

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مهدی رضوی	سبدگردان کارآمد	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۲۰	.
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴
۹ حساب‌های دریافتی	۴۲,۹۸۷,۳۳۸,۸۶۸	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲
۱۰ جاری کارگزاران	.	.
۱۱ سایر دارایی‌ها	۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱
جمع دارایی‌ها	۶,۸۴۳,۶۵۹,۶۱۱,۸۰۹	۲,۹۵۶,۹۹۲,۸۶۲,۳۶۶

۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۶۷,۹۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۱,۱۶۲,۳۰۲
۱۴ پیش دریافت	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	.
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰
جمع بدهی‌ها	۱۳۶,۸۴۴,۳۵۱,۳۱۲	۱۸,۷۱۴,۰۹۵,۶۴۰
۱۶ خالص دارایی‌ها	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۴,۴۳۸	۱,۰۰۴,۴۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱



یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۷۱,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۷	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۷,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲	۹۰,۷۲۹,۶۸۹,۱۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۳۲,۹۴۳,۰۷۴,۵۰۹	۴۱۷,۴۶۸,۶۹۴,۲۱۷
سایر درآمدها	۷۵۸,۸۳۳,۴۴۸	۶۵,۰۷۰,۷۸۴,۰۵۸
	۲,۰۱۳,۳۵۴,۶۱۴,۹۱۶	۶۰۷,۷۵۷,۹۵۵,۶۷۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۵,۴۹۸,۶۴۶,۳۰۷)	(۹,۸۲۰,۴۹۳,۹۷۱)
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۵۹۱,۷۸۹,۵۰۳)	(۷,۵۰۷,۶۴۵,۰۵۷)
جمع هزینه‌ها	(۴۸,۰۹۰,۴۳۵,۸۱۰)	(۱۷,۳۲۸,۱۳۹,۰۲۸)
سود خالص	۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۷۹,۱۰۶	۵۹۰,۴۲۹,۸۱۶,۶۴۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی سال	۲۶.۶۵٪	۲۵.۰۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	۲۹.۳۸٪	۲۰.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۵,۸۶۹,۳۸۲	۱۵,۸۶۹,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۲,۱۱۷,۵۱۷)	(۱۲,۱۱۷,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۷۹,۱۰۶
سود تقسیمی	-	(۱,۹۷۶,۰۴۵,۳۶۶,۶۴۳)
تعدیلات	-	۲۷,۴۵۲,۶۸۱,۳۰۸
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال	۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

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

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

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



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 ۴۱۳۱ 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- 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 ۵۰۰ میلیون ریال								

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰/۰٪	۰	۰	۰/۰٪	۶,۰۵۱,۰۶۳,۰۵۹	۳,۷۳۲,۱۸۸,۰۳۷
۰/۰٪	۰	۰	۰/۰٪	۷۷,۲۸۷,۳۸۷	۷۹,۶۲۲,۲۲۶
۰/۰٪	۰	۰	۰/۰٪	۰	۰
۰/۱۳٪	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۰/۰٪	۰	۰
۰/۱۳٪	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۰/۰٪	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۳,۸۰۱,۸۱۰,۲۵۳
صنعت سلامت انسان و مددکاری اجتماعی هتل و رستوران خودرو و ساخت قطعات اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن					

صندوق سرمایه‌گذاری سیرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ف- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱						۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام			
درصد	ریال	ریال	•	درصد	ریال	ریال					
۰/۰۰	•	•	•	۴۴۰	۳۰۱,۳۶۶,۳۷۸,۰۳۷	۲۹۹,۹۹۹,۹۵۵,۵۴۹	۱۲,۱۲۴,۱۳۷	صندوق بن، امری کلیرما واحد عادی			
۰/۰۰	•	•	•	-۱/۵	۹,۹۷۸,۱۲۶,۸۷۵	۱۰,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بن، یارده سهام بن			
۰/۰۰	•	•	•	-۵/۵	۳۷,۷۴۹,۳۴۸,۷۶۰	۲۹,۹۷۰,۲۲۱,۱۵۹	۲,۵۸۵,۰۰۰	صندوق بن، پیشخوانه طلای ریستا			
۰/۰۰	•	•	•	-۱/۶	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بن، سهامی درختان آمیتیس بن			
۰/۰۰	•	•	•	۱/۶۴	۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸	۱۰۰,۱۹۹,۹۷,۲۴۴	۷,۷۶۲,۱۶۷	صندوق بن، پیشخوانه طلا گلپس نوین (گلپس ۱)			
۰/۰۰	•	•	•	۶/۹	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰	۴۵۰,۰۱۰,۷۷۷,۰۵۲	۲۴,۴۶۹,۳۰۴				

