

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

شناسه ملی ۱۴۰۵۶۶۳۴۷۳۶

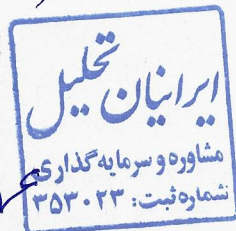
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ 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 سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵,۲۰۷,۹۴۰,۳۷۹	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۶۰,۴۳۶,۱۵۶,۳۶۰	.
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۶۵۰,۸۴۱,۶۱۴,۸۹۷	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴,۸۷۶,۱۵۵,۱۰۵,۵۶۰	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴
۹ حساب‌های دریافتی	۶۶,۹۲۱,۱۶۱,۱۱۶	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۴۴۰,۰۶۳,۹۱۱	.
۱۱ سایر دارایی‌ها	۸,۰۸۴,۱۹۰,۵۹۹	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱
جمع دارایی‌ها	۷,۸۷۱,۰۸۶,۲۳۲,۸۲۲	۲,۹۵۶,۹۹۲,۸۶۲,۳۶۶

۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۵,۵۴۶,۳۲۰,۵۵۸	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۵۰,۷۹۵,۶۷۴,۸۱۰	۱,۱۶۲,۳۰۲
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۳,۱۵۴,۶۰۵,۳۵۳	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰
جمع بدهی‌ها	۱۲۹,۴۹۶,۶۰۰,۷۲۱	۱۸,۷۱۴,۰۹۵,۶۴۰
خالص دارایی‌ها	۷,۷۴۱,۵۸۹,۶۳۲,۱۰۱	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۴,۲۳۶	۱,۰۰۴,۴۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶	۲۹۳,۴۴۹,۴۲۹,۱۷۷	۳۴,۴۷۴,۷۵۴,۴۹۲
۱۷	۱۳۸,۴۴۰,۸۴۹,۲۸۲	۳۳,۲۴۰,۳۹۰,۶۸۴
۱۸	۹۰۲,۶۴۶,۱۲۲,۳۱۳	۲۶۸,۱۷۴,۱۷۶,۹۴۶
۱۹	۷۳۷,۵۸۵,۳۵۸	۴۶,۷۵۵,۸۷۰,۶۲۷
	۱,۳۳۵,۲۷۳,۹۸۶,۱۳۰	۳۸۲,۶۴۵,۱۹۲,۷۴۹
۲۰	(۲۶,۱۵۶,۴۳۶,۷۴۱)	(۵,۹۳۰,۷۹۱,۵۸۳)
۲۱	(۱۱,۰۱۷,۹۸۴,۰۸۴)	(۵,۱۳۸,۸۵۷,۷۵۳)
	(۳۷,۱۷۴,۴۲۰,۸۲۵)	(۱۱,۰۶۹,۶۴۹,۳۳۶)
	۱,۲۹۸,۰۹۹,۵۶۵,۳۰۵	۳۷۱,۵۷۵,۵۴۳,۴۱۳
	۱۹.۸۲٪	۱۷.۹۲٪
	۱۶.۸۰٪	۱۲.۹۶٪

درآمدها:

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

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی دوره
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
	تعداد	ریال
	۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
	۶,۹۰۴,۰۰۴	۶,۹۰۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۱۲۰,۳۸۳)	(۲,۱۲۰,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱,۲۹۸,۰۹۹,۵۶۵,۳۰۵
۲۲	-	(۱,۳۶۵,۸۹۲,۵۶۴,۸۳۹)
۲۳	-	۸۷,۴۸۲,۸۶۴,۹۰۹
	۷,۷۰۸,۹۳۸	۷,۷۴۱,۵۸۹,۶۳۲,۱۰۱
	۲,۸۶۳,۵۲۷	۲,۸۷۵,۶۹۶,۸۳۹,۲۱۱

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
سود تقسیمی
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی، ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۴۷۳۶ 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 ۱۴۰۶/۱۲/۱۲ 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.

۲-۱- 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 کارآمد (سرآمد بازار)	۵۰۹۸	۵۰.۹۸
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۹۰۰	۴۹
۳	گروه مالی پیشگامان کارآمد	۱	۰.۰۱
۴	شرکت کارگزاری کارآمد	۱	۰.۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت: شرکت سبد گردان کارآمد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت 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
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۳-۲- متولی صندوق: مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۰۷۳ 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 اسدآبادی، خیابان ابن سینا، نبش 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. با توجه 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه 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 ۲-۲-۱ و 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 ۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰ 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 دارایی ها 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 سرمایه گذاری در بورس و فراورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
*	*	*	۰/۰۷	۵,۲۰۷,۹۴۰,۳۷۹	۳,۷۲۲,۱۸۸,۰۲۷
*	*	*	۰/۰۰	*	*
*	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۲,۸۳۳,۵۵۰	۰/۰۰	*	*
۰/۰۰۱۲	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۲,۸۳۳,۵۵۰	۰/۰۷	۵,۲۰۷,۹۴۰,۳۷۹	۳,۷۲۲,۱۸۸,۰۲۷

فعالیت های بیمارستانی
 خودرو و ساخت قطعات
 اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن

صندوق سرمایه گذاری سیرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴۰۴

ف- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱						۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام			
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال					
۰/۱۰۰	۰	۰	۰	۲/۶۴	۲۰۷,۶۳۸,۵۸۴,۳۳۴	۲۰۴,۴۲۲,۷۰۵,۱۵۴	۹,۰۳۵,۴۶۵	صندوق س. اهرمی کریپتو-ارشد عالی			
۰/۱۰۰	۰	۰	۰	۰/۱۳	۱۰,۵۸۸,۴۱۱,۳۱۲	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بازده سهام س			
۰/۱۰۰	۰	۰	۰	۰/۳۹	۳۰,۸۲۲,۶۸۴,۳۳۴	۳۹,۹۷۰,۳۲۱,۱۵۹	۲,۵۸۵,۰۰۰	صندوق س. پشترانه طلای ویستا			
۰/۱۰۰	۰	۰	۰	۰/۱۴	۱۱,۳۸۶,۴۶۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. سهامی درختان آفتاب س			
۰/۱۰۰	۰	۰	۰	۳/۳۱	۳۶,۴۳۶,۱۵۶,۳۶۰	۲۵,۴۴۵,۴۲۶,۳۱۳	۱۳,۳۱۰,۰۴۵				

صندوق سرمایه‌گذاری سیرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		سیرده و گواهی سیرده بانکی
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
درصد کل دارایی‌ها	ریال	درصد کل دارایی‌ها	ریال	
۰/۱۰	۳,۰۸۶,۶۴۴,۲۳۲	۰/۰۲	۱,۸۹۲,۶۰۸,۴۰۶	بانک شهر
۰/۰۱	۲۱۸,۷۰۶,۶۷۸	۰/۰۰	۶,۱۸۸,۶۸۱	بانک ملت
۰/۰۵	۱,۵۶۹,۷۵۱,۷۸۰	۳/۵۴	۲۷۸,۷۹۹,۸۸۲,۴۰۶	بانک تجارت
۰/۰۰	۱,۳۲۶,۶۱۵	۰/۰۰	۹۴,۱۴۵,۸۷۲	بانک اقتصاد نوین
۹/۳۱	۲۷۵,۴۳۰,۸۳۹,۹۶۰	۳/۶۹	۲۹۰,۰۶۶,۰۶۰,۴۱۱	بانک پاسارگاد
۱۵/۱۹	۴۴۹,۰۵۷,۸۱۷,۷۴۱	۰/۰۲	۱,۷۴۵,۵۴۹,۴۵۲	بانک گردشگری
۰/۰۰	۷۵۸,۲۶۶	۰/۰۰	۲۵۹,۸۵۴	بانک سامان
۰/۰۰	۶۲,۸۸۴,۵۵۰	۰/۰۴	۳,۱۶۹,۰۲۵,۹۸۳	بانک پارسیان
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۵۲۷,۶۹۸	بانک صادرات ایران
۱۳/۰۵	۳۸۶,۰۲۴,۹۸۷,۱۵۶	۰/۰۰	۱۱,۸۸۶,۵۷۶	بانک مسکن
۰/۰۰	۰	۰/۹۵	۷۵,۰۳۴,۶۳۶,۰۵۴	بانک خاورمیانه
۰/۰۰	۰	۱۲/۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۹,۸۷۸,۸۱۹	بانک ملی
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۵۳۸,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۰/۰۰	۰	۱۲/۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۱۰,۴۲۶,۰۳۸	بانک توسعه تعاون
۳۷/۷۲	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸	۳۳/۶۸	۲,۶۵۰,۸۴۱,۶۱۴,۸۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری سیر آمد ناآزاد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	*	۸-۱ سهام دارای اوراق اختیار تبیی
۹۱,۹۳۰,۷۸۱,۴۰۹	۲,۳۱۳,۰۱۶,۲۱۹,۰۶۰	۸-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶	۱۹۸,۳۰۶,۵۵۸,۳۱۹	۸-۳ اوراق اجاره
۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳	۲,۳۶۴,۹۳۱,۹۲۸,۱۸۱	۸-۴ اوراق مرابحه
۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴	۴,۸۷۶,۱۵۵,۱۰۵,۵۶۰	

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳/۸۷	۱۱۴,۳۳۸,۳۹۷,۹۹۶	*	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۴۱	*	*
۳/۸۷	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	*	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۴۱	*	*

۸-۲ - اوراق مشارکت :

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل	درصد متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲۹/۳۰	۸۶۶,۴۱۵,۳۳۶,۷۵۲	۰/۰۰	*	*	۱۴۰۳/۱۱/۰۴
۱/۷۹	۵۳,۸۹۲,۳۷۶,۱۵۷	۰/۰۰	*	۲۴۹,۹۷۳,۸۵۸,۴۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۴
۰/۰۰	*	۳/۶۸	*	۷۴,۹۳۶,۴۹۶,۵۹۲	۱۴۰۴/۰۸/۳۶
۰/۰۰	*	۱/۰۵	*	۱۰۰,۰۴۰,۲۲۶	۱۴۰۴/۰۲/۲۶
۰/۰۰	*	۱۲/۹۹	*	۱,۰۰۰,۷۳۳,۸۱۷,۹۶۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۶
۰/۰۰	*	۱/۶۱	*	۱۱۵,۹۳۷,۷۳۹,۱۵۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۰
۰/۰۰	*	۱۰/۰۵	*	۷۴۹,۹۸۴,۸۹۲,۸۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۳
۳۱/۰۹	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۲۹/۳۹	*	۲,۱۹۱,۵۵۶,۷۹۴,۹۲۱	

