۰۰۲۳۳۶۲۶۸۰۷۲۶-بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت-۷۰۰۰۰۸۲۰۲۵۱-بانک شهر
سپرده بلند مدت-۱۷۳۲۸۳۶۵۴۰۰۵۱-بانک اقتصادنویین
سپرده بلند مدت-۱۷۳۲۸۳۶۵۴۰۰۵۲-بانک اقتصادنویین
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۸۵۱۴۰۵۳۳۵۲-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۰۷۱۲۰۵۳۳۵۱۸-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۰۷۱۲۰۵۳۳۵۱-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۰۷۱۲۰۵۳۳۵۲-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۰۷۱۲۰۵۳۳۵۲-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۲۹۰۲۰۷۱۲۰۵۳۳۵۲-بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۶۲۶۸۰۷۵-بانک گردشگری

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۹- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه کنزایل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نقل از صفحه قبل
۱۱۵,۰۵۵,۵۰۲,۹۷۰	۱۷۷,۲۴۴,۵۰۲,۱۲۲	-	۲۹۹,۶۷۰,۶۷۹	۱۷۷,۲۴۲,۱۷۲,۸۰۱					سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۶۲۸۰۷۱۰-بانک گردشگری
-	۲,۰۰۰,۹۸۶,۳۹۸	-	-	۲,۰۰۰,۹۸۶,۳۹۸	۳۱	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	سپرده بلند مدت-۱۱۰۱۰۳۳۶۲۸۰۷۲۲-بانک گردشگری
-	۵۴,۴۹۷,۱۲۲,۳۹۰	-	۳۳۱,۰۱۵,۸۱۷	۵۴,۳۲۸,۳۲۸,۰۰۷	۲۶	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴-۵۴۳۳۵۵-بانک پاسارگاد
-	۲,۳۰۶,۳۰۱,۳۷۰	-	-	۲,۳۰۶,۳۰۱,۳۷۰	۳۰	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۵۷-بانک تجارت
۱,۳۷۲,۴۹۴	-	-	-	-	-	۱,۸۹۵,۷۸۱,۹۵۱	-	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۵۷-بانک تجارت
۱۴,۴۸۱	۲۹,۰۸۴	-	-	۲۹,۰۸۴	-	۲,۳۱۲,۲۱۰,۲۲۶	-	۱۳۹۷/۰۸/۲۸	سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۵۷-بانک پاسارگاد
۷۸۲,۶۹۸,۸۸۷	-	-	-	-	۲۶	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴-۵۴۳۳۵۷-بانک پاسارگاد
-	۲,۷۹۷,۳۳۴,۹۸۱	-	-	۲,۷۹۷,۳۳۴,۹۸۱	۳۱	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۶۲۸۰۷۱۰-بانک گردشگری
-	۲۱,۰۷۸	-	-	۲۱,۰۷۸	-	۱,۰۲۱,۰۷۸	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴-۵۴۳۳۵۷-بانک تجارت ایران
-	۹۳۶,۷۱۲,۶۹۳	-	۶۵۵,۴۱۹	۹۳۷,۴۲۸,۰۱۲	۳۱	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۲	سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۶۲۸۰۷۱۰-بانک گردشگری
-	۱۳,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۱	-	-	۱۳,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۳۰	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴-۵۴۳۳۵۷-بانک پاسارگاد
-	۶۳,۷۷۷,۷۱۰,۴۱۱	-	۱۵۷,۳۱۵,۸۰۷	۶۳,۹۳۳,۳۲۶,۲۱۸	۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت-۲۹۰۳۰۳۱۴-۵۴۳۳۵۷-بانک ملی ایران
-	۱۱,۳۳۴,۵۶۹,۵۵۴	-	۱۵۰,۶۷۶,۳۳۷	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۸۹۰	۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	سپرده بلند مدت-۱۷۳۲۵۳۳۸۹۱۷۷۷۱-بانک توسعه تعاون
۱۱۵,۳۳۹,۵۹۰,۸۴۰	۳۳۰,۵۰۶,۵۵۲,۹۱۱	-	۱,۰۳۹,۳۳۲,۹۵۹	۳۳۱,۵۳۳,۸۸۸,۸۷۰					

مبالغ اسمی که مابین صفح درج بابت حساب هایی می باشد که بسته شده است.