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سپرده و گواهی سپرده بانکی
درصدان کل دارایی ها	مبلغ	درصدان کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰/۱۰	۳,۰۸۶,۹۴۲,۲۳۲	۰/۰۰٪	۶۳,۶۴۵,۸۶۶	بانک شهر
۰/۰۱	۲۱۸,۷۰۶,۶۷۸	۰/۰۰٪	۶,۷۶۴,۶۷۵	بانک ملت
۰/۰۵	۱,۵۶۹,۷۵۱,۷۸۰	۰/۰۰٪	۸,۷۲۱,۵۳۳	بانک تجارت
۰/۰۰	۱,۳۲۶,۶۱۵	۰/۰۰٪	۹۳,۹۹۰,۷۱۲	بانک اقتصاد نوین
۹/۳۱	۲۷۵,۴۳۰,۸۳۹,۹۶۰	۰/۰۰٪	۹,۱۸۱,۸۸۶	بانک پاسارگاد
۱۵/۱۹	۴۴۹,۰۵۷,۸۱۷,۷۴۱	۰/۰۰٪	۲۵,۰۶۱,۰۲۵	بانک گردشگری
۰/۰۰	۷۵۸,۲۶۶	۰/۰۰٪	۲۶۳,۱۶۴	بانک سامان
۰/۰۰	۶۲,۸۸۴,۵۵۰	۰/۰۱٪	۴۲۰,۶۴۹,۹۴۲	بانک پارسیان
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴/۵۰٪	۳۰۸,۰۲۶,۰۵۱,۰۹۵	بانک صادرات ایران
۱۳/۰۵	۳۸۶,۰۲۴,۹۸۷,۱۵۶	۰/۰۰٪	۱۲,۰۸۳,۵۷۹	بانک مسکن
۰/۰۰	۰	۰/۶۱٪	۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	بانک خاورمیانه
۰/۰۰	۰	۰/۰۰٪	۸,۳۷۸,۱۳۵	بانک ملی
۰/۰۰	۰	۰/۰۰٪	۳۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۰/۰۰	۰	۶۳/۵۵٪	۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	بانک کشاورزی
۳۷/۷۲	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸	۶۸/۶۶٪	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سوآمد بازر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	-
۸-۲	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰
۸-۳	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
۸-۴	۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴
	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳/۹٪	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	۰٪	۰
۳/۹٪	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	۰٪	۰

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳/۹٪	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	۰٪	۰
۳/۹٪	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	۰	۱۰۰,۱۰۹,۳۵۲,۴۲۱	۰٪	۰

۸-۲- اوراق مشارکت:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

درصد	ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	یادداشت
۲۹/۳٪	۸۶۶,۴۱۵,۳۳۶,۷۵۲	۰/۰٪	۰	۰	۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	خودرو کی ام سی کرمان موتور عکرمات ۲
۱/۸٪	۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷	۰/۰٪	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	اسناد خزانه-م-گروه ۱-۲-۰۱-۳۰۸۱۴
۰/۰٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	اسناد خزانه-م-یو ۱-۲-۰۱-۳۰۸۲۶
۰/۰٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م-یو ۱-۲-۰۱-۳۲۶-۰۴
۰/۰٪	۰	۱۶/۰٪	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲	۰	۱۴۰۴/۱۷/۲۶	سلف موازی غدیر ایرانیان
۰/۰٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه-م-یو ۱-۲-۰۱-۴۰۹۱۰
۰/۰٪	۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۳	خودرو کی ام سی کرمان موتور عکرمات ۳
۳۱/۰۹٪	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۱۶/۰٪	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲			

صندوق سرمایه‌گذاری سیرآمد بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد	ریال
صکوک اجاره فولاد۶۵-جدون ضامن	۱۴۰۶/۰۵/۲۳	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۲/۹٪	درصد	ریال
				۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۳۶		درصد	ریال
				۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۳۶	۲/۹٪	درصد	ریال

۸-۴- اوراق مرابحه

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد	ریال
صکوک مرابحه ففوز۴۱-جدون ضامن	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۱۸	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۴/۷۰	درصد	ریال
مرابحه عام دولت۸۹-ش.خ۰۴۱۱۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۸	*	*	۰/۰۰	درصد	ریال
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۳۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	*	*	۰/۰۰	درصد	ریال
مرابحه عام دولت۱۳۲-ش.خ۰۴۱۱۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۸	*	*	۰/۰۰	درصد	ریال
مرابحه عام دولت۱۳۸-ش.خ۰۳۱۰۰۴	۱۴۰۴/۱۰/۰۴	۲۱	*	*	۰/۰۰	درصد	ریال
مرابحه عام دولت۱۵۲-ش.خ۰۴۰۵۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۲۰/۵	*	*	۰/۰۰	درصد	ریال
مرابحه کرمان موتور۴۰۴-سیرآمد۹۰۴۰	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۸	*	*	۰/۰۰	درصد	ریال
				۳۳۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۴/۷۰	درصد	ریال
				۵۵۲,۸۸۰,۷۱۵,۹۱۳		درصد	ریال

