

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰



سرافار

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

شماره ملی ۶۶۳۴۷۳۶-۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ مهرماه 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 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



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





سرایه بازار

صندوق سرمایه‌گذاری

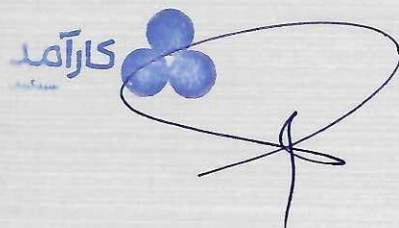
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
دارایی‌ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶۴,۳۳۱,۷۱۳,۲۲۰	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۷۱۱,۳۸۴,۴۱۲,۱۷۸	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۰۰۷,۳۴۵,۶۸۸,۸۲۲	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵,۸۲۷,۳۹۷,۶۷۲,۸۹۲	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲
۹ حساب‌های دریافتی	۲۲۶,۰۷۸,۷۸۶,۲۱۶	۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸
۱۰ جاری کارگزاران	۳۰۰,۸۳۳,۱۹۷	۰
۱۱ سایر دارایی‌ها	۶,۹۲۵,۶۶۳,۱۶۸	۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸
جمع دارایی‌ها	۱۱,۸۴۳,۷۶۴,۷۶۹,۶۹۳	۶,۸۴۳,۹۵۹,۶۱۱,۸۰۹
بدهی‌ها :		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲۱,۱۷۳,۶۲۹,۰۷۳	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۳۵۳,۵۰۲,۶۷۰,۴۰۷	۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵
۱۴ پیش دریافت‌ها	۶۱,۴۷۷,۵۶۷,۰۱۱	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳,۶۱۶,۸۱۹,۵۹۶	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹
جمع بدهی‌ها	۴۴۹,۷۷۰,۶۸۶,۰۸۷	۱۳۷,۱۴۴,۳۵۱,۳۱۲
۱۶ خالص دارایی‌ها	۱۱,۳۹۳,۹۹۴,۰۸۳,۶۰۶	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۳,۷۰۰	۱,۰۰۴,۴۳۸



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری

درآمد داشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ ۱۱۲,۴۸۰,۳۲۱,۵۸۹	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۴۶,۰۳۸,۰۱۷,۹۹۷	۷۱,۶۰۰,۲۹۶,۱۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۳۹۶,۰۵۵,۱۴۱,۰۶۵	۱۳۹,۶۴۴,۲۰۰,۲۲۳
سایر درآمدها	۲۰ ۸۳۸,۳۰۱,۸۶۶	۱۹,۹۸۵,۴۰۸,۲۲۲
	۵۵۵,۴۱۱,۷۸۲,۵۱۷	۲۳۱,۲۲۹,۹۰۴,۶۰۰
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۸,۱۲۸,۶۷۳,۲۴۹)	(۴,۳۴۶,۶۲۹,۴۸۵)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۳,۵۵۹,۶۲۸,۲۱۹)	(۲,۶۲۷,۵۵۹,۷۵۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۱,۶۸۸,۳۰۱,۴۶۸)	(۶,۹۷۴,۱۸۹,۲۴۲)
سود خالص	۵۴۳,۷۲۳,۴۸۱,۰۴۹	۲۲۴,۲۵۵,۷۱۵,۳۵۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی سال	۶.۴۴٪	۶.۴۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	۴.۸۳٪	۲.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	تعداد ۶,۶۷۷,۱۸۲	تعداد ۲,۹۲۵,۴۱۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۷,۷۰۵,۲۳۲	۵,۴۴۸,۲۹۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۳,۰۳۰,۴۲۲)	(۲۱۳,۵۱۳)
سود خالص دوره	-	-
سود تقسیمی	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال	۱۱,۳۵۱,۹۹۲	۸,۱۶۰,۰۹۷

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

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

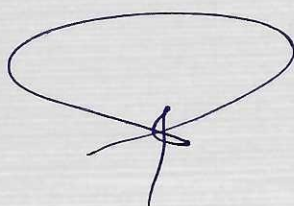
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 سید 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 سید 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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ 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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۴-۲-۲- 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 باقی مانده 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 ۱.۵ درصد (۰.۱۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش گواهی سپرده کالایی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق.								
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 بر اینکه 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 سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال								