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					
۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲					
مرابحه عام دولت ۸۹-ش-خ ۰۴۱۱۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۳,۲۶۲,۹۴۹,۶۱۴	۲۳,۲۲۳,۹۷۲,۶۶۶
مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۳۰۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	.	۱۵٪	.	۱۴,۹۶۷,۲۲۰
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش-خ ۰۳۱۰۰۴	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	.	۲۰/۵	۱۸,۰۱۶,۱۹۸,۵۹۶	۱۱,۰۶۶,۸۷۳,۸۲۷
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۰۴۱۱۱۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	.	۲۱٪	۳۸,۳۵۱,۲۴۵,۴۸۰	.
مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۰,۳۲۵,۴۷۰,۵۹۳	.
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش-خ ۰۲۰۷۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	.	۱۸٪	.	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵,۸۳۵,۹۱۰,۵۱۴	۱,۵۲۷,۶۶۷,۳۷۴
مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۲۰۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	.	۱۷٪	.	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵
جمع		۶۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۵,۸۹۱,۷۷۴,۷۹۷	۴۷,۴۴۳,۳۹۳,۰۱۵
اوراق اجاره:					
صکوک اجاره فولاد ۰۶۵-بدون ضامن	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸	۲۰,۰۴۲,۵۷۵,۸۷۸
صکوک اجاره وکندیر ۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	.	۱۸٪	.	۳,۹۳۱,۸۲۶,۲۹۸
جمع		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸	۲۳,۹۷۴,۴۰۲,۱۷۶
		۸۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۸,۷۷۵,۲۲۶,۵۱۵	۷۱,۴۱۷,۷۹۵,۱۹۱

(مبالغ به ریال)

۱۹-۳- درآمد اوراق تبیی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۳,۰۳۸,۷۵۹,۵۳۲	۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴
۳,۰۳۸,۷۵۹,۵۳۲	۱,۸۳۴,۲۰۶,۲۰۴

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

جمع

(مبالغ به ریال)

۱۹-۴- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۴۹,۰۴۱,۲۶۹,۸۸۰	.
۴,۵۷۴,۸۶۳,۳۸۴	.
.	۱۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۶۱۶,۱۳۳,۲۶۴	۱۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰

خودرو کی ام سی کرمان موتور

مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴

صکوک اجاره فولاد ۰۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۲۰-۱	۵۶۳,۶۰۹,۲۰۳	۵,۳۳۵,۶۸۲
	۱۶۹,۳۶۷,۹۲۲	۱۲۶,۶۴۶,۶۴۲
	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶	۱۳۲,۰۸۲,۳۲۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

۲۰-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری ها طی ماه به 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 اعمال می گردد.

۲-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	درج اسمی (درصد)	میانگین بازده تا سررسید قرارداد مشافهه (درصد)
تامین سرمایه ماند	سایر	صکوک اجاره فولاد ۶۵- بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۳,۲۵۱,۷۱۸	۲۳	۲۹/۶
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	سایر	مراجعه کرمان موتور سرآمد ۴-۶۰۹۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۴,۶۲۳,۳۸۴	۲۳	۳۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	سایر	خودرو کی ام سی کرمان موتور	۸۸۲,۷۰۴	۱,۲۸۲,۰۰۰,۵۲۶,۴۲۲	۴۹,۰۴۱,۲۶۹,۸۸۰	۲۴	۲۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۱۴,۱۹۷,۲۲۹,۶۶۱	۳,۱۶۱,۱۳۹,۲۰۷
۶۴۶,۴۴۸,۰۸۷	۳۸۸,۷۶۷,۱۲۳
۳۳۱,۱۵۹,۱۴۰	۵۱۵,۰۲۷,۹۴۳
۵۶۰,۲۹۶,۷۲۸	۰
۱۵,۷۴۵,۱۲۳,۶۱۶	۳,۱۲۴,۹۶۴,۴۷۳