اوراقی که ازبوی آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی‌ها تبدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تبدیل شده	خالص ارزش فروش تبدیل شده	دلیل تبدیل
۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۵۴۴,۵۶۶	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۸۶۴	۱,۰۰۹,۵۵۱,۵۵۶,۹۹۱	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تبدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۶/۰۵/۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۱۲۸	۱۹۰,۷۹۱,۰۱۲,۸۶۰	
۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۶۵۱	۳۱۲,۷۱۶,۳۹۴,۸۷۸	

سلف موازی غیر ایرانیان
 صکوک اجاره فولاد۶۵-جدون ضامن
 صکوک مرابحه ففوز۴۱-جدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵,۶۷۷,۳۴۵,۷۳۴	۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲	(۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹)	مختلف	۲۳,۸۹۳,۲۹۹,۷۲۱
۳۷,۳۰۰,۶۲۱,۱۶۸	.	.	مختلف	.
.	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	.	مختلف	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵
.	۲۴,۶۳۱	.		۲۴,۶۳۱
۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۴۲,۹۸۷,۳۳۸,۸۶۸	(۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹)		۴۳,۲۴۸,۸۳۱,۵۵۷

سود دریافتنی سپرده بانکی

درآمد دریافتنی تعهد پذیره نویسی اوراق

درآمد دریافتنی بابت قرارداد نگهداری اوراق

تتمه ابطال واحدهای اهرمی کاریزما

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷,۳۳۵,۳۵۲,۵۵۵,۸۳۵	۱۷,۳۳۵,۳۵۲,۵۵۵,۸۳۵	.
-	۱۷,۳۳۵,۳۵۲,۵۵۵,۸۳۵	۱۷,۳۳۵,۳۵۲,۵۵۵,۸۳۵	.

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 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 برصندوق ها ۱ سال می باشد .

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۷,۸۷۵,۹۰۲	۶۷,۸۷۵,۹۰۲	.
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹	۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	۲,۳۱۷,۶۲۲,۹۸۳	۱,۷۱۳,۴۹۵,۷۱۱	۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷
۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۰	۸,۳۶۴,۲۰۵,۷۷۹	۵,۹۱۳,۹۵۲,۳۱۴	۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵
۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱	۱۳,۵۱۷,۵۱۲,۸۸۳	۱۰,۴۶۳,۱۳۲,۱۴۶	۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد یازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵	۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷
حسابرس	۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸	۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸
متولی	۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴	۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳
	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸

۱۲-۱- پرداختنی به حسابرس صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	۱۰,۶۷۸,۶۱۳
حسابرسی رایجند و همکاران	۲۲,۹۸۳,۵۴۵	۹۶۳,۸۴۱,۰۴۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸	۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بابت تسمه واحدهای صادر شده	۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸	۱,۱۶۲,۳۰۲
بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۵,۲۵۵,۵۱۵,۴۷۶	۰
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی	۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱	۰
	۶۷,۹۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۱,۱۶۲,۳۰۲

۱۴- پیش دریافت

پیش دریافت سود سپرده بانکی	۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۳۴	۰
پیش دریافت درآمد نرخ ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۰
	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	۰

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-۱ وجوه واریزی نامشخص	۱,۳۹۲,۸۲۲,۳۲۳	۱,۳۹۱,۰۲۲,۳۱۱
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	۰	۰
مخارج ثابت نرم افزار	۰	۱,۸۱۷,۴۳۵,۵۸۳
مخارج متغیر نرم افزار	۱,۴۰۵,۰۰۳,۶۹۶	۳۱۳,۹۹۲,۱۰۶
مخارج عضویت کانون‌ها	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت تعهد پذیره نویسی	۰	۰
	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰

۱۵-۱- مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران بابت صدور واحد می‌باشد که به علت مغایرت برخی اطلاعات آنها و یا مشخص نبودن واریز کننده مبلغ به حساب واریزی نامشخص منتقل شده است و آن دسته از سرمایه‌گذارانی که جهت فوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات غیر قابل پرداخت دارند.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۶,۶۶۷,۱۸۲	۶,۶۹۶,۷۷۰,۸۸۰,۶۰۷	۲,۹۲۸,۳۳۴,۴۵۷,۷۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۴,۳۷۹,۸۹۰	۱۰,۰۴۴,۳۰۸,۹۳۰
	۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲,۹۳۸,۳۷۸,۷۶۶,۷۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری سیر آمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳,۵۲۹,۴۸۸,۸۸۳	۱۷-۱
۰	۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲	۱۷-۲
۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۳۴۵	۳۷۱,۶۹۳,۷۹۳,۴۵۲	۱۷-۳
۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۳۴۵	۴۷۱,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۷	