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 با درآمدهای 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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰			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	۰.۵۴٪	۶۴,۳۳۱,۷۱۳,۲۲۰	۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۹٪	۶,۰۵۱,۰۶۳,۰۵۹	۳,۷۲۲,۱۸۸,۰۲۷	۰.۰۰٪	-	-	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰٪	۷۷,۲۸۷,۳۸۷	۷۹,۶۲۲,۲۲۶	۰.۰۰٪	-	-	هتل و رستوران
۰.۰۹٪	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۳,۸۰۱,۸۱۰,۲۵۳	۰.۵۴٪	۶۴,۳۳۱,۷۱۳,۲۲۰	۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۴/۰۷/۳۰				نام
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال		
۰.۰۰	*	*	*	۳.۸۰	۳۳۱,۳۵۶,۵۰۲,۴۹۱	۳۲۸,۶۷۲,۲۱۷,۸۳۴	۱۷,۲۵۷,۴۰۱	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۰.۰۰	*	*	*	۱.۴۴	۱۶۹,۹۹۹,۹۹۴,۲۷۲	۱۶۹,۹۹۹,۹۹۴,۲۷۲	۱۱,۳۴۲,۷۵۵	صندوق اهرمی بیدار-عادی
۰.۰۰	*	*	*	۰.۱۶	۱۸,۳۸۶,۸۳۵,۲۰۸	۱۶,۸۹۰,۵۹۴,۴۲۰	۱,۶۸۷,۰۳۵	صندوق س. پشتوانه طلا زرگر کارآمد (زرگر)
۰.۰۰	*	*	*	۰.۲۸	۳۳,۵۸۵,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلای جام زرین (ریتون)
۰.۰۰	*	*	*	۰.۹۳	۱۰۹,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلای پاداش (گلد)
۰.۰۰	*	*	*	۰.۱۷	۱۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلا آرمان آتی (رزگلد)
۰.۰۰	*	*	*	۰.۲۵	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. کوانتوم بهابندس (کوانتوم)
۰.۰۰	*	*	*	۰.۴۲	۴۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. مبتنی بر کالای فارابی (جام)
۴.۴۰	۳۰۱,۳۴۶,۳۷۸,۰۳۷	۲۹۹,۹۹۹,۹۵۸,۵۴۹	۱۳,۱۳۲,۱۳۷	۷.۸۱	۹۲۵,۵۵۲,۳۱۶,۲۷۰	۹۰۷,۶۶۴,۷۴۹,۹۹۸	۳۴,۴۳۳,۸۳۳	صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی
۰.۱۶	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱	۱۳,۷۵۷,۸۳۳,۰۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. سهامی درخشان آمیتیس-س
۰.۱۵	۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹	۱۱,۰۰۹,۸۰۶,۸۷۵	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بازده سهام-س
۰.۵۵	۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰	۲۹,۹۷۰,۳۳۱,۱۵۹	۲,۵۸۵,۰۰۰	۰.۰۰	*	*	*	صندوق س. پشتوانه طلای ویستا
۱.۶۴	۱۱۳,۴۶۳,۸۷۶,۹۰۸	۱۰۰,۱۱۹,۹۹۷,۳۴۴	۷,۷۶۳,۱۶۷	۰.۰۰	*	*	*	صندوق س. پشتوانه طلا گلدیس نوین (گلدیس)
۶.۹۰	۴۷۲,۴۶۵,۶۳۵,۸۳۰	۴۵۰,۱۰۱,۷۷۷,۰۵۲	۲۴,۴۶۹,۳۰۴	۱۴.۴	۱,۷۱۱,۳۸۴,۴۱۲,۱۷۸	۱,۶۸۳,۵۳۵,۹۵۶,۵۲۴	۹۰,۷۲۰,۰۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سپرده و گواهی سپرده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰.۰۰	۶۳,۶۴۵,۸۶۶	۹.۴۶٪	۱,۱۲۰,۰۶۲,۱۷۹,۱۲۸	بانک شهر
۰.۰۰	۶,۷۶۴,۶۷۵	۰.۰۰٪	۶,۳۴۲,۱۶۸	بانک ملت
۰.۰۰	۸,۷۲۱,۵۳۳	۰.۰۰٪	۸,۱۹۳,۹۳۷	بانک تجارت
۰.۰۰	۹۳,۹۹۰,۷۱۲	۰.۰۰٪	۹۳,۹۷۱,۵۲۸	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۹,۱۸۱,۸۸۶	۰.۰۰٪	۷,۳۸۴,۹۱۳	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۲۵,۰۶۱,۰۲۵	۰.۰۰٪	۷۱,۸۵۶,۱۵۳	بانک گردشگری
۰.۰۰	۲۶۳,۱۶۴	۰.۰۰٪	۲۶۶,۵۱۷	بانک سامان
۰.۰۱	۴۲۰,۶۴۹,۹۴۲	۰.۰۹٪	۱۰,۱۷۱,۰۶۴,۴۶۱	بانک پارسیان
۴.۵۰	۳۰۸,۰۲۶,۰۵۱,۰۹۵	۱۱.۷۲٪	۱,۳۸۸,۱۲۴,۸۷۱,۱۲۰	بانک صادرات ایران
۰.۰۰	۱۲,۰۸۳,۵۷۹	۰.۰۰٪	۱۱,۶۲۷,۶۷۰	بانک مسکن
۰.۶۱	۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	۰.۲۱٪	۲۴,۸۵۹,۳۷۰,۵۱۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۸,۳۷۸,۱۳۵	۰.۰۰٪	.	بانک ملی
۰.۰۰	۳۴,۶۴۷	۰.۰۰٪	۳۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۶۳.۵۵	۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	۰.۰۳٪	۳,۹۲۸,۰۲۶,۰۶۹	بانک کشاورزی
۰.۰۰	.	۱۲.۳۳٪	۱,۴۶۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	بانک دی
۶۸.۶۶	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۳۳.۸۴٪	۴,۰۰۷,۳۴۵,۶۸۸,۸۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۸۶۷,۸۱۰,۴۲۰,۷۶۱	.
۸-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۱۱,۶۳۳,۷۴۶,۲۲۳	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰
۸-۳ اوراق اجاره	۲۰۰,۶۱۲,۴۹۳,۰۲۵	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
۸-۴ اوراق مربجه	۲,۷۴۷,۳۴۱,۰۳۲,۸۸۳	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴
	۵,۸۲۷,۳۹۷,۶۷۲,۸۹۲	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲

۸-۱- اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
شهرداری شیراز	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۰.۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۷,۳۱۸,۶۵۶	۵۱۰,۴۷۷,۳۱۸,۶۵۶	۴.۳%	.	۰.۰%
شهرداری طبقه	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۰.۲۳	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۴,۱۰۲,۱۰۵	۳۵۷,۳۳۳,۱۰۲,۱۰۵	۳.۰%	.	۰.۰%
			۸۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۱,۴۲۰,۷۶۱	۸۶۷,۸۱۰,۴۲۰,۷۶۱	۷.۳۳%	.	۰.۰%

۸-۲- اوراق مشارکت :

	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف موازی کرمان موتور	۱۴۰۵/۱۱/۲۳	.	۷۶۲,۴۷۹,۴۹۹,۲۰۰	.	۸۹۹,۳۴۹,۱۶۶,۷۹۰	۷.۶%	.	۰.۰%
سلف موازی غدیر ایرانیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	.	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	.	۱,۱۱۲,۲۸۴,۵۵۹,۴۳۳	۹.۴%	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۱۶.۰%
			۱,۷۶۲,۴۷۸,۳۱۸,۰۲۰	.	۲,۰۱۱,۶۳۳,۷۴۶,۲۲۳	۱۶.۹۸%	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۱۶.۰۱%

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۸-۳- اوراق اجاره :

۱۴۰۴/۰۷/۳۰				۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۹,۲۸۳,۶۰۰	۳۰۰,۶۱۲,۴۹۳,۰۲۵	۱۶۹٪	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۲.۹۲
		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۹,۲۸۳,۶۰۰	۳۰۰,۶۱۲,۴۹۳,۰۲۵	۱۶۹٪	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۲.۹۲

