

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
بانضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای 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 مسئولیتهای 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.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۶ شهریور ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد 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 کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

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.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت 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
۶-۱	بند ۲-۳ و ۴-۲-۲-امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ و ۲۶ اساسنامه	۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۲/۲۲).
		۲- اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوزانتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازارسرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ الی ۱۴۰۴/۰۴/۳۱).
		۳- اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ الی ۱۴۰۴/۰۱/۳۱).
		۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ الی ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ در ارتباط با حداقل نصاب).
		۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر ۳۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ الی ۱۴۰۴/۰۴/۳۱).
		۶- واحد نمای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴).

(۳)



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

ردیف	مفاد	موارد عدم رعایت
		۷- واحدهای سرمایه‌گذاری در یک صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر ۳٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ الی ۱۴۰۴/۰۴/۱۶). ۸- سرمایه‌گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (بانک‌های گردشگری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۴، مسکن در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۳/۱۱/۰۱، ملی در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ و ۱۴۰۴/۰۱/۳۱، توسعه تعاون در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۶ و کشاورزی در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۴/۳۱). ۹- خرید ۸۰۸,۷۵۰ سهم مهرمام میهن در بازارنوآفرین - دانش بنیان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰. ۱۰- اطلاع‌رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب‌های ترکیب دارایی‌های صندوق ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری.
۶-۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	عدم تشکیل کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری به طور مدون.
۶-۳	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.
۶-۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ‌های ترجیحی.
۶-۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم‌افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق در برخی روزها.
۶-۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه با تأخیر چک‌لیست موارد عدم رعایت ۳ ماهه متولی حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز (۲ روز تأخیر - دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱).
۶-۷	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۴	سجایمی شدن برخی سرمایه‌گذاران علی‌رغم پیگیری‌های مدیر صندوق.
۶-۸	رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	واریز مبلغ ابطال و تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذار توسط مدیر صندوق در موعد مقرر.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده، برخورد نشده 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، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) 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 نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق 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 ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۶ شهریور ۱۴۰۴

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





سراماد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

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
۸-۲۸	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 برگزیده 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.

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

۱

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳
کارآمد
سیدکین



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

سرآمد بازار

صندوق سرمایه گذاری

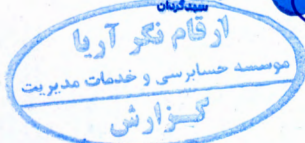


شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴
۹ حساب های دریافتی	۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸	۵۲,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲
۱۰ جاری کارگزاران	.	.
۱۱ سایر دارایی ها	۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱
جمع دارایی ها	۶,۸۴۳,۹۵۹,۶۱۱,۸۰۹	۲,۹۵۶,۹۹۲,۸۶۲,۳۶۶
بدهی ها :		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۱,۱۶۲,۳۰۲
۱۴ پیش دریافت ها	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	.
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰
جمع بدهی ها	۱۳۷,۱۴۴,۳۵۱,۳۱۲	۱۸,۷۱۴,۰۹۵,۶۴۰
۱۶ خالص دارایی ها	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۴,۴۳۸	۱,۰۰۴,۴۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای ناپذیر صورت های مالی می باشد.

کارآمد



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



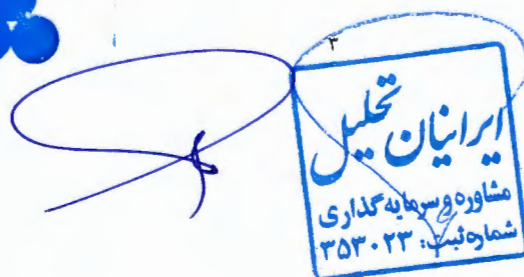
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۷۱,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۷	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۷,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲	۹۰,۷۲۹,۶۸۹,۱۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۳۲,۹۴۳,۰۷۴,۵۰۹	۴۱۷,۴۶۸,۶۹۴,۲۱۷
سایر درآمدها	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
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.

سود (زیان) خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص	خالص دارایی‌های پایان سال
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۳)	



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 ۴۱۱۳۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ 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 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:

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	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. 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 ۱۲۲/۱۹۰۷۳ 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 اسد آبادی، 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 ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، ستارخان، باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

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

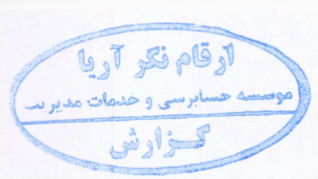
۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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.