خودرو کی ام سی کرمان موتور عکرمان^۲
 اسناد خزانه‌سم‌پودجه ۱-۳۰/۸۱۴-۰۳
 اسناد خزانه‌سم‌پودجه ۱-۴۰/۸۲۶-۰۴
 اسناد خزانه‌سم‌پودجه ۱-۴۰/۱۲۶-۰۴
 سلف موازی غدیر ایرانیان
 اسناد خزانه‌سم‌پودجه ۱-۴۰/۹۱۰-۰۴
 خودرو کی ام سی کرمان موتور عکرمان^۳

صندوق سرمایه‌گذاری سپرآمد بازار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
درصد	ریال	ریال	ریال
۶/۶۰	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶	۱۹۸,۳۰۶,۸۵۸,۳۱۹	۸,۵۵۰,۳۳۹,۸۱۳
۶/۶۰	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶	۲/۵۳	۸,۵۵۰,۳۳۹,۸۱۳
۶/۶۰			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-۳- اوراق اجاره :
 صکوک اجاره فولاد ۴۰۶-۵۱۲۳
 ۸-۴- اوراق مرابحه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
درصد	ریال	ریال	ریال
۹/۳۱	۲۷۵,۳۷۱,۸۲۳,۷۳۴	۲۵۹,۰۰۸,۸۳۱,۵۰۷	۸,۵۸۴,۰۴۵,۲۶۷
۲/۲۶	۶۶۷,۰۹,۶۴۷,۳۵۹	۰/۰۰	۰
۰/۰۰	-	۶۸۸,۴۳۰,۶۴۳,۸۵۳	۲۲,۳۳۳,۷۵۷,۳۵۷
۷/۱۴	۲۱۰,۹۹۹,۳۴۴,۸۳۰	۰/۰۰	۰
۰/۰۰	۰	۳۴۳,۶۷۵,۴۸۶,۴۸۸	۸,۷۲۶,۲۰۵,۳۳۸
۰/۰۰	-	۹۶۳,۰۸۴,۲۴۰,۴۵۸	۱۹,۸۸۹,۸۸۶,۴۲۶
۰/۰۰	-	۳۱۰,۶۵۳,۲۴۱,۶۴۵	۱۰,۷۰۷,۶۱۶,۶۴۵
۱۸/۷۰	۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳	۳۰/۰۵	۷۰,۱۵۱,۵۱۰,۹۳۳
			۲,۳۲۸,۸۳۱,۹۸۶,۶۱۷

لوازمی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	ارزش خالص	تعداد	تاریخ سررسید
با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.	۲۸۹,۹۶۸,۴۳۳,۷۷۴	۸۵۶,۹۹۳	۸۳۸,۵۴۰	۳۳۸,۴۱۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۶
	۸۳,۶۳۱,۸۱۹,۴۷۸	۹۵۷,۳۴۷	۹۵۴,۵۱۰	۸۶,۳۲۹	۱۴۰۴/۰۷/۲۶
	۱,۰۲۳,۴۵۴,۴۵۳,۸۹۷	۱,۶۲۸,۵۲۳	۱,۸۴۲,۳۸۳	۵۶۸,۵۶۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۶
	۷۹۱,۲۱۳,۲۵۰,۵۳۷	۱,۸۱۲,۳۵۹	۱,۵۷۷,۹۹۷	۴۸۶,۲۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۳
	۱۸۹,۶۵۶,۸۵۰,۶	۹۴۸,۴۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲
	۹۴۳,۱۹۴,۲۵۴,۰۳۲	۹۶۹,۵۴۳	۹۷۳,۵۱۰	۹۷۳,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۳۱
	۴۶۶,۱۹۶,۸۸۶,۲۹۶	۸۹۶,۹۱۵	۹۱۸,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰
	۲۵۰,۵۰۴,۳۷۰,۴۷۰	۹۶۲,۵۴۳	۹۸۵,۰۰۰	۲۶۰,۳۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹
					۱۴۰۴/۰۸/۲۶
					۱۴۰۴/۰۷/۲۶
					۱۴۰۴/۱۲/۲۶
					۱۴۰۵/۱۱/۲۳
					۱۴۰۶/۰۵/۲۲
					۱۴۰۶/۰۵/۳۱
					۱۴۰۴/۱۱/۱۰
					۱۴۰۴/۱۱/۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵,۶۷۷,۳۴۵,۷۳۴	۳۲,۹۶۴,۹۲۵,۹۷۴	۴۰۵,۰۳۵,۷۹۰	مختلف	۳۳,۳۶۹,۹۶۱,۷۶۴
۳۷,۳۰۰,۶۲۱,۱۶۸	.	.	مختلف	.
.	۳۳,۹۵۶,۲۳۵,۱۴۲	.	مختلف	۳۳,۹۵۶,۲۳۵,۱۴۲
۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۶۶,۹۲۱,۱۶۱,۱۱۶	۴۰۵,۰۳۵,۷۹۰		۶۷,۳۲۶,۱۹۶,۹۰۶