صکوک اجاره فولاد۰۶۵ بدون ضامن

۸-۴- اوراق مرابحه

۱۴۰۴/۰۷/۳۰				۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۲۳	۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۷۴,۴۹۶,۲۰۸	۱,۱۰۹,۲۳۳,۸۸۶,۴۵۹	۹.۳۷	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۴.۷۰
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۶,۳۸۴,۲۰۰	۱,۴۲۶,۳۳۳,۰۱۰,۸۸۷	۱۲.۰۴	-	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۳۰۵,۵۵۵	۱۰۸,۲۸۸,۱۰۱,۶۰۷	۰.۹۱	-	۰.۰۰
۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۱۵۸,۹۳۰	۱۰۳,۴۸۶,۰۳۳,۹۳۰	۰.۸۷	-	۰.۰۰
		۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۴۵,۲۴۴,۸۹۳	۲,۷۴۷,۳۴۱,۰۳۲,۸۸۳	۲۳.۲۰	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۴.۷۰

صکوک مرابحه فخوز۰۴۱۲ بدون ضامن

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۷۶

مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۵۰۵۲۸

مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ.۵۰۸۲۱

مرابحه کرمان موتور-سرآمد۰۶۰۹۰۴

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	۱,۹۷۱,۵۸۸	۱,۱۱۲,۲۸۴,۵۵۹,۴۳۳	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۴۸۰	۹۵۹,۷۴۰	۱۹۱,۹۱۳,۲۰۹,۴۲۵	
۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۱,۱۶۵,۰۰۰	۹۳۶,۷۹۰	۹۳۶,۹۵۹	۱,۰۹۱,۳۵۹,۳۹۰,۲۵۱	

سلف موازی غدیر ایرانیان

صکوک اجاره فولاد۰۶۵ بدون ضامن

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد نازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲	۴,۷۷۲,۰۲۸,۵۹۰	(۹۱,۵۳۴,۵۸۴)	مختلف	۴,۸۶۳,۵۶۳,۱۷۴	
.	.	.	.	.	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	۲۳,۴۹۵,۳۳۶,۶۳۷	.	.	۲۳,۴۹۵,۳۳۶,۶۳۷	درآمد دریافتنی تعهد پذیره نویسی اوراق
۲۴,۶۳۱	۵,۷۳۲	.	.	۵,۷۳۲	درآمد دریافتنی بابت قرارداد نگهداری اوراق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹۷,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	تنمه ابطال واحدهای اهرمی کاریزما
.	۵۳,۴۱۵,۲۵۷	(۵,۸۵۵,۹۴۴)	.	۵۹,۳۷۱,۳۰۱	علی الحساب پرداختنی بابت واحد های ابطال شده
۴۳,۲۸۷,۲۳۸,۸۶۸	۲۲۶,۰۷۸,۷۸۶,۲۱۶	(۹۷,۳۹۰,۵۲۸)	.	۲۲۶,۱۷۶,۱۷۶,۷۴۴	سود سهام دریافتنی

۹-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۸۰۹,۱۱۳	(۹۰,۸۸۷)	۹۰۰,۰۰۰
.	۵۲,۶۰۶,۱۴۴	(۵,۷۶۵,۰۵۷)	۵۸,۳۷۱,۳۰۱
.	۵۳,۴۱۵,۲۵۷	(۵,۸۵۵,۹۴۴)	۵۹,۳۷۱,۳۰۱

نوسعه بین المللی پدیده شاندریز
 مهرمام مبین

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶,۶۳۷,۷۹۶,۱۸۶,۵۹۸	۶,۶۳۷,۴۹۵,۳۵۳,۴۰۱	۳۰۰,۸۳۲,۱۹۷
.	۶,۶۳۷,۷۹۶,۱۸۶,۵۹۸	۶,۶۳۷,۴۹۵,۳۵۳,۴۰۱	۳۰۰,۸۳۲,۱۹۷

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 برصندوق‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 برصندوق‌ها ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	.	۶۹۳,۱۵۰,۶۳۲	۱,۱۲۲,۶۰۲,۸۶۴
۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷	.	۲۳۶,۵۸۸,۸۰۸	۴۵۰,۸۲۶,۱۷۹
۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۴,۴۵۴,۲۲۰	۵,۴۵۲,۲۳۴,۱۲۵
۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۱۹۳,۶۶۰	۶,۹۲۵,۶۶۳,۱۶۸