۴-۳- 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 ۲-۲-۱ 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								
حق‌الزحمه 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>۰.۰۰۰۰۰۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۰۵						
کارمزد ثبت و معاملات 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
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 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 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 بردرآمد 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 ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۹٪	۶,۰۵۱,۰۶۳,۰۵۹	۳,۷۳۲,۱۸۸,۰۲۷	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۷۷,۲۸۷,۳۸۷	۷۹,۶۲۲,۲۲۶	هتل و رستوران
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۲٪	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۰.۰۰٪	۰	۰	اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
۰.۱۲٪	۳,۵۱۶,۵۹۴,۳۵۱	۳,۷۲۳,۸۳۳,۵۵۰	۰.۰۹٪	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۳,۸۰۱,۸۱۰,۲۵۳	



صندوق سرمایه گذاری، سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
				درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	•	ریال	ریال	درصد	•	ریال	ریال
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۲,۱۲۲,۱۳۷	۲۹۹,۹۹۹,۹۵۸,۵۴۹	۳۰۱,۲۴۶,۳۷۸,۰۲۷	۲.۴۰	•	•	•	•	•	•	•
صندوق س. بازده سهام س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵	۰.۱۵	•	•	•	•	•	•	•
صندوق س. پشتوانه طلای ویستا	۲,۵۸۵,۰۰۰	۲۹,۹۷۰,۳۲۱,۱۵۹	۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰	۰.۵۵	•	•	•	•	•	•	•
صندوق س. سهامی درخشان آمیتیس س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	۰.۱۶	•	•	•	•	•	•	•
صندوق س. پشتوانه طلا گلدیس نوین (گلدیس ۱)	۷,۷۶۲,۱۶۷	۱۰۰,۱۱۹,۹۹۷,۳۴۴	۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸	۱.۶۴	•	•	•	•	•	•	•
	۲۴,۴۶۹,۳۰۴	۴۵۰,۱۰۱,۷۷۷,۰۵۲	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰	۶.۹	•	•	•	•	•	•	•

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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سپرده و گواهی سپرده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰.۱۰	۳,۰۸۶,۶۹۴,۲۳۲	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	.	۰.۶۱٪	۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	.	۰.۰۰٪	۸,۳۷۸,۱۳۵	بانک ملی
۰.۰۰	.	۰.۰۰٪	۳۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۰.۰۰	.	۶۳.۵۵٪	۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	بانک کشاورزی
۳۷.۷۲	۱,۱۱۵,۴۵۴,۷۶۶,۹۷۸	۶۸.۶۶٪	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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
۸-۱ سهام دارای اوراق اختیار تبیی	۰	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶
۸-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۹۱۹,۳۰۷,۸۱۲,۰۰۹
۸-۳ اوراق اجاره	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۳۲۶
۸-۴ اوراق مرحله	۳۳۱,۶۱۶,۰۴۱,۳۲۴	۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳
	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲	۱,۷۸۱,۸۸۸,۰۵۸,۰۴۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
بهای تمام شده	سود متعلقه	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۰	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	۳.۹٪	۰	۰	۱۱۴,۴۳۸,۳۹۷,۹۹۶	۳.۹٪
۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰٪

۸-۲- اوراق مشارکت:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل
۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۲۳	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
خودرو کی ام سی کرمان موتور عکرمات ۲		.	.	.	۰.۰٪	۸۶۶,۴۱۵,۳۳۶,۷۵۲	۲۹.۳٪
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	.	.	.	.	۰.۰٪	۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷	۱.۸٪
اسناد خزانه سه عودجه ۰۳۰۸۱۴۰۰		.	.	.	۱۶.۰٪	.	۰.۰٪
۱۴۰۴/۱۲/۲۶	.	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲	.	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۱۶.۰٪	۹۱۹,۴۰۷,۸۱۲,۹۰۹	۳۱.۰۹٪
سلف موازی غدیر ایرانیان		۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲	.	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۱۶.۰٪		

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

۸-۳- اوراق اجاره:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						یادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶.۶۰	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۲۶	۲.۹٪	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۸,۸۰۰,۷۹۹,۳۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
۶.۶۰	۱۹۵,۱۶۱,۱۳۱,۲۲۶	۲.۹۲٪	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۸,۸۰۰,۷۹۹,۳۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸-۴- اوراق مرابحه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						یادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰	۰	۴.۷۰	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۸,۸۹۹,۶۴۶,۸۵۶	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	صکوک مرابحه فئوز ۰۴۱۲ بدون ضامن
۹.۳۱	۲۷۵,۲۷۱,۸۲۳,۷۳۴	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
۲.۲۶	۶۶,۷۰۹,۶۴۷,۳۵۹	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
۷.۱۴	۲۱۰,۹۹۹,۳۴۴,۸۲۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
۱۸.۷۰	۵۵۲,۹۸۰,۷۱۵,۹۱۳	۴.۷۰	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۸,۸۹۹,۶۴۶,۸۵۶	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰			

اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح ذیل است:

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۵۶۴,۵۶۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۸۶۴	۱,۰۹۵,۱۵۵,۵۶۵,۹۹۱	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۱۲۸	۱۹۰,۷۹۱,۰۱۲,۸۶۰	
۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۶۵۱	۳۱۲,۷۱۶,۳۹۴,۸۷۸	

سلف موازی غدیر ایرانیان
 صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
 صکوک مرابحه فئوز ۰۴۱۲ بدون ضامن



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

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تغزیل شده	یادداشت
تغزیل شده	تغزیل شده	مبلغ تغزیل	نرخ تغزیل		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۵,۶۷۷,۳۴۵,۷۳۴	۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲	(۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹)	مختلف	۲۳,۸۹۳,۲۹۹,۷۲۱	۹-۱
۳۷,۳۰۰,۶۲۱,۱۶۸	-	-	مختلف	-	
-	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	-	مختلف	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	۹-۱
-	۲۴,۶۳۱	-		۲۴,۶۳۱	
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۴,۹۷۷,۹۶۶,۹۰۲	۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸	(۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹)		۴۳,۵۴۸,۸۳۱,۵۵۷	

۹-۱- مبلغ ۷۷,۴۱۴,۸۵۳,۹۸۱ ریال از سپرده‌های بانکی تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ دریافت گردیده است. درآمد دریافتی قرارداد نگهداری اوراق بابت صکوک مرابحه فئوز ۰۴۱۲ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ سررسید شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش پستالکار	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	-

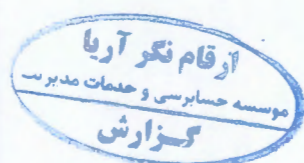
کارگزاری کارآمد

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۵,۵۳۵,۰۰۰	۵۵,۵۳۵,۰۰۰	-
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹	۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶
۸۳,۲۸۷,۷۱۵	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷
۱,۲۵۶,۴۳۴,۸۸۰	۸,۳۴۴,۲۰۵,۷۷۹	۵,۹۱۳,۹۵۲,۳۱۴	۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵
۳,۱۵۵,۴۷۶,۰۹۱	۱۲,۹۳۷,۵۴۸,۹۹۸	۹,۸۸۳,۱۶۸,۲۶۱	۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج نرم افزار و سایت



صندوق سرمایه گذاری، سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مدیر (شرکت سیدگردان کارآمد)	ریال	ریال
حسابرس	۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵	۳,۷۱۹,۵۸۰,۲۱۷
متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۲,۳۴۴,۶۶۲,۱۵۸	۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸
	۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴	۲۹۶,۳۸۳,۵۶۳
	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۴,۹۹۰,۴۸۳,۴۳۸

۱۲-۱- پرداختی به حسابرس صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش	ریال	ریال
حسابرسی رایمند و همکاران	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	۱۰,۶۷۸,۶۱۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رقام نگر آریا	۲۲,۹۸۳,۵۴۵	۹۶۳,۸۴۱,۰۴۵
	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲,۳۴۴,۶۶۲,۱۵۸	۹۷۴,۵۱۹,۶۵۸

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از سهام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
بابت تتمه واحدهای صادر شده	ریال	ریال
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸	۱,۱۶۲,۳۰۲
بدهی بابت سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی	۶۵,۲۵۵,۵۱۵,۴۷۶	-
	۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱	-
	۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۱,۱۶۲,۳۰۲

۱۴- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۳۴	-
پیش دریافت درآمد نرخ ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	-
	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	-

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

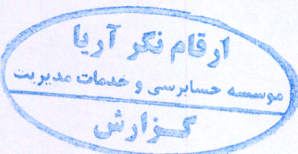
یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
وجوه واریزی نامشخص	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج ثابت نرم افزار	۱۳,۹۲۸,۳۲۳,۳۲۳	۱,۳۹۱,۰۲۲,۲۱۱
مخارج متغیر نرم افزار	-	۱,۸۱۷,۴۳۵,۵۸۳
مخارج عضویت کانون ها	۱,۴۰۵,۰۰۳,۶۹۶	۳۱۳,۹۹۲,۱۰۶
	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۱۳,۷۲۲,۴۴۹,۹۰۰

۱۵-۱- مانده بدهی فوق العادی 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 گذاری که جهت فوت و عدم مراجعه وراثت مطالبات نمر قابل پرداخت دارند.