سود دریافتنی سپرده بانکی

درآمد دریافتنی تعهد پذیره نویسی اوراق

درآمد دریافتنی بابت قرارداد نگهداری اوراق

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۹۵۷,۴۴۹,۴۹۷,۶۵۵	۱۳,۹۵۴,۰۰۹,۴۳۳,۷۴۴	۳,۴۴۰,۰۶۳,۹۱۱
-	۱۳,۹۵۷,۴۴۹,۴۹۷,۶۵۵	۱۳,۹۵۴,۰۰۹,۴۳۳,۷۴۴	۳,۴۴۰,۰۶۳,۹۱۱

کارآمد

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار، برگزاری مجامع، حق عضویت کانون ها و مخارج ثبت و نظارت برصندوق ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به 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 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

استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار، مجامع و مخارج ثبت و نظارت برصندوق ها ۱ سال می باشد

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۷,۸۷۵,۹۰۲	۶۷,۸۷۵,۹۰۲	.
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹	۲,۰۶۷,۱۲۳,۳۴۱	۲,۵۱۶,۴۳۸,۳۷۴
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	۱,۸۶۷,۶۲۲,۹۸۳	۱,۴۱۶,۰۳۵,۱۹۰	۵۳۴,۸۷۵,۵۰۸
۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۰	۸,۲۸۹,۰۲۴,۳۰۲	۴,۵۱۲,۵۸۲,۴۶۵	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷
۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱	۱۲,۹۹۲,۳۳۱,۴۰۶	۸,۰۶۳,۶۱۶,۸۹۸	۸,۰۸۴,۱۹۰,۵۹۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷	۱۳,۱۵۱,۹۱۹,۴۸۱	مدیر
۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۱,۶۲۸,۳۳۵,۵۳۵	حسابرس
۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳	۷۶۶,۰۶۵,۵۴۲	متولی
۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸	۱۵,۵۴۶,۳۲۰,۵۵۸	

۱۲-۱- پرداختنی به حسابرس صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۶۷۸,۶۱۳	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
۹۶۳,۸۴۱,۰۴۵	۲۲,۹۸۳,۵۴۵	حسابرسی رایمند و همکاران
۰	۱,۵۹۴,۶۷۳,۳۷۷	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸	۱,۶۲۸,۳۳۵,۵۳۵	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۲,۳۰۲	۵,۸۵۵,۹۱۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	۵۰,۱۵۲,۱۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	(۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۰	۲,۰۳۵,۷۱۸,۸۹۴	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۱,۱۶۲,۳۰۲	۵۰,۷۹۵,۶۷۴,۸۱۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۹۱,۰۲۲,۲۱۱	۱,۳۹۲,۶۲۲,۲۲۳	۱۴-۱ وجوه واریزی نامشخص
۰	۲,۷۶۷,۸۰۸,۳۱۹	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱,۸۱۷,۴۳۵,۵۸۳	۶,۰۹۳,۰۵۹,۳۰۸	مخارج ثابت نرم افزار
۳۱۳,۹۹۲,۱۰۶	۶۰۵,۳۲۳,۳۴۹	مخارج متغیر نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت کانون ها
۰	۴۱,۳۴۵,۷۹۲,۳۵۴	پیش دریافت تعهد پذیره نویسی
۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰	۶۳,۱۵۴,۶۰۵,۳۵۳	

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 وراث مطالبات غیر قابل پرداخت دارند.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲,۹۲۸,۲۳۴,۵۵۷,۷۹۶	۷,۷۳۱,۵۴۷,۲۷۶,۵۴۹	۷,۶۹۸,۹۳۸ واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۴,۳۰۸,۹۳۰	۱۰,۰۴۲,۳۵۵,۵۵۲	۱۰,۰۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۷,۷۴۱,۵۸۹,۶۳۲,۱۰۱	۷,۷۰۸,۹۳۸

صندوق سرمایه گذاری سیر آئند بازر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴,۳۲۱,۵۸۲,۱۸۳	۱۶-۱
۳۴,۴۲۷,۷۵۴,۴۹۲	۴۲,۶۴۰,۷۴۰,۹۲۷	۱۶-۲
۳۴,۴۲۷,۷۵۴,۴۹۲	۳۶۶,۴۸۷,۱۰۶,۰۵۷	۱۶-۳
	۴۹۳,۴۴۹,۴۲۹,۱۷۷	

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

سود حاصل از فروش سهام
 سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
.	۳,۳۹۳,۶۳۳,۲۲۳	۱۹,۵۳۱,۳۵۰
.	(۵۸,۹۱۶,۱۵۶)	۱۱۷,۸۳۲,۰۳۱,۳۵۰
.	(۱۷,۲۲۴,۹۰۰)	۳,۴۵۴,۹۸۰,۰۰۱
.	۹۲۷,۹۴۸,۹۶۱	۸۰۸,۷۵۱
.	(۶۰۶,۴۲۵,۰۵۶)	
	۴,۳۲۱,۵۸۲,۱۸۳	۱۲۱,۲۸۷,۰۱۱,۲۵۱

سرمایه گذاری آریال گستر پاریز

شرکت سهام صیبن

۱۶-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
.	۴,۳۶۹,۱۶۷,۱۶۸	۱۵,۵۳۸,۶۸۴
.	۷,۴۲۱,۵۹۴,۶۱۹	۱۴,۱۴۲,۲۹۷
.	۸,۶۱۵,۷۴۵,۳۱۳	۴۲,۰۰۱,۶۸۳
.	۱۱,۵۶۵,۰۲۷,۷۹۷	۳۵,۳۵۴,۲۴۲
.	۸,۴۶۳,۱۱۹,۶۳۲	۳۲,۱۵۹,۲۷۳
.	۲,۱۹۶,۰۸۶,۴۱۸	۳,۷۲۶,۶۶۵
.	۴۲,۶۴۰,۷۴۰,۹۲۷	
	۲,۴۶۶,۵۹۴,۷۶۶,۳۲۶	۲,۵۰۹,۲۳۵,۵۰۷,۲۶۳