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد نازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مدیر (شرکت سیدگردان کارآمد)	ریال ۱۹,۷۳۳,۹۳۹,۲۷۴	ریال ۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵
حسابرس	۵۹۰,۹۵۵,۱۹۴	۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	۸۵۸,۷۴۴,۶۰۵	۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴
	۲۱,۱۷۳,۶۲۹,۰۷۳	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷

۱۲-۱- پرداختنی به حسابرس صندوق

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش	ریال ۱۰,۶۷۸,۶۱۳	ریال ۱۰,۶۷۸,۶۱۳
حسابرسی رایمند و همکاران	۲۲,۹۸۳,۵۴۵	۲۲,۹۸۳,۵۴۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بگر آریا	۵۵۷,۲۹۳,۰۳۶	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰
	۵۹۰,۹۵۵,۱۹۴	۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بابت تنوع واحدهای صادر شده	ریال ۲۳,۵۵۸,۳۲۲,۲۲۷	ریال ۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸
بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۴۹,۳۲۷,۷۳۴,۸۶۲	۶۵,۲۵۵,۵۱۵,۴۷۶
بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی	۳,۹۳۹,۳۵۲,۳۱۸	۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱
	۳۵۲,۵۰۲,۴۰۷,۴۰۷	۶۸,۲۴۳,۸۶۷,۶۶۵

۱۴- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت سود سپرده بانکی
 پیش دریافت درآمد نرخ ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۱۴,۶۴۵,۳۴۲,۵۶۳	۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۳۴
	۴۶,۸۳۲,۲۲۴,۴۴۸	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷
	۶۱,۴۷۷,۵۶۷,۰۱۱	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال ۱۰,۰۰۷,۷۹۰,۰۶۲	ریال ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه واریزی نامشخص	۱۳,۹۳۳,۴۳۲,۳۲۳	۱۳,۹۳۳,۸۲۲,۳۲۳
مخارج متغیر نرم افزار	۲,۳۱۵,۵۹۷,۲۱۱	۱,۴۰۵,۰۰۳,۶۹۶
	۱۳,۶۱۶,۸۱۹,۵۹۶	۱۳,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹

۱۵-۱ مانده بدهی فوق ناشی از واریزی برخی سرمایه‌گذاران 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

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تعداد	ریال	تعداد
۱۱,۳۴۱,۹۹۲	۱۱,۳۸۳,۹۵۷,۰۸۳,۸۵۹	۶,۶۶۷,۱۸۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۶,۹۹۹,۷۴۷	۱۰,۰۰۰
۱۱,۳۵۱,۹۹۲	۱۱,۳۹۳,۹۹۶,۸۳,۶۰۶	۶,۶۷۷,۱۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی		ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز		۶,۶۹۶,۷۷۰,۸۸۰,۶۰۷
		۱۰,۰۴۴,۳۷۹,۸۹۰
		۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۲۰,۹۱۱,۴۸۴	۰
۱۷-۲	۸۹,۷۲۹,۰۲۴,۰۷۱	۰
۱۷-۳	۲۲,۲۳۰,۳۸۶,۰۳۴	۰
	۱۱۲,۴۸۰,۳۲۱,۵۸۹	۰

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

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
۵,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۸۷,۳۸۲)	(۶۶,۶۸۹)	(۳۵۱,۰۰۰)	(۷,۵۰۵,۰۷۱)	۰
۲,۰۷۶,۹۰۱	۳۶,۴۱۰,۱۴۲,۶۸۰	(۳۵,۱۳۱,۲۴۵,۶۰۱)	(۳۴,۵۸۹,۳۶۰)	(۱۸۲,۰۵۰,۷۱۳)	۱,۰۶۲,۳۵۷,۰۰۶	۰
۱,۱۹۱,۲۴۹	۵,۵۵۰,۳۴۶,۳۹۶	(۶,۰۵۱,۰۶۲,۹۲۳)	(۵,۲۷۲,۶۹۳)	(۲۷,۷۵۱,۳۳۱)	(۵۳۳,۸۴۰,۴۵۱)	۰
	۴۲,۰۳۰,۵۸۹,۰۷۶	(۴۱,۲۵۹,۵۹۵,۹۰۶)	(۳۹,۹۲۸,۷۴۲)	(۲۱۰,۱۵۲,۹۴۴)	۵۲۰,۹۱۱,۴۸۴	۰