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

سود حاصل از فروش سهام
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۵۰	(۵۸۹,۱۶۰,۱۵۶)	(۵۸,۹۱۶,۰۱۶)	(۱۱۴,۳۳۸,۳۹۸,۰۲۸)	۱۱۷,۸۳۲,۳۱,۷۵۰	۱۹,۵۳۱,۲۵۰	سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارسیز
۰	۹۰,۷۳۹,۱۸۳۳	(۱۷,۳۷۴,۴۰۰)	(۳,۲۸۳,۳۶۸)	(۳,۵۲۰,۳۱۰,۴۰۰)	۳,۵۴۹,۸۰۰,۰۰۱	۸۰,۸۷۵۱	شرکت مهرمهر سینا
۰	۳,۵۲۹,۴۸۸,۸۸۳	(۴۰۶,۳۳۵,۰۵۶)	(۶۲,۱۹۸,۲۴۴)	(۱۱۶,۹۶۵,۴۲۹,۰۶۸)	۱۲۱,۲۸۷,۰۱۱,۲۵۱		

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۱۲۸,۳۸۷,۳۶۸	۰	۰	(۳۳۴,۹۹۹,۵۳۲,۷۷۷)	۲۳۰,۱۱۷,۹۱۰,۰۴۰	۱۵,۵۳۸,۶۸۴	صندوق امری موج - واحدهای عادی
۰	۷,۴۳۱,۵۹۴,۶۱۹	۰	۰	(۳۳۴,۹۹۹,۹۸۵,۳۶۸)	۲۳۳,۴۳۱,۵۵۰,۰۴۷	۱۴,۱۴۲,۲۱۷	صندوق امری جهش فارابی - واحدهای عادی
۰	۹,۳۷۵,۶۴۹,۵۵۱	۰	۰	(۶۳۴,۹۹۹,۹۰۶,۴۵۳)	۶۳۴,۳۷۵,۶۴۹,۰۰۴	۴۲,۰۰۱,۶۸۳	صندوق های شتاب آگاه - واحدهای عادی
۰	۶۳,۸۷۳,۹۶۸,۵۴۴	۰	۰	(۳,۱۸۴,۴۳۱,۳۲۹,۳۳۷)	۳,۲۴۸,۴۹۵,۲۹۷,۸۸۱	۱۳۷,۵۷۵,۰۸۴	صندوق امری کارپزما - واحدهای عادی
۰	۸,۴۶۳,۱۱۹,۶۳۳	۰	۰	(۵۶۴,۹۹۹,۹۹۷,۸۱۲)	۵۷۲,۴۶۳,۱۱۷,۴۴۴	۲۲,۱۵۹,۲۷۳	صندوق امری توان ملید - واحدهای عادی
۰	۲,۱۹۶,۰۸۶,۴۱۸	۰	۰	(۳۳,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴)	۴۵۰,۹۶۰,۷۵۰,۳۲۲	۲,۷۷۲,۶۶۵	صندوق امری پیدار - واحدهای عادی
۰	۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲	۰	۰	(۴,۸۶۷,۳۲۰,۸۳۰,۴۱۶)	۴,۸۶۳,۷۷۹,۶۱۶,۳۳۸		

۱۷-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های
سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری سپر آمد بازار
 یادداشت های توضیحي صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱

۱۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴			
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	حالیات	ریال
•	۱,۷۱۱,۱۳۹,۸۰۰	•	(۱۱,۶۶۸,۱۵۰)	ریال	کاربرد
•	۴,۳۷۰,۵۳۳,۸۴۳	•	(۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷)	ریال	ارزش دفتری
•	۱۸,۳۷۷,۳۹۸,۸۸۷	•	(۶۶۸,۳۱۴,۳۹۹,۷۴۴)	ریال	بهای فروش
•	۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹	•	(۱۹۸,۰۱۲,۷۰۲,۳۶۱)	ریال	تعداد
۳,۳۶۹,۶۴۵,۷۱۲	•	•	•	•	•
(۹۴,۶۸۱,۸۳۵)	(۱۵,۵۵۳,۲۷۲,۹۶۵)	•	(۱۹,۸۶۰,۸۴۸)	(۳۵۴,۵۵۴,۵۵۵,۱۱۷)	۳۹۹,۰۲۱,۱۷۳,۰۰۰
۱,۵۱۴,۹۰۴,۳۴۵	•	•	•	•	•
۱,۶۱۱,۶۶۷,۸۳۳	•	•	•	•	•
۲۸,۰۷۳,۳۱۹,۴۷۶	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•
•	۱۱,۳۹۲,۵۰۲,۴۰۸	•	(۱۰,۰۲۷,۲۳۹,۷۳۷)	(۳,۸۶۷,۸۵۰,۶۷۶,۷۲۶)	۲,۱۰۲,۵۱۲,۴۰۵,۴۰۰
•	۴۲,۳۳۸,۷۸۷,۵۰۲	•	•	(۷۴,۹۳۶,۴۹۶,۵۹۱)	۸۶,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰
•	۲۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۶۶۵	•	(۳۲,۱۱۱,۱۹۲)	(۲۴۹,۹۷۳,۸۵۸,۴۱۶)	۲۹۲,۲۳۴,۷۵۷,۱۱۰
•	۱۳,۶۳۷,۹۰۲,۷۷۰	•	(۴۰,۵۳۱,۳۵۲)	(۹۲۷,۶۳۰,۰۶۸,۳۸۳)	۹۵,۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰
•	۲,۵۹۲,۶۰۸,۶۷۰	•	(۲۳,۴۹۹,۸۴۹)	(۱۱۵,۹۳۷,۷۳۹,۱۵۱)	۱۲۹,۵۹۹,۱۲۱,۷۵۰
•	•	•	(۱۹,۳۹۱,۳۳۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۲,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰
•	۳۴,۳۴۵,۶۱۶,۴۱۶	•	(۵۷۳,۶۳۲,۷۳۲)	(۷۵۶,۱۹۸,۳۲۰,۸۵۶)	۷۹۱,۲۱۷,۵۷۰,۰۰۰
۱۴,۰۳۲,۷۱۲	•	•	•	•	•
۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵	۳۷۱,۶۹۲,۷۹۲,۴۵۲	•	(۱,۷۹۱,۴۷۶,۵۴۹)	(۶,۵۲۹,۵۴۴,۸۷۹)	۶,۹۰۲,۵۲۹,۶۷۶,۸۸۰