صندوق امری موج - واحدهای عادی
 صندوق امری چپین لارسی - واحدهای عادی
 صندوق های ستاب آگه - واحدهای عادی
 صندوق امری کاریرما - واحدهای عادی
 صندوق امری توان مفید - واحدهای عادی
 صندوق امری پیدار - واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری سپرآمد پالار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴

۳-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۷۲۳,۸۰۷,۹۵۰	-	(۱,۶۶۸,۱۵۰)
	۴,۳۲۰,۵۲۳,۸۴۳	-	-
	۳,۷۲۴,۹۴۹,۶۰۱	-	(۳۰,۸۰۷,۲۳۱)
	۱,۹۸۷,۳۹۶,۳۰۹	-	-
۳,۳۶۹,۶۹۵,۷۱۳	-	-	-
(۹۴,۶۸۲,۸۳۵)	-	-	-
۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	-	-	-
۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳	-	-	-
۲۸۰,۷۲۳,۲۹,۴۴۶	۲۳۴,۶۰۱,۵۲۸,۲۹۴	-	(۱۰,۳۷,۳۲۹,۷۴۷)
۲۴,۴۷۴,۷۵۴,۴۹۲	۲۴۶,۴۸۷,۱۰۶,۰۵۷	-	(۱۰,۵۹,۷۱۵,۱۲۸)
			۳,۳۷۵,۸۷۱,۸۸۳,۸۳۵
			۳,۳۲۳,۴۱۸,۷۰۵,۰۴۰
			۱,۷۲۱,۶۶۰

مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش ۱۳۲۲۲۲
 اسناد خزانه رقم ۱-ش ۱۳۰۰۸۱۴۰
 مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش ۱۳۰۰۴۱۱۱
 مراجعه عام دولت ۱۳۸-ش ۱۳۰۰۴۳۱۰۰
 مراجعه عام دولت ۵-ش ۱۳۰۰۲۰۷
 مراجعه عام دولت ۸۹-ش ۱۳۰۰۴۱۱۲
 مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش ۱۳۰۰۲۰۷۱
 مسکوک ایجاره و کفیل ۵-ش ۱۳۰۰۱۸۵۸۳
 خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمیان ۲

- سود تحقق نیافتہ نگہداری اور اق بھادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۶۶۶,۳۸۸,۵۸۱	۱,۴۸۵,۷۵۳,۳۵۲	۱۷-۱
۲۴,۵۷۴,۰۰۲,۱۰۳	۷,۴۹۰,۷۵۴,۳۸۵	۱۷-۲
۲۴,۵۷۴,۰۰۲,۱۰۳	۱۲۹,۲۶۴,۳۴۲,۵۴۵	۱۷-۳
۲۳,۲۴۰,۳۹۰,۶۸۴	۱۳۸,۴۴۰,۸۴۹,۳۸۲	

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱

۱۴ — ۳ ضرور دین

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

[illegible]

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق هاب سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱

۱۴ — ۳ فورین

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته
•	۲۲۹,۹۲۵,۹۰۷,۱۴۸	۲۲۹,۱۶۶,۶۸۷,۰۴۸	•	ریال	ریال	ریال
•	۲۲۹,۷۸۲,۹۵۳,۵۴۰	۲۲۹,۰۳۳,۰۴۹,۳۰۲	•	•	۷۵۹,۳۲۰,۱۰۰	•
•	۲۰,۵۵۹,۷۳۰,۰۰۰	۲۹,۹۱۷,۰۲۳,۱,۱۵۹	•	•	۷۴۹,۹۰۴,۱۲۸	•
۲,۵۸۵,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۳۱,۶۷۶)	•	۸۵۲,۴۷۷,۱۶۵	•
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۳۸,۵۸۴,۲۲۴	۳۴,۴۳۲,۷۰۵,۱۵۴	(۱۳,۵۳۷,۵۰۰)	•	۱,۳۸۵,۴۶۲,۵۰۰	•
۹,۰۲۵,۴۶۵	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	۴,۱۶۵,۸۷۹,۰۷۰	•
۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	(۱۲,۵۸۸,۶۸۸)	•	۵۷۶,۸۱۱,۳۱۲	•
•	۷۲۰,۳۰۸,۱۷۴,۹۱۲	۷۱۲,۵۴۶,۲۶۲,۶۶۳	(۶۳,۱۵۷,۸۶۶)	•	۷,۴۹۰,۷۵۴,۳۸۵	•