توسعه بین المللی پدیده شاندر

نشاط و کلوز آردینه

شرکت مهرام مین

۱۷-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
۶۰,۹۷۷,۱۶۰	۱,۱۶۵,۰۶۰,۷۱۷,۴۴۳	(۱,۱۶۱,۳۲۷,۷۳۴,۹۵۲)	۰	۰	۳,۷۳۲,۹۸۲,۴۹۱	۰
۱۵۷,۳۷۴,۳۰۳	۴,۱۵۰,۰۰۸,۴۹۷,۲۵۱	(۴,۰۸۷,۱۱۱,۱۱۷,۲۷۲)	۰	۰	۶۲,۸۹۷,۳۸۰,۰۷۹	۰
۷,۷۶۳,۱۶۷	۱۱۳,۰۴۰,۴۳۸,۰۲۱	(۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸)	(۱۳۵,۶۴۸,۱۸۴)	۰	۴۴۱,۹۱۲,۹۲۹	۰
۲,۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۸۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰)	(۴۵,۴۴۴,۲۹۸)	۰	۷۷,۴۵۶,۹۴۲	۰
۱۳,۳۱۲,۹۶۵	۱۳۴,۹۷۵,۳۵۸,۶۷۶	(۱۳۳,۳۸۹,۴۰۵,۵۰۱)	(۱۶۱,۹۶۹,۴۹۶)	۰	۱,۵۲۳,۹۸۳,۶۷۹	۰
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۴۳,۹۴۵,۷۶۶	(۱۴۰,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۸۹۳,۵۹۳)	۰	۱۵,۳۸۹,۰۵۳,۱۷۳	۰
۷,۶۷۶,۷۸۳	۱۱۰,۴۷۹,۴۱۴,۵۹۴	(۱۰۴,۶۸۰,۴۸۴,۸۱۷)	(۱۲۲,۵۷۴,۹۹۹)	۰	۵,۶۶۶,۳۵۴,۷۷۸	۰
	۵,۸۶۷,۱۷۸,۵۲۱,۸۵۱	(۵,۷۷۶,۷۸۶,۹۶۸,۳۱۰)	(۶۶۲,۵۲۹,۵۷۰)	۰	۸۹,۷۲۹,۰۲۴,۰۷۱	۰

صندوق اهرمی شتاب آگاه - واحدهای عادی

صندوق اهرمی کاربرما - واحدهای عادی

صندوق س- خلا گلدریس نوی

صندوق س- بشتوانه طلاروان ویستا

صندوق س- بشتوانه طلا زرگر کارآمد

صندوق س- بشتوانه طلای رز

صندوق س- بشتوانه طلای کیمیا

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۳-۱۷- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۲,۲۳۰,۳۸۶,۰۳۴	۰	(۵۳,۲۱۸,۷۵۰)	(۳۱۲,۷۱۶,۳۹۵,۲۱۶)	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰
۰	۲۲,۲۳۰,۳۸۶,۰۳۴	۰	(۵۳,۲۱۸,۷۵۰)	(۳۱۲,۷۱۶,۳۹۵,۲۱۶)	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صکوک مرابحه فحوز ۰۴۱۲- بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲۵۲,۲۸۶,۰۴۰)	۱,۴۳۵,۲۷۰,۸۱۸
۱۸-۲	۲۴,۳۹۰,۸۱۶,۸۵۴	.
۱۸-۳	۲۱,۸۹۹,۴۸۷,۱۸۳	۷۰,۱۶۵,۰۲۵,۳۳۷
	۴۶,۰۳۸,۰۱۷,۹۹۷	۷۱,۶۰۰,۲۹۶,۱۵۵

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۱۸,۰۹۹	۶۴,۷۱۶,۷۷۸,۰۵۰	(۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۱)	(۶۱,۴۸۰,۹۳۹)	(۳۲۳,۵۸۳,۸۹۰)	(۲۵۲,۲۸۶,۰۴۰)	.
.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۷,۶۰۵,۷۷۹
.	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۳۳۴,۹۶۱)
	۶۴,۷۱۶,۷۷۸,۰۵۰	(۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۱)	(۶۱,۴۸۰,۹۳۹)	(۳۲۳,۵۸۳,۸۹۰)	(۲۵۲,۲۸۶,۰۴۰)	۱,۴۳۵,۲۷۰,۸۱۸