• مرایحه عام دولت ۱۲۶ شخ ۱۳۲۳
 • اسناد خزانه-م بودجه ۱-۳۰۸۱۴۰
 • مرایحه عام دولت ۱۳۲ شخ ۱۱۰-۴۱۱۰
 • مرایحه عام دولت ۱۳۸ شخ ۴۰-۳۱۰
 • مرایحه عام دولت ۵ شخ ۲۰۷
 • مرایحه عام دولت ۹ شخ ۱۲-۴۱۱۲
 • مرایحه عام دولت ۱۰ شخ ۷۱-۲۰۷۱
 • صکوک اجاره و کفیل ۵-۳۰۵۳۸۵۳۰/۱
 • خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمات
 • اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۳۲۶-۰
 • اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۸۲۶-۰
 • مرایحه عام دولت ۱۵۲ شخ ۲۲-۴۰۵۲۲
 • اسناد خزانه-م بودجه ۲-۴۰۹۱۰-۰
 • مرایحه کرمان موتور-سراما ۹-۴۰۹۰۰
 • سلف موازی کرمان موتور
 • مرایحه عام دولت ۳ شخ ۲۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد نازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۱۲۱,۸۰۶,۳۷۶	۲,۳۳۶,۵۴۰,۱۹۳	۱۸-۱
۰	۲۲,۳۶۳,۸۴۸,۷۷۸	۱۸-۲
۷۶,۶۰۷,۸۸۲,۷۸۰	۸۳,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱	۱۸-۳
۹۰,۷۲۹,۶۸۹,۱۵۶	۱۰۷,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲	

زبان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	
۱۴,۳۳۹,۰۴۵,۵۷۵	۰	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۰	۶,۰۸۷,۲۸۲,۳۹۰	مهرام سین
(۳۰,۷۲۳۹,۱۹۹)	۰	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳
۰	۷۷,۷۵۰,۳۲۰,۳۹۰	شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندریز
۱۴,۱۲۱,۸۰۶,۳۷۶	۲,۳۳۶,۵۴۰,۱۹۳	۶,۱۶۵,۰۳۲,۳۹۰

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	
۰	۳۷,۷۹۲,۷۰۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه طلای ویستا
۰	۱۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن، سپاهی درخشان آمیتیس ۳
۰	۳۰۱,۲۴۶,۳۷۸,۰۳۷	صندوق اهرمی کاریز واحدهای عادی
۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق صندوق سن، بارده سهام‌س
۱۲,۳۴۳,۸۷۹,۵۶۵	۱۱۲,۵۹۷,۹۴۵,۰۲	صندوق سن، پشتوانه طلا گل‌دیس نوین
۰	۲۲,۳۶۳,۸۴۸,۷۷۸	۷,۷۶۲,۱۶۷

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موازی غدیر ایرانیان	۵۶۴,۵۶۶	۱,۰۹۶,۳۱۰,۳۹۱,۰۲۴	(۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۳)	۹۴,۷۹۱,۷۴۸,۰۲۸	۰	۰	۰
صکوک مریحه فخریوز ۱۴۱۲-ش.خ-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۴۱۲,۷۷۳,۰۸۵,۰۰۰	(۳۳۸,۸۰۶,۱۶۵,۶۹۸)	(۵۶,۶۹۰,۱۲۲)	۰	۰	۰
مرایحه عام دولت ۸۹-ش.خ-۴۱۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۸۴,۶۲۷,۰۹۰)	۰
مرایحه عام دولت ۳-ش.خ-۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرومان ۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مرایحه عام دولت ۱۲-ش.خ-۳۱۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک اجاره فولاد ۶۵-ش.خ-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۳۳۶,۳۲۰,۴۳۷)	(۳۴,۵۸۷,۱۴۰)	۰	۰	۰
مرایحه عام دولت ۱۲۸-ش.خ-۳۱۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استادخانه هم‌گروه ۱-۳۰۸۱۴۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سلف موازی کرمان موتور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶,۶۰۷,۸۸۴,۷۸۰	۸۳,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱	(۸۸۶,۱۰۲,۴۹۵)	(۱,۵۱۵,۸۶۶,۴۰۴,۹۸)	۱,۵۹۹,۹۰۹,۰۷۶,۰۴۴	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۷۳,۲۸۷,۴۸۷,۸۰۰	۱,۰۱۰,۴۶۸,۶۴۳,۴۰۳	۱۹-۱		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۴۷,۰۳۶,۱۸۹,۲۳۰	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲	۱۹-۲		سود اوراق اجاره	
۹۷,۱۴۵,۰۱۷,۱۸۷	۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵	۱۹-۳		سود اوراق مرابحه	
۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۹-۴		سهام و حق تقدم دارای اختیار فروش تبعی	
۰	۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹	۱۹-۵		درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	
۴۱۷,۴۶۸,۶۹۴,۲۱۷	۱,۴۳۲,۹۴۳,۰۷۴,۵۰۹				