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
•	۴۱,۳۲۸,۴۵۷,۷۳۸	(۵۷۴,۰۴۵,۸۶۳)	۷۴۹,۹۴۸,۹۲۸,۰۰۰
•	۲۱,۷۳۰,۶۳۵,۹۳۵	(۷۲۱,۸۱۷,۲۹۷)	۱,۰۰۰,۷۳۳,۸۱۷,۹۶۳
•	۷,۶۹۵,۳۳۲,۸۳۷	(۱۴,۹۷۹,۷۳۴)	۷۲,۹۱۶,۴۹۶,۵۹۲
•	(۸,۰۳۱,۲۵۰۰)	(۶,۷۱۸,۷۵۰)	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰
•	۳۹,۹۹۴,۵۷۵,۳۵۹	(۵۲,۵۶۶,۳۰۶)	۳۴۹,۹۷۳,۸۵۸,۴۱۶
•	(۶,۶۹۴,۸۶۳,۱۶۵)	(۸۴,۵۱۲,۵۰۴)	۴۷۲,۸۹۱,۷۴۹,۶۶۱
•	۱۵,۵۶۴,۳۸۵,۶۴۹	(۱۷۰,۹۸۴,۹۶۸)	۹۲۷,۶۳۰,۰۶۸,۳۸۳
•	۱۰,۸۱۰,۵۲۲,۲۷۴	(۳۲,۹۷۷,۲۸۵)	۱۱۵,۹۳۷,۷۲۹,۱۵۱
•	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۸۹۳,۰۲۶,۶۸۳)	(۴,۰۵۰,۳۱۴,۶۴۷)	(۴۵,۴۱۲,۱۳۰)	۲۵۴,۵۵۴,۵۸۵,۱۱۷
۹,۴۹۸,۲۷۸	•	•	•
۴۱,۶۲۸,۸۳۷,۰۰۱	•	•	•
۱,۳۰۹,۴۵۲,۵۴۳	•	•	•
(۱۴,۸۰۳,۵۷۲,۹۳۸)	۲,۳۳۰,۳۹۸,۰۶۵	(۳۴,۳۸۱,۴۹۴)	۱۸۶,۳۳۶,۳۲۰,۴۴۱
۲,۴۳۲,۸۱۷,۲۰۳	•	•	•
۲۴,۵۷۴,۰۰۲,۱۰۳	۱۳۹,۴۶۴,۳۴۲,۵۴۵	(۱,۸۵۶,۷۷۲,۳۳۰)	۴,۶۶۷,۹۸۹,۰۱۲,۲۷۳
			۴,۷۹۹,۳۱۰,۱۲۷,۱۴۸

خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمال^۳
 سلف موازی غدیر ایرانیان
 اسناد خزانه‌سم ابودجه ۱-۴۰۳۲۶-۰۰
 صکوک مرایحه فخور^۴ ۴۱۲-بدون ضامن
 اسناد خزانه‌سم ابودجه ۱-۴۰۸۲۶-۰۰
 مرایحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۰
 مرایحه عام دولت ۱۵۲-ش.خ ۴۰۵۲۲
 اسناد خزانه‌سم ابودجه ۲-۴۰۹۱۰-۰۰
 مرایحه کرمان موتور-سرآمد^۵ ۴۰۹۰
 مرایحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۴۱۱۲
 مرایحه عام دولت ۳-ش.خ ۴۰۳
 خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمال^۶
 مرایحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۴۱۲۲۳
 صکوک اجاره فولاد^۷ ۶۵۵۰۰-بدون ضامن
 مرایحه عام دولت ۱۲۸-ش.خ ۴۰۳۱۰

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۸ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق جاریه، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۱,۱۲۷,۶۳۶,۳۹۰	۵۶۵,۰۵۱,۸۵۲,۳۲۳	۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۳۱۶,۸۶۷,۹۷۴	۳۴,۳۲۰,۱۹۳,۹۰۸	۱۸-۲ سود اوراق اجاره
۷۱,۷۲۹,۶۷۲,۵۸۲	۲۰۷,۷۷۵,۰۱۷,۷۹۳	۱۸-۳ سود اوراق مرابحه
۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۸-۴ سهام و حق تقدم دارای اختیار فروش تبعی
۰	۹۱,۴۲۵,۴۰۸,۲۸۹	درآمد ناشی از خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۲۶۸,۱۷۴,۱۷۶,۹۴۶	۹۰۲,۶۴۶,۱۲۲,۳۱۳	

صندوق سیر ماهه گذاری سیر آمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴۰۴