نشاسته و گلوکز آردینه
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۸۷,۰۳۵	۱۸,۴۰۸,۹۳۵,۹۲۰	(۱۶,۸۹۰,۵۹۴,۴۲۱)	(۲۲,۰۹۰,۷۱۱)	.	۱,۴۹۶,۲۴۰,۷۸۸	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰)	(۱۵,۱۶۷,۹۳۸)	.	۱,۷۲۶,۹۴۶,۸۱۲	.
۳۴,۴۳۲,۸۲۳	۹۲۵,۵۵۲,۲۱۶,۲۷۱	(۹۱۰,۱۳۴,۹۶۶,۶۷۴)	.	.	۱۵,۴۱۷,۲۴۹,۵۹۷	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵)	(۱۳,۱۹۳,۱۲۵)	.	۱,۱۱۸,۶۷۰,۰۰۰	.
۱۷,۲۵۷,۴۰۱	۳۳۱,۲۵۶,۵۰۲,۴۹۱	(۳۲۸,۶۷۳,۳۱۷,۸۳۴)	.	.	۲,۵۸۴,۲۸۴,۶۵۷	.
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۲۵,۰۰۰)	.	(۷۰,۴۲۵,۰۰۰)	.
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۵۰,۰۰۰)	.	۲,۵۴۹,۸۵۰,۰۰۰	.
	۱,۵۴۱,۷۲۵,۶۴۴,۶۸۲	(۱,۵۱۶,۹۹۳,۶۰۱,۰۵۴)	(۳۴۱,۲۲۶,۷۷۴)	.	۲۴,۳۹۰,۸۱۶,۸۵۴	.

صندوق س.پشتوانه طلا زرگر کارآمد
صندوق س.سهمی درخشان آمیتیس-م
صندوق اهرمی کاریزما-واحدهای عادی
صندوق صندوق س. بازده سهام-س
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عاد
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش
صندوق س.پشتوانه طلا آرمان آتی
صندوق س. کوانتوم بهاوند-س
صندوق س.مبتنی بر کالای فارابی
صندوق س.پشتوانه طلای جام زرین

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار / تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	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	ریال	ریال
صکوک اجاره فولاد ۰۶۵-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۹۱,۰۱۲,۸۶۰)	(۳۴,۷۹۰,۵۷۵)	۱,۱۲۲,۱۹۶,۵۶۵	۱,۱۱۲,۵۹۸,۳۰۵					
مراجعه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۴)	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۴)	.					
سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	(۹۰۰,۶۱۲,۵۶۴,۰۰۸)	(۶۵۲,۵۰۱,۲۰۹)	(۱,۲۶۳,۳۹۷,۲۱۷)	.					
مراجعه عام دولت ۲۰۹-ش-خ ۰۵۰۸۲۱	۱۱۵,۰۰۰	۱۰۵,۶۷۶,۹۵۰,۰۰۰	(۱۰۵,۲۴۰,۷۸۸,۲۸۶)	(۱۹,۱۵۳,۹۴۷)	۴۱۷,۰۰۷,۷۶۷	.					
سلف موازی غدیر ایرانیان	۵۶۴,۵۶۶	۱,۱۱۳,۰۹۱,۵۵۰,۸۰۸	(۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۱)	(۸۰۶,۹۹۱,۳۷۴)	۱۶,۷۶۸,۹۹۳,۴۴۳	.					
مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش-خ ۰۵۰۵۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸)	(۲۵۳,۲۷۳,۳۱۳)	۴,۹۲۶,۷۲۶,۶۹۹	.					
مراجعه عام دولت ۱۷۶-ش-خ ۰۵۰۶۰۳	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۹۱,۵۵۷,۲۳۵,۰۰۰	(۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱)	(۱۹۷,۸۴۴,۷۴۹)	(۳۸,۲۹۰,۰۷۰)	.					
اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	.	.	.	.	.	۳,۷۳۰,۹۳۸,۶۱۸					
مراجعه عام دولت ۸۹-ش-خ ۰۴۱۱۲۰	.	.	.	.	.	(۲,۶۴۰,۳۹۴,۹۹۲)					
اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	.	.	.	.	.	۵,۴۸۴,۶۶۶,۳۳۲					
خودرو کی ام سی کرمان موتور	.	.	.	.	.	۵۹,۵۶۶,۱۲۸,۷۲۶					
اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	.	.	.	.	.	۱,۰۱۳,۵۹۴,۳۸۵					
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۰۳۱۲۲۳	.	.	.	.	.	۸۹۳,۸۴۷,۹۶۱					
مراجعه عام دولت ۱۳۸-ش-خ ۰۳۱۰۰۴	.	.	.	.	.	۱,۱۴۴,۷۹۲,۴۶۹					
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۰۴۱۱۱۰	.	.	.	.	.	(۱۴۱,۱۴۶,۴۶۷)					
	۴,۸۹۹,۶۴۵,۴۰۳,۸۰۸	(۴,۸۷۵,۷۶۳,۲۳۶,۴۵۸)	(۱,۹۸۲,۶۸۰,۱۶۷)	۲۱,۸۹۹,۴۸۷,۱۸۳	۷۰,۱۶۵,۰۲۵,۳۳۷						