۱۶- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶,۶۶۷,۱۸۲	۶,۶۹۶,۷۰۰,۸۰۰,۶۰۷	۲,۹۱۵,۳۱۷	۲,۹۱۵,۳۱۷
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۷۹,۸۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۰۸,۹۳۰
۶,۶۷۷,۱۸۳	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۲۵,۳۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد نازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۳,۶۵۲,۹۴۸,۸۸۳	۰
۱۷-۲	۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲	۰
۱۷-۳	۳۷۱,۶۹۳,۷۹۳,۴۵۲	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵
	۴۷۱,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۷	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵

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:

تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۱۹,۵۴۱,۲۵۰	۱۱۷,۸۳۲,۰۳۱,۲۵۰	(۱۱۴,۴۳۸,۳۶۸,۰۲۸)	(۵۸,۹۱۶,۰۱۶)	(۵۸۹,۱۶۰,۱۵۶)	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۰۰	۰
۸۰۸,۷۵۱	۳,۴۵۴,۹۸۰,۰۰۱	(۳,۵۲۷,۰۳۱,۰۴۰)	(۳,۲۸۲,۲۳۸)	(۱۷,۲۷۳,۹۰۰)	۹۰۷,۳۹۱,۸۳۳	۰
	۱۲۱,۲۸۷,۰۱۱,۲۵۱	(۱۱۶,۹۶۵,۴۲۹,۰۶۸)	(۶۲,۱۹۸,۲۴۴)	(۶۰۶,۴۳۵,۰۵۶)	۳,۶۵۲,۹۴۸,۸۸۳	۰

سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز

شرکت مهرملم مبین

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

تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۱۵,۵۳۸,۶۸۴	۲۳۰,۱۲۷,۹۱۰,۰۴۰	(۲۲۴,۹۹۹,۵۲۲,۷۷۲)	۰	۰	۵,۱۲۸,۳۸۷,۲۶۸	۰
۱۴,۱۴۲,۲۹۷	۲۳۲,۴۲۱,۵۸۰,۰۴۷	(۲۲۴,۹۹۹,۹۸۵,۴۲۸)	۰	۰	۷,۴۲۱,۵۹۴,۶۱۹	۰
۴۲,۰۰۱,۶۸۳	۶۳۴,۳۷۵,۶۴۶,۰۰۴	(۶۲۴,۹۹۹,۹۹۶,۴۵۳)	۰	۰	۹,۳۷۵,۶۴۹,۵۵۱	۰
۱۳۷,۵۷۵,۰۸۴	۲,۳۴۸,۳۹۵,۲۹۷,۸۸۱	(۲,۱۸۴,۴۲۱,۳۲۹,۳۳۷)	۰	۰	۶۳,۸۷۳,۹۶۸,۵۴۴	۰
۳۲,۱۵۹,۲۷۳	۵۷۳,۴۶۳,۱۱۷,۴۳۴	(۵۶۴,۹۹۹,۹۹۷,۸۱۲)	۰	۰	۸,۴۶۳,۱۱۹,۶۲۲	۰
۳,۷۲۶,۶۶۵	۴۵,۰۹۶,۰۷۵,۰۲۲	(۴۲,۸۹۹,۹۸۸,۶۱۴)	۰	۰	۲,۱۹۶,۰۸۶,۴۱۸	۰
	۴,۹۶۳,۷۷۹,۶۲۶,۴۳۸	(۴,۸۶۷,۳۲۰,۸۲۰,۴۱۶)	۰	۰	۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲	۰

صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی

صندوق اهرمی جهش فارابی - واحدهای عادی

صندوق های شتاب آگه - واحدهای عادی

صندوق اهرمی کاریزما - واحدهای عادی

صندوق اهرمی تون مفید - واحدهای عادی

صندوق اهرمی پیدار - واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری سرآمد یازاد
بادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵,۰۰۰	۶۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۶۵۳,۱۹۲,۰۵۰)	(۱۱,۶۶۸,۱۵۰)	.	۱,۷۱۱,۱۳۹,۸۰۰	.	مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۳۱۲۲۳
۵۷,۲۶۳	۵۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۹۲,۴۷۶,۱۵۷)	.	.	۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۴۳	.	استاد خزانه سم ۱ بودجه ۰۳۰۸۱۴
۷۳۵,۰۰۰	۶۸۶,۷۴۵,۲۵۰,۰۰۰	(۶۶۸,۴۱۴,۳۹۹,۷۴۴)	(۵۳,۵۵۱,۳۶۹)	.	۱۸,۳۷۷,۳۹۸,۸۸۷	.	مرابحه عام دولت ۱۳۲-شخ ۴۱۱۱۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۰۱۲,۷۰۳,۶۹۱)	.	.	۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹	.	مرابحه عام دولت ۱۳۸-شخ ۳۱۰۰۴
.	.	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۳۸-شخ ۲۰۷
۲۶۰,۳۰۰	۲۳۹,۰۲۱,۱۷۳,۰۰۰	(۲۵۴,۵۵۴,۵۸۵,۱۱۷)	(۱۹,۸۶۰,۸۴۸)	.	(۱۵,۵۵۳,۲۷۲,۹۶۵)	.	مرابحه عام دولت ۸۹-شخ ۴۱۱۲۰
.	.	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۰۱-شخ ۲۰۷۱۱
.	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
۱,۷۲۱,۶۶۰	۳,۱۰۲,۵۱۲,۲۰۵,۰۲۰	(۲,۸۶۷,۸۵۰,۶۷۶,۷۲۶)	(۱,۰۲۷,۲۳۹,۷۴۷)	.	۲۲۳,۶۳۴,۲۸۸,۵۴۷	.	خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمات ۲
۸۶,۳۳۹	۸۶,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۹۲۶,۴۹۶,۵۹۲)	.	.	۱۱,۳۹۲,۵۰۳,۴۰۸	.	استاد خزانه سم ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶
۲۳۸,۴۱۷	۲۹۲,۳۳۲,۷۵۷,۱۱۰	(۲۴۹,۹۷۳,۸۵۸,۴۱۶)	(۲۲,۱۱۱,۱۹۲)	.	۴۲,۳۳۸,۷۸۷,۵۰۲	.	استاد خزانه سم ۱ بودجه ۰۴۰۸۲۶
۹۷۳,۰۰۰	۹۵۰,۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۹۲۷,۶۳۰,۰۶۸,۳۸۳)	(۴۰,۵۳۱,۳۵۲)	.	۲۲,۸۵۸,۰۰۰,۲۶۵	.	مرابحه عام دولت ۱۵۲-شخ ۴۰۵۲۲
۱۵۱,۷۱۱	۱۲۹,۵۹۹,۱۲۱,۷۵۰	(۱۱۵,۹۲۷,۷۲۹,۱۵۱)	(۲۳,۴۸۹,۸۲۹)	.	۱۳,۶۳۷,۹۰۲,۷۷۰	.	استاد خزانه سم ۲ بودجه ۰۴۰۹۱۰۰۰۰۲
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۹۱,۳۲۰)	.	۲,۵۹۳,۶۰۸,۶۷۰	.	مرابحه کرمان موتور سرآمد ۰۶۰۹۰۴
۴۸۶,۲۰۰	۷۹۱,۲۱۷,۵۷۰,۰۰۰	(۷۵۶,۱۹۸,۳۲۰,۸۵۲)	(۵۷۳,۶۳۲,۷۳۲)	.	۳۴,۴۴۵,۶۱۶,۴۱۶	.	سلف مولزی کرمان موتور
.	.	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۲۰۰۲
۶,۹۰۳,۵۳۹,۶۷۶,۸۸۰	۶,۹۰۳,۵۳۹,۶۷۶,۸۸۰	(۶,۵۲۹,۰۵۴,۴۰۶,۸۷۹)	(۱,۷۹۱,۲۷۶,۵۴۹)	.	۳۷۱,۶۹۲,۷۹۳,۴۵۲	۳۴,۴۸۸,۷۸۸,۲۴۵	



صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	۲,۳۲۶,۵۴۰,۱۹۳	۱۴,۱۲۱,۸۰۶,۳۷۶
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های	۲۲,۳۶۳,۸۴۸,۷۷۸	-
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۰,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱	۷۶,۶۰۷,۸۸۲,۷۸۰
	۶۰۲,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲	۹۰,۷۲۹,۶۸۹,۱۵۶

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴							سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	•	•	•	•	۱۴,۳۲۹,۰۴۵,۵۷۵	
۱,۱۹۱,۲۴۹	۶,۰۸۷,۲۸۲,۳۹۰	(۳,۷۲۲,۱۸۸,۰۲۸)	(۵,۷۸۲,۹۱۸)	(۳۰,۴۳۶,۴۱۲)	۲,۳۲۸,۸۷۵,۰۳۲	•	
•	•	•	•	•	•	(۲۰۷,۲۳۹,۱۹۹)	
۵,۰۰۰	۷۷,۷۵۰,۰۰۰	(۸۰۰,۱۲۶,۱۳۳)	(۷۲,۲۲۶)	•	(۲,۳۳۴,۸۳۹)	•	
	۶,۱۶۵,۰۳۲,۳۹۰	(۳,۸۰۲,۲۰۰,۶۴۱)	(۵,۸۵۵,۱۴۴)	(۳۰,۴۳۶,۴۱۲)	۲,۳۲۶,۵۴۰,۱۹۳	۱۴,۱۲۱,۸۰۶,۳۷۶	