۱- سود سیرده بانک و گواهی سیرده بانک

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳			
سود		هزینه تنزیل سود سیرده		سود خالص		سود خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر	۱,۸۹۲,۶۰۸,۶۰۶	۲۳,۶۱۹,۸۵۳	.	۲۳,۶۱۹,۸۵۳	۴۶,۳۲۷,۵۸۶	۴۶,۳۲۷,۵۸۶	۴۶,۳۲۷,۵۸۶
بانک ملت	۶,۱۸۸,۶۸۱	۱,۰۹۷,۵۳۳	.	۱,۰۹۷,۵۳۳	۱۳۲,۱۳۳	۱۳۲,۱۳۳	۱۳۲,۱۳۳
بانک تجارت	۳۷۸,۷۹۹,۸۸۳,۳۰۶	۴۸,۸۴۵,۶۱۵,۹۳۰	۳۳,۵۹۷,۳۹۶	۴۸,۸۱۱,۰۱۸,۵۳۴	۱,۳۸۲,۸۸۶	۱,۳۸۲,۸۸۶	۱,۳۸۲,۸۸۶
بانک اقتصاد نوین	۹۴,۱۳۵,۸۷۳	۹۴,۳۳۵,۲۵۷	.	۹۴,۳۳۵,۲۵۷	۶۰۰,۹۰۸,۹۶۶	۶۰۰,۹۰۸,۹۶۶	۶۰۰,۹۰۸,۹۶۶
بانک پاسارگاد	۳۹۰,۰۶۶,۶۰۴,۴۱۱	۷۹,۱۰۲,۵۸۷,۴۴۶	۳۵,۴۸۲,۳۳۶	۷۹,۰۵۷,۱۰۵,۱۱۲	۱۴۹,۳۱۱,۸۳۵,۷۵۳	۱۴۹,۳۱۱,۸۳۵,۷۵۳	۱۴۹,۳۱۱,۸۳۵,۷۵۳
بانک گردشگری	۱,۷۳۵,۵۴۹,۴۵۳	۱۳۳,۸۵۱,۹۶۹,۹۲۶	.	۱۳۳,۸۵۱,۹۶۹,۹۲۶	۷۳,۳۱۸	۷۳,۳۱۸	۷۳,۳۱۸
بانک سامان	۲۵۹,۸۵۴	۹,۵۸۸	.	۹,۵۸۸	۷۶۴,۵۲۹,۵۹۸	۷۶۴,۵۲۹,۵۹۸	۷۶۴,۵۲۹,۵۹۸
بانک پارسین	۳,۱۶۹,۰۲۵,۹۸۳	۹۷۵,۰۳۰	.	۹۷۵,۰۳۰	۳,۵۲۷,۲۰۴,۳۱۰	۳,۵۲۷,۲۰۴,۳۱۰	۳,۵۲۷,۲۰۴,۳۱۰
بانک صادرات ایران	۵۲۷,۶۹۸	۴۸,۹۶۱	.	۴۸,۹۶۱	.	.	.
بانک مسکن	۱۱,۸۸۶,۵۷۶	۷۶,۸۴۱,۱۸۸,۱۰۰	.	۷۶,۸۴۱,۱۸۸,۱۰۰	.	.	.
بانک خاورمیانه	۷۵,۰۳۴,۶۳۶,۰۵۴	۱۳,۷۶۷,۴۶۹	.	۱۳,۷۶۷,۴۶۹	.	.	.
بانک ملی	۹,۸۷۸,۸۱۹	۱۴۹,۸۹۸,۷۲۳,۵۸۴	(۱۶۵,۳۸۱,۴۳۴)	۱۴۹,۷۲۳,۳۹۱,۱۶۰	.	.	.
بانک رفاه کارگران	۵۳۸,۶۳۷	۸,۶۴۷	.	۸,۶۴۷	.	.	.
بانک توسعه تعاون	۱,۰۰۰,۰۰۱,۰۴۲,۰۳۸	۸۶,۷۸۲,۸۹۱,۷۹۰	(۱۵۸,۵۲۴,۲۳۶)	۸۶,۶۳۳,۳۱۷,۰۵۴	.	.	.
		۵۶۵,۴۵۶,۸۸۸,۱۱۳	(۴۰۵,۰۲۵,۷۹۰)	۵۶۵,۴۵۶,۸۵۲,۳۲۳	۱۶۱,۱۲۷,۶۴۶,۳۹۰	۱۶۱,۱۲۷,۶۴۶,۳۹۰	۱۶۱,۱۲۷,۶۴۶,۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری بیم آید پارار

لادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده مالی بانکی است که در سال مالی قبل طی پاداشت مالی ۱۹الی ۲۰از درآمد سود اوراق پادار کسر شده و طی سال مالی جاری حقوق باقیه است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است.

پاداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱
	ریال	ریال
درآمد ناشی از برگشت هزینه تزییل سود سپرده بانکی	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳	*
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۶۸,۳۱۷,۴۱۵	۱۶۶۰,۱۹۳۹
درآمد معید پذیره نویسی اوراق	۷۳۷,۵۸۵,۳۵۸	۴۶,۱۲۹,۳۶۸,۶۹۸
		۴۶,۷۵۵,۸۷۰,۶۲۷

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

۲-۱۹- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق پادار

نوع وابستگی	نام وقف پادار	مبلغ قرارداد(ریال)	نرخ اسمی(درصد)	مواکمن یازده تا سررسید قرارداد مستدق(درصد)
سایر	سرمایه گذاری آرمان گستر پانیز	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۲۲	۲۲
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمات ۲	۱,۷۵۳,۱۴۰,۳۳۳,۱۴۲	۲۳	۲۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	مواجه کرمان موتور سرآمد ۰۶۰۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمات ۲	۷۲۹,۹۸۴,۸۹۲,۸۰۰	۲۷	۲۶,۷۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی، نمایندگی اقتصاد پیدار	سلف مواری غدیر ایرانیان	۴,۱۲۴,۲۰۷,۶۶۶	۲۳	۲۴
شرکت تامین سرمایه دماوند	صنکر اجاره فولاد ۶۵- بدون شاملن	۴۴,۳۲۰,۱۹۲,۹۰۸	۲۳	۲۹,۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی، آکسیر سودا	صنکر مراجعه فولاد ۶۲- بدون شاملن	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۵
سایر	سایر			