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۹- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۲۸۵,۱۲۷	۳۰,۵۳۹,۲۱۳	۳۰,۵۳۹,۲۱۳	۶۳,۴۵۸,۸۶۶	بانک شهر
۱۸۷,۲۹۹	۱,۱۷۷,۵۲۶	۱,۱۷۷,۵۲۶	۶,۷۶۴,۶۷۵	بانک ملت
۱,۳۷۵,۹۳۵	۶۶,۲۸۳,۶۰۰,۹۱۳	۶۶,۲۸۳,۶۰۰,۹۱۳	۸,۷۲۱,۵۳۳	بانک تجارت
۶۰۰,۰۹۸,۱۹۶	۹۵,۵۳۴,۰۹۷	۹۵,۵۳۴,۰۹۷	۹۳,۹۹۰,۷۱۲	بانک اقتصاد نوین
۱۹۶,۰۵۲,۴۳۲,۱۲۰	۹۷,۰۷۴,۷۸۹,۱۰۴	۹۷,۰۷۴,۷۸۹,۱۰۴	۹,۱۸۱,۸۸۶	بانک پاسارگاد
۲۴,۶۶۰,۲۲۹,۴۴۸	۱۳۳,۸۵۲,۲۸۵,۴۹۹	۱۳۳,۸۵۲,۲۸۵,۴۹۹	۲۵,۰۶۱,۰۲۵	بانک گردشگری
۱۸,۵۸۷,۶۸۴,۱۵۳	۱۲,۸۹۸	۱۲,۸۹۸	۲,۶۳۱,۱۶۴	بانک سامان
۳,۵۲۹,۰۴۱,۲۰۴	۵,۹۹۷,۱۰۱	۵,۹۹۷,۱۰۱	۴۲۰,۴۹۹,۹۴۲	بانک پارسیان
۰	۱,۸۱۲,۳۷۷,۷۲۴	۱,۸۱۲,۳۷۷,۷۲۴	۳۰۸,۰۲۶,۰۵۱,۰۹۵	بانک صادرات ایران
۲۹,۸۰۰,۳۵۴,۳۱۸	۷۶,۸۴۱,۸۸۹,۱۰۳	۷۶,۸۴۱,۸۸۹,۱۰۳	۱۲,۰۸۳,۵۷۹	بانک مسکن
۰	۱۹۷,۳۵۶,۳۶۵	۱۹۷,۳۵۶,۳۶۵	۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	بانک خاورمیانه
۰	۲۱۲,۹۹۵,۹۵۶,۶۵۴	(۱۲,۵۴۳,۵۴۰)	۸,۳۷۸,۱۳۵	بانک ملی
۰	۸,۶۴۷	۰	۳۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۰	۱۵۱,۳۳۰,۹۳۸,۴۸۶	۰	۰	بانک توسعه تعاون
۰	۲۷۸,۹۴۶,۱۹۰,۰۷۳	(۲۴۸,۹۵۰,۱۴۹)	۴,۳۳۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	بانک کشاورزی
۲۷۲,۲۸۷,۴۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۱,۴۹۸,۶۳۳,۶۰۳	(۲۶۱,۲۹۲,۶۸۹)	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	

صندوق سرمايه گذاري سرآمد خازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

٢-١٩- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال
تاریخ سررسید گزاری			
۱۴۰۷/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲
۱۴۰۷/۰۳/۱۰	.	۱۸	.
جمع	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲

۳-۱۹- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		
سود متعلقه	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
.	۲۵,۳۹۹,۸۳۸,۹۸۰	۱۸	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰	۱۴۰۳/۲/۰۷	۱۴۰۱/۲/۰۸
۴۶,۵۱۳,۲۱۳,۵۲۸	۳۸,۳۴۳,۲۳۶,۴۳۶	۱۸	۴,۴۲۱,۷۳۵,۷۳۲,۳۷۶	۱۴۰۳/۱/۱۹	۱۴۰۰/۰۰/۵۳۰
۷,۳۹۱,۷۵۶,۶۷۹	۶,۶۰۹,۲۹۶,۷۳۵	۱۸	۶۰,۵۴۶,۷۷۲,۱۱۳	۱۴۰۳/۷/۲۳	۱۴۰۱/۱/۲۳
۳۱,۶۰۲,۸۳۵,۸۲۳	۱۸,۰۰۱,۹۸,۵۹۶	۱۸	۱۹۴,۴۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴
۸,۴۰۸,۰۴۴,۸۴۵	.	.	.	.	.
۲۷,۲۹۹,۴۱۹	.	.	.	.	.
۳,۳۰۱,۸۶۸,۸۳	.	.	.	.	.
.	۷۱,۷۸۷,۰۱۵,۷۱۶	۱۸	۶۶۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱/۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۰
.	۵۸,۸۹۸,۵۵۸,۴۸۸	۲۰.۵٪	۹۲۷,۶۳۰,۰۶۸,۳۸۳	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱/۲۲
.	۳۱,۳۸۸,۳۱۶,۷۴۴	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۴
۹۷,۱۴۵,۱۷,۱۸۷	۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵		۶,۸۵۷,۷۵۵,۵۷۱,۶۲۳		

سود اوراق مشارکت مذکور مابین خفوز ۴۱۷-سپین شامل

- مربوطه عام دولت ۸۹-ش.خ ۴۱۱۲
- مربوطه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۳۱۲۳۲
- مربوطه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۳۱۰۰۴
- مربوطه عام دولت ۳-ش.خ ۴۰۷
- مربوطه عام دولت ۳-ش.خ ۴۰۳
- مربوطه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۴۰۷۱
- مربوطه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۰
- مربوطه عام دولت ۱۵۲-ش.خ ۴۰۵۲۲
- مربوطه کرمان موقوفه سرمد ۴۰۹۰۹۰

جمع

۴-۱۹- سود سهام دارای اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		تاریخ تشکیل مجمع	سوابق گذاری آرمان گستر پارس
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	جمع
۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰		
۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰		

۵-۱۹-در آمد تعهد پذیره نویسی اوراق

این مبلغ بابت تعهد پذیره نویسی اوراق نمی باشد و بابت سود ترجیحی خرید و نگهداری اوراق می باشد. لازم به ذکر است این مبلغ به کد حساب سود اوراق بهادار انتقال داده می شود. همچنین جزئیات این مبلغ در یادداشت ۱-۱۸ افشا شده است.

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۳۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹	۱۶-د-۱
-	۱۳۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹	

درآمد متعدد پذیرنده نوبسی اوراق

صندوق سرمایه گذاری سیر آمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تئریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده ملی بانکی است. که در سال مالی قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
درآمد ناشی از برگشت هزینه تئریل سود سپرده بانکی	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳	۱۲۶,۶۴۶,۰۰۲
تغییل کاربرد کارگزار	۵۸۹,۴۶۵,۵۰۵	۱۵,۹۹۴,۶۰۲
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	-	۶۴,۹۲۸,۱۴۲,۸۵۴
	۷۵۸,۸۳۳,۴۴۸	۶۵,۰۷۰,۷۸۴,۰۵۸

۲۰-۱- براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری، محاسبات تعدیل کاربرد 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.

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	مبلغ قرارداد(ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد	نرخ اسمی(درصد)	میانگین بازده تا سررسید قرارداد
شرکت کرمان موتور	سایر	سرمایه گذاری ارمان گستر باریز	۰	۱۰۰,۰۰۹,۵۳۱,۷۵۰	۲,۰۲۸,۷۵۹,۵۳۳	۲۲	۳۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار	مدیریت مشترک	خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرماتان ۲	۰	۱,۲۵۳,۱۴۰,۴۳۲,۱۴۲	۵۰,۱۹۶,۲۰۵,۹۶۹	۲۳	۳۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار	مدیریت مشترک	موانعه کرمان موتور-سرامد ۰۴۰۹۰۴	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار	مدیریت مشترک	خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرماتان ۳	۰	۷۴۹,۹۸۴,۸۹۲,۸۰۰	۱۹,۳۰۷,۹۲۴,۰۰۰	۲۷	۳۶/۷۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار	مدیریت مشترک	سلف موانعی غدیر ایرانیان	۰	۱,۰۰۰,۷۲۲,۸۱۷,۹۶۲	۱۵,۸۱۶,۰۱۰,۹۱۳	۲۳	۳۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	مدیریت مشترک	صندوق موانعه فخرزاد ۰۴۱۲-سبدون طلین	۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	۱۸	۳۵
شرکت تامین سرمایه دهان	سایر	اوراق صکوک اجاره فولاد - صنولاد ۰۶۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳	۳۹/۴

صندوق سرمایه گذاری سیر آمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ ریال
هزینه کارمزد مدیر	۳۱,۹۹۶,۹۳,۳۲۱	۷,۵۸۵,۹۹۳,۹۷۱
هزینه کارمزد متولی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۲۱-۱	۱,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰
	۳۵,۴۹۸,۶۶۶,۳۰۷	۹,۸۲۰,۴۹۳,۹۷۱