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق پشتوانه طلای ویستا	۲,۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۷۹۲,۷۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۷۰,۲۲۱,۱۵۹)	(۴۵,۳۵۱,۳۴۰)	۷,۷۷۷,۱۲۷,۶۰۱
صندوق سس‌سهای درخشان آمیتیس-م	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۱۴,۷۵۰)	۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰
صندوق اهرمی کاریز-ما-واحدهای عادی	۱۲,۱۲۲,۱۳۷	۳۰۱,۲۴۶,۳۷۸,۰۳۷	(۲۹۹,۹۹۹,۹۵۸,۵۵۰)	.	۱,۲۴۶,۴۱۹,۴۸۷
صندوق صندوق سس. بازده سهام-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۶۳,۱۲۵)	(۳۲,۴۶۳,۱۲۵)
صندوق سس‌پشتوانه طلا گلدیس نوین	۷,۷۶۲,۱۶۷	۱۱۲,۵۹۷,۹۹۴,۵۰۲	(۱۰۰,۱۱۹,۹۹۷,۳۴۴)	(۱۳۵,۱۱۷,۵۹۳)	۱۲,۳۴۲,۸۷۹,۵۶۵
	۴۷۲,۶۷۱,۰۷۲,۵۳۹	(۴۵۰,۱۰۱,۷۷۷,۰۵۳)	(۲۰۵,۴۴۶,۷۰۸)	-	۲۲,۳۶۳,۸۴۸,۷۷۸
					.

صندوق سرمایه‌گذاری، سرآمد بازار
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

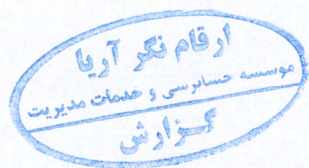
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۴,۵۶۶	۱,۰۹۶,۳۱۰,۳۹۱,۰۲۴	(۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۳)	(۷۹۴,۸۲۵,۰۳۳)
۳۳۵,۰۰۰	۳۱۲,۷۷۳,۰۸۵,۰۰۰	(۳۲۸,۸۰۶,۱۶۵,۶۹۸)	(۵۶,۶۹۰,۱۲۲)
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸۶,۳۳۶,۲۲۰,۴۳۷)	(۳۴,۵۸۷,۱۴۰)
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۵۹۹,۹۰۹,۰۷۶,۰۲۴	(۱,۵۱۵,۸۶۶,۲۰۴,۰۹۸)	(۸۸۶,۱۰۲,۲۹۵)	۸۳,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱
۷۶,۶۰۷,۸۸۲,۷۸۰			

سلف موازی غدیر ایرانیان
 صکوک مربحه فخوز ۰۴۱۲ بدون ضامن
 مربحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
 خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمات ۲
 مربحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
 صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
 مربحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
 اسناد خزانه ۰۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
 سلف موازی کرمان موتور

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

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 مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

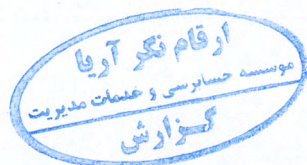
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۱,۰۱۰,۴۶۸,۶۴۳,۴۰۳
سود اوراق اجاره	۱۹-۲	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲
سود اوراق مرابحه	۱۹-۳	۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵
سهام و حق تقدم دارای اختیار فروش تبعی	۱۹-۴	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۹-۵	۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹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