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
هزینه کارمزد مدیر	ریال ۲۳,۵۹۲,۰۹۱,۲۶۶	ریال ۴,۲۶۵,۶۲۹,۹۶۴
هزینه کارمزد متولی	۹۶۹,۶۷۲,۰۹۸	۶۷۰,۶۸۴,۹۳۱
هزینه حق الزحمه حسابرس	۱,۵۹۴,۶۷۳,۳۷۷	۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸
۲۰-۱	۲۶,۱۵۶,۴۳۶,۷۴۱	۵,۹۳۰,۷۹۱,۵۸۳

۲۰-۱- هزینه حق الزحمه حسابرس

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
حسابرسی رایمند و همکاران	ریال ۳۷۵,۲۷۵,۰۱۷	ریال ۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	۱,۲۱۹,۳۹۸,۳۶۰	.
	۱,۵۹۴,۶۷۳,۳۷۷	۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	ریال ۲,۰۶۷,۱۲۳,۳۴۱	ریال ۱,۸۶۳,۰۱۴,۷۲۰
هزینه برگزاری مجامع	۵۵,۵۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۸۹,۰۵۰
هزینه نرم افزار و سایت	۶,۰۱۲,۰۲۶,۴۶۴	۲,۵۳۱,۶۸۸,۴۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۸۴۸,۴۱۲,۲۰۷	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	.	۴۹۱,۱۲۴,۷۳۲
هزینه مالیات فروش سهام	۶۰۶,۴۳۵,۰۵۶	.
هزینه کارمزد کارگزار	۱,۱۲۱,۹۱۰,۷۸۳	.
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	.	۳۸,۷۴۱,۷۰۸
خدمات بانکی	۳۰۶,۵۴۱,۲۳۳	۵۴,۱۵۸,۰۲۸
	۱۱,۰۱۷,۹۸۴,۰۸۴	۵,۱۳۸,۸۵۷,۷۵۳

صندوق سرمایه گذاری سرآمد لارار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۲- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، ۲۵ ام هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
ریال	ریال
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۷۲,۴۳۰,۰۸۳,۷۶۱
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۷۱,۸۶۵,۱۸۹,۴۷۲
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۷۱,۹۰۱,۸۰۶,۲۷۲
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۵	.
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۵	.
۳۷۱,۲۸۹,۰۴۱,۵۸۷	۱,۳۶۵,۸۹۲,۵۶۴,۸۳۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۱۱۴,۰۶۷,۴۵۱,۳۰۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۲۶,۵۸۴,۵۸۶,۳۹۹)
۸۷,۴۸۲,۸۶۴,۹۰۹	۴,۸۶۴,۱۴۲,۲۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

۲۴- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴				انحصار وابسته
درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته	
۰/۱۸	۵,۰۹۷	۰/۰۷	۵,۰۹۸	مدیر ثبت و صندوق	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرمایه‌بازار)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۱۷	۴,۹۰۰	۰/۰۶	۴,۹۰۰	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت تاهمین سرمایه تمدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	*	۰/۰۰	۱	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	گروه مالی بینگامان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	*	۰/۰۰	۱	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱	۰/۰۰	*	صاحب اقساء ممتاز	صاحب اقساء ممتاز	پهروز زارع	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱	۰/۰۰	*	صاحب اقساء ممتاز	صاحب اقساء ممتاز	امیرحمزه صالح‌پور	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱	۰/۰۰	*	صاحب اقساء ممتاز	صاحب اقساء ممتاز	سعید رضوانی فرد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱/۳۳	۳۵,۳۳۷	۰/۰۰	*	مدیر ثبت و صندوق	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرمایه‌بازار)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱۰۰	۰/۰۰	*	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	سمیه هفتی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۱	۲۳۳	۰/۰۰	*	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	پژمان شامع فر	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱۰۰	۰/۰۰	*	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	سارا علیاری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱۰۰	۰/۰۰	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	هادی عباسی اصل	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	*	۰/۰۰	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید رحیمیان	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	*	۰/۰۰	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	*	۰/۰۰	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	جمع	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۱/۵۹۸	۴۵,۷۷۰	۰/۱۳۴	۱۰,۳۰۰					

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نام شخص وابسته	شرح معامله		نوع وابستگی	شرح معامله		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
	مطلوب	ارزش معامله (ریال)		موضوع معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری کارآمد	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۳۳,۴۰۹,۶۲۸,۷۹۴	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳۳۰,۶۳۳,۹۱۱	کارگزاری	کارگزاری کارآمد
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	کارمزد از کان	۹۶۹,۶۲۳,۰۹۸	مطلوب	کارمزد از کان	۷۶۶,۰۶۵,۵۳۳	مطلوب	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوکاشمش	کارمزد از کان	*	حسابرس	کارمزد از کان	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوکاشمش
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	کارمزد از کان	۱,۵۹۴,۶۲۳,۳۷۷	حسابرس	کارمزد از کان	۱,۵۹۴,۶۲۳,۳۷۷	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
حسابرسی رایمنند و همکاران	کارمزد از کان	۳۷۵,۲۷۵,۰۱۷	حسابرس	کارمزد از کان	۳۷۵,۲۷۵,۰۱۷	حسابرس	حسابرسی رایمنند و همکاران
سیدگردان کارآمد (سرمایه‌بازار)	کارمزد از کان	۲۳,۵۹۲,۰۹۱,۲۶۶	مدیر	کارمزد از کان	۱۳,۱۵۱,۹۱۹,۲۸۱	مدیر	سیدگردان کارآمد (سرمایه‌بازار)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها

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