۲۱-۱- هزینه حق الزحمه حسابرس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ ریال
حسابرسی رایبند و همکاران	۲,۱۰۱,۹۵۳,۰۸۶	۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام تکر آریا	۲,۱۰۱,۹۵۳,۰۸۶	۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ ریال
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها	۲,۷۶۷,۸۰۸,۳۱۹
هزینه برگزاری مجامع	۵۵۵,۳۵۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار و سایت	۷,۴۱۴,۲۶۹,۷۳۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۱۴۵,۸۷۲,۷۲۸
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۸۳۲,۶۷۲,۳۶۱
هزینه تبلیغ سود سپرده بانکی	*
خدمات بانکی	۲۰۳,۵۴۰,۶۰۴
هزینه تسهیلات کارگزاری	۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵
برگشت هزینه کارمزد خرید	*
	۱۲,۵۹۱,۷۸۹,۵۰۳
	۷,۵۰۷,۶۴۵,۰۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۳- سود تقسیمی

طبق ماده ۳۰میداننامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، ۲۵ام 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.

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
.	۱۴۹,۶۸۴,۶۱۶,۹۰۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۲۵
.	۲۸۳,۸۳۷,۳۹۰,۲۰۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۵
.	۱۷۶,۶۳۰,۷۹۴,۷۰۴	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۵
.	۱۷۲,۴۳۰,۰۸۳,۷۶۱	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۲۵
.	۱۷۱,۸۶۵,۱۸۹,۴۷۲	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۵
.	۱۷۱,۹۰۱,۸۰۶,۲۷۲	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۲۵
.	۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۲۵
.	۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۲۵
.	۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۲۵
.	۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۵
.	۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۵
.	۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۵
۶۲,۰۰۱,۵۰۲,۷۹۹	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۲۵
۷۷,۳۵۳,۳۹۵,۶۰۰	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۲۵
۷۶,۴۱۰,۴۶۸,۶۹۴	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۵
۵۹,۷۰۲,۹۱۳,۲۹۲	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۲۵
۶۱,۰۱۹,۹۴۴,۳۱۸	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۵
۶۰,۷۴۸,۷۷۲,۳۵۲	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۵
۲۷,۱۳۸,۶۶۲,۵۹۸	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۲۷,۵۲۸,۴۶۵,۴۲۶	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۵
۳۰,۸۶۶,۰۱۸,۷۲۰	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۵
۳۲,۷۰۴,۴۵۸,۹۲۸	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۵
۳۴,۸۴۵,۶۵۷,۲۸۹	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۵
۳۶,۷۳۴,۱۴۸,۶۶۴	.	سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۲۵
۵۸۷,۰۵۴,۴۰۸,۶۸۰	۱,۹۷۶,۰۴۵,۳۶۶,۶۴۳	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	۱۹۵,۳۱۹,۰۳۴,۵۲۳	۲۵,۱۵۹,۰۳۸,۲۴۱
	(۱۶۷,۸۶۶,۳۵۳,۲۱۵)	(۲۲,۵۹۱,۸۷۴,۵۸۴)
	۲۷,۴۵۲,۶۸۱,۳۰۸	۲,۵۶۷,۱۶۳,۶۵۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴				اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام		
۰/۱۷	۵,۰۹۷	۰/۰۸	۵,۰۹۸	ممتاز	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۱۷	۴,۹۰۰	۰/۰۷	۴,۹۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۱	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	گروه مالی پیشگامان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۱	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱	۰/۰۰	۰	ممتاز	صاحب افضاء ممتاز	بهروز زارع	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱	۰/۰۰	۰	ممتاز	صاحب افضاء ممتاز	امیرحمزه مالمیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱	۰/۰۰	۰	ممتاز	صاحب افضاء ممتاز	سید رضوانی فرد	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱	۰/۰۰	۰	ممتاز	صاحب افضاء ممتاز	هادی عباسی اصل	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱۰۰	۰/۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	مهدی بختیاری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید رحیمیان	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱۰۰	۰/۰۰	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰/۰۰	۱۰۰	۰/۰۰	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری			
۰/۳۵۲	۱۰,۳۰۰	۰/۱۵۴	۱۰,۳۰۰				جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		ماده طلب (بدهی)		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	به ریال	موضوع معامله		
۳,۳۳۶,۸۱۱,۸۵۶	۰۰	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری کارآمد
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰	۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴	کارمزدها	موتلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانین تحلیل فارابی
۰	۰۰	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	کارمزدها	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کویت‌نشین
۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۰	۰	کارمزدها	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۰	۰۰	۲۲,۹۸۳,۵۴۵	کارمزدها	حسابرس	حسابرسی رایمند و همکاران
۳۱,۹۹۶,۹۳۲,۲۲۱	۰۰	۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵	کارمزدها	مدیر	سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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