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

۱۹-۱- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		مبلغ اسمی	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۲۸۵,۱۲۷	۳۰,۵۳۹,۲۱۳	.	۳۰,۵۳۹,۲۱۳	۶۳,۶۴۵,۸۶۶	بانک شهر
۱۸۷,۲۹۹	۱,۱۷۷,۵۲۶	.	۱,۱۷۷,۵۲۶	۶,۷۶۴,۶۷۵	بانک ملت
۱,۳۸۵,۹۳۵	۶۶,۲۸۳,۶۰۰,۹۱۳	.	۶۶,۲۸۳,۶۰۰,۹۱۳	۸,۷۲۱,۵۳۳	بانک تجارت
۶۰۰,۰۹۸,۱۹۶	۹۵,۵۲۴,۰۹۷	.	۹۵,۵۲۴,۰۹۷	۹۳,۹۹۰,۷۱۲	بانک اقتصاد نوین
۱۹۶,۰۵۲,۴۲۲,۱۲۰	۹۷,۰۷۴,۷۸۹,۱۰۴	.	۹۷,۰۷۴,۷۸۹,۱۰۴	۹,۱۸۱,۸۸۶	بانک پاسارگاد
۲۴,۶۶۰,۲۲۹,۴۴۸	۱۲۳,۸۵۲,۲۸۵,۴۹۹	.	۱۲۳,۸۵۲,۲۸۵,۴۹۹	۲۵,۰۶۱,۰۲۵	بانک گردشگری
۱۸,۵۸۷,۴۸۴,۱۵۳	۱۲,۸۹۸	.	۱۲,۸۹۸	۲۶۳,۱۶۴	بانک سامان
۳,۵۲۹,۰۴۱,۲۰۴	۵,۹۹۷,۱۰۱	.	۵,۹۹۷,۱۰۱	۴۲۰,۶۴۹,۹۴۲	بانک پارسیان
.	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
.	۱۹۷,۳۵۶,۳۶۵	.	۱۹۷,۳۵۶,۳۶۵	۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	بانک خاورمیانه
.	۲۱۳,۹۹۵,۹۵۶,۶۵۴	(۱۲,۵۴۲,۵۴۰)	۲۱۴,۰۰۸,۴۹۹,۱۹۴	۸,۳۷۸,۱۳۵	بانک ملی
.	۸,۶۴۷	.	۸,۶۴۷	۲۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
.	۱۵۱,۳۳۰,۹۳۸,۴۸۶	.	۱۵۱,۳۳۰,۹۳۸,۴۸۶	.	بانک توسعه تعاون
	۲۷۸,۹۴۶,۱۹۰,۰۷۳	(۲۴۸,۹۵۰,۱۴۹)	۲۷۹,۱۹۵,۱۴۰,۲۲۲	۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	بانک کشاورزی
۲۷۳,۲۸۷,۴۸۷,۸۰۰	۱,۰۱۰,۳۶۸,۶۴۴,۴۰۳	(۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹)	۱,۰۱۰,۷۳۰,۱۴۶,۰۹۲	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	



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

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲	۴۳,۱۰۴,۳۶۲,۸۴۲
۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	-	۱۸	-	۳,۹۳۱,۸۲۶,۳۸۸
جمع		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲	۴۷,۰۳۶,۱۸۹,۲۳۰

صکوک اجاره فولاد ۰۶۵-بدون ضامن

صکوک اجاره وکندیر ۰۵-۳ ماهه ۱۸٪

۱۹-۳- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۰۸	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰	۱۸	۲۵,۳۹۹,۸۳۸,۹۸۰	-
۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۴,۴۷۱,۷۳۵,۷۳۷,۳۷۶	۱۸	۳۸,۳۴۳,۲۳۶,۴۳۶	۴۶,۵۱۳,۲۱۳,۵۳۸
۱۴۰۱/۱۲/۳۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۶۰,۵۴۶,۷۷۲,۱۱۳	۱۸	۶,۶۰۹,۲۹۶,۷۴۵	۷,۳۹۱,۷۵۶,۶۷۹
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۹۴,۴۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸,۰۱۶,۱۹۸,۵۹۶	۳۱,۶۰۲,۸۳۵,۸۲۳
-	-	-	-	-	۸,۴۰۸,۰۴۳,۸۴۵
-	-	-	-	-	۲۷,۳۹۹,۲۱۹
-	-	-	-	-	۳,۲۰۱,۸۶۸,۰۸۳
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۶۶۸,۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۸	۷۱,۷۸۷,۰۱۵,۷۱۶	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۹۲۷,۶۳۰,۰۶۸,۳۸۳	۲۰.۵٪	۵۸,۸۹۸,۵۵۸,۴۸۸	-
۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۱,۷۳۸,۳۱۶,۷۴۴	-
جمع		۶,۹۵۷,۷۵۸,۵۷۱,۶۲۲		۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵	۹۷,۱۴۵,۰۱۷,۱۸۷

سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه فخرز ۰۴۱۲-بدون ضامن

مرابحه عام دولت ۸۹-شخ ۰۴۱۱۲۰

مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۲۲۳

مرابحه عام دولت ۱۳۸-شخ ۰۳۱۰۰۴

مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۲۰۷

مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳۰۳

مرابحه عام دولت ۱۰۱-شخ ۰۲۰۷۱۱

مرابحه عام دولت ۱۳۲-شخ ۰۴۱۱۱۰

مرابحه عام دولت ۱۵۲-شخ ۰۴۰۵۲۲

مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴

۱۹-۴- سود سهام دارای اختیار فروش تبیی

تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	-	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	-
جمع	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	-	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	-

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

۱۹-۵- درآمد 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 مبالغ در یادداشت ۱-۵-۱۸ افشا شده است.

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲-۱	۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹	-
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹	-



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

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 یادداشت های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳	۱۲۶,۶۴۶,۶۰۲
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۸۹,۴۶۵,۵۰۵	۱۵,۹۹۴,۶۰۲
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	-	۶۴,۹۲۸,۱۴۲,۸۵۴
	۷۵۸,۸۳۳,۴۴۸	۶۵۰,۷۰۰,۷۸۴,۰۵۸

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.