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرسی (سابق)

حق الزحمه حسابرسی (فعلی)

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
۳,۵۵۷,۹۲۸,۷۱۰	۱,۴۳۹,۰۲۶,۳۲۰
۱,۳۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۳۴۶,۵۷۵,۳۳۰
۵۷۰,۵۹۵,۳۲۰	۳۸۸,۰۵۷,۲۸۳
۶۹۲,۷۶۲,۱۱۲	۹۹,۷۲۶,۰۶۵
۶۵,۴۲۲,۱۹۲	۳۰۶,۰۵۸۸۸
۳۸,۹۵۱,۷۰۲	۶,۳۳۶,۰۰۰
۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۰
۶,۱۹۰,۶۷۴,۷۲۲	۳,۱۱۰,۴۲۷,۶۸۶

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها

هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

حق پذیرش و عضویت در کفون ها

خدمات بانکی

هزینه مجامع

هزینه تسهیلات

۲۲-۱

۲۲-۱- هزینه تسهیلات بانکی هزینه بهره کارگزاری میباشد



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۳- سود تقسیمی

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

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
-	۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴	مرداد
-	۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰	شهریور
-	۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸	مهر
-	۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸	آبان
-	۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰	آذر
-	۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴	دی
۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	-	مرداد
۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	-	شهریور
۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	-	مهر
۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰	-	آبان
۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶	-	آذر
۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸	-	دی
۱۸۹,۸۱۷,۴۱۱,۶۲۵	۸۴۹,۶۹۵,۴۸۵,۳۳۴	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
۱,۳۴۸,۴۱۰,۱۲۹	۱۱۳,۳۴۱,۷۲۲,۸۲۵
(۵,۰۷۱,۹۸۰,۵۶۹)	(۲۳,۹۷۴,۳۴۵,۷۳۷)
(۳,۷۲۳,۵۷۰,۴۴۰)	۸۹,۳۶۷,۳۷۷,۰۸۸

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۵-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از قبیل سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
-۱۳۶٪	۵,۰۹۷	-۱۰۶۵٪	۵,۰۹۸	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱۳۵٪	۴,۹۰۰	-۱۰۶۳٪	۴,۹۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت تامین سرمایه تمین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۰	-۱۰۰۰٪	۱	دارنده واحد ممتاز	گروه مالی پیشگامان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۰	-۱۰۰۰٪	۱	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۱	-۱۰۰٪	۰	صاحب امضاء مجاز	بهروز زارع	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۱	-۱۰۰٪	۰	صاحب امضاء مجاز	امیرحمزه مالگیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۱	-۱۰۰٪	۰	صاحب امضاء مجاز	سعید رضوانی فرد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۱۰۰	-۱۰۰٪	۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سمیه همتی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۱٪	۲۱۱	-۱۰۰٪	۰	مدیر سرمایه‌گذاری	پژمان شماع فر	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۱٪	۱۰۰	-۱۰۰٪	۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سارا علی یاری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۰	-۱۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	هادی عباسی اصل	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۰	-۱۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید رحیمیان	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-۱۰۰٪	۰	-۱۰۰٪	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-۱۷۳٪	۱۰,۴۱۱	-۱۱۳٪	۱۰,۳۰۰			جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده بدهی
		موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۵۷۵,۵۳۰,۳۳۸,۲۹۰	-
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۶۳۶,۳۳۸,۰۸۷	۳۳۲,۸۴۱,۵۳۱
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران	حسابرس (سابق)	کارمزد ارکان	۳۳۱,۱۵۹,۱۳۰	۳۳۸,۲۵۸,۵۶۲
حق الزحمه حسابرسی (خدمات و مدیریت ارقام نگر آریا)	حسابرس (فعلی)	کارمزد ارکان	۵۶۰,۲۹۶,۷۲۸	۶۱۶,۳۳۶,۳۳۵
سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴,۱۹۷,۲۳۹,۶۶۱	۱۰,۸۰۹,۸۸۱,۰۸۵

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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