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 آرمان گستر پاریز	۰	۱۰۰,۰۰۱۹,۵۳۱,۲۵۰	۳۰,۰۲۸,۷۵۹,۵۳۲	۲۲	۳۲
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	مدیریت مشترک	خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمات ۲	۰	۱,۲۵۳,۱۴۰,۴۳۳,۱۴۲	۵۰,۱۹۶,۲۰۵,۹۶۹	۲۳	۳۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		مراهبه کرمان موتور-سرآمد۰۶-۹۰۴	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمات ۳	۰	۷۴۹,۹۸۴,۸۹۲,۸۰۰	۱۹,۲۰۷,۹۲۴,۰۰۰	۲۷	۳۶,۷۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار	سایر	سلف موازی غدیر ایرانیان	۵۶۴,۵۶۶	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲	۱۵,۸۱۶,۰۱۰,۹۱۳	۲۳	۳۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	سایر	صکوک مراهبه فئوز ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	۱۸	۳۵
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	اوراق صکوک اجاره فولاد- صفولا۰۶۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳	۲۹,۴

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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	۳۱,۹۹۶,۹۳۲,۲۲۱	۷,۵۸۵,۹۹۳,۹۷۱
هزینه کارمزد متولی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۲,۱۰۱,۹۵۳,۰۸۶	۱,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱-۱	<u>۳۵,۴۹۸,۶۴۶,۳۰۷</u>	<u>۹,۸۲۰,۴۹۳,۹۷۱</u>

۲۱-۱- هزینه حق الزحمه حسابرس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ ریال
حسابرسی رایمند و همکاران	-	۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	۲,۱۰۱,۹۵۳,۰۸۶	-
	<u>۲,۱۰۱,۹۵۳,۰۸۶</u>	<u>۹۹۴,۴۷۶,۶۸۸</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ ریال
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۱,۰۱۵
هزینه برگزاری مجامع	۵۵,۵۳۵,۰۰۰	۶۲,۴۹۲,۸۱۵
هزینه نرم افزار و سایت	۷,۴۱۴,۲۶۹,۷۳۶	۳,۹۳۹,۱۳۶,۵۷۳
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱,۱۴۵,۸۷۲,۷۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۸۳۲,۶۷۲,۴۶۱	۷۲۹,۵۷۰,۲۲۷
خدمات بانکی	۲۰۳,۵۴۰,۶۰۴	۷۶,۴۴۴,۴۲۷
هزینه تسهیلات کارگزاری	۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵	-
	<u>۱۳,۵۹۱,۷۸۹,۵۰۳</u>	<u>۷,۵۰۷,۶۴۵,۰۵۷</u>

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

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 سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آن‌ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود.

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی	۱۹۵,۳۱۹,۰۳۴,۵۲۳	۲۵,۱۵۹,۰۳۸,۲۴۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی	(۱۶۷,۸۶۶,۳۵۳,۲۱۵)	(۲۲,۵۹۱,۸۷۴,۵۸۴)
	۲۷,۴۵۲,۶۸۱,۳۰۸	۲,۵۶۷,۱۶۳,۶۵۷

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

۲۵- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق دارای تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی نمی باشد. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توفیق به نفع مدیران و سایر اشخاص می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۱۷	۵,۰۹۷	۰.۰۸	۵,۰۹۸	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)
۰.۱۷	۴,۹۰۰	۰.۰۷	۴,۹۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت تامین سرمایه تملن
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱	دارنده واحد ممتاز	گروه مالی پیشگامان کارآمد
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱	دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری کارآمد
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۰	صاحب امضاء مجاز	بهروز زارع
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۰	صاحب امضاء مجاز	امیرحمزه مال میر
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۰	صاحب امضاء مجاز	سعید رضوانی فرد
۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	هادی عباسی اصل
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مهدی بختیاری
۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سعید رحیمیان
۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش
۰.۳۵۲	۱۰,۳۰۰	۰.۱۵۴	۱۰,۳۰۰	جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نام شخص وابسته		شرح معامله		مانده طلب (بدهی)	
نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	به ریال	
کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۴۶,۸۱۱,۸۵۶	طی دوره	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامتش	حسابرسی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۱۰,۶۷۸,۶۱۳
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرسی	کارمزد ارکان	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی رایمند و همکاران	حسابرسی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۲۲,۹۸۳,۵۴۵
سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر	کارمزد ارکان	۳۱,۹۹۶,۹۳۲,۲۲۱	طی دوره	۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