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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 می‌گردد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۲۷۰,۱۷۲,۸۷۰,۰۷۰
سود اوراق اجاره	۱۹-۲	۱۱,۵۸۷,۰۰۸,۹۷۲
سود اوراق مرابحه	۱۹-۳	۴۹,۷۴۲,۶۹۹,۰۶۱
سهام و حق تقدم دارای اختیار فروش تبعی	۱۹-۴	۵۳,۴۱۵,۲۵۷
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۹-۵	۴۰,۱۴۴,۳۸۴,۰۷۱
سود اوراق مشارکت	۱۹-۶	۲۴,۳۵۴,۷۶۳,۶۳۴
	۳۹۶,۰۵۵,۱۴۱,۰۶۵	۱۳۹,۶۴۴,۲۰۰,۲۲۳

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱-۱۹- سود سپرده بانک و گواهی سپرده بانک

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر	۱,۳۸۱,۶۳۹,۱۱۳	(۲۳,۴۲۸,۹۷۴)	۱,۳۵۸,۲۱۰,۱۳۹
بانک ملت	۸۱,۴۹۳	.	۸۱,۴۹۳
بانک تجارت	۱۰۲,۴۰۴	.	۱۰۲,۴۰۴
بانک اقتصاد نوین	۱,۲۴۰,۸۱۶	.	۱,۲۴۰,۸۱۶
بانک پاسارگاد	۹۳,۰۲۷	.	۹۳,۰۲۷
بانک گردشگری	۵۴,۵۷۸,۹۳۵,۱۲۸	.	۵۴,۵۷۸,۹۳۵,۱۲۸
بانک سامان	۳,۳۵۳	.	۳,۳۵۳
بانک پارسیان	۱۳۵,۸۶۴	.	۱۳۵,۸۶۴
بانک صادرات ایران	۷۲,۰۰۱,۲۷۷,۰۰۱	.	۷۲,۰۰۱,۲۷۷,۰۰۱
بانک مسکن	۱۷۴,۰۹۱	.	۱۷۴,۰۹۱
بانک خاورمیانه	۲۶,۳۲۶,۱۹۰	.	۲۶,۳۲۶,۱۹۰
بانک ملی	۳۵,۷۹۴	.	۳۵,۷۹۴
بانک دی	۳,۴۸۲,۷۴۱,۲۵۸	(۶۸,۱۰۵,۶۱۰)	۳,۴۱۴,۶۳۵,۶۴۸
بانک کشاورزی	۱۳۸,۷۹۱,۶۱۹,۱۲۲	.	۱۳۸,۷۹۱,۶۱۹,۱۲۲
	۲۷۰,۲۶۴,۴۰۴,۶۵۴	(۹۱,۵۳۴,۵۸۴)	۲۷۰,۱۷۲,۸۷۰,۰۷۰
			۹۵,۸۸۵,۰۱۴,۷۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد با:ار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۹-۲ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱,۵۸۷,۰۰۸,۹۷۲	۱۱,۵۷۱,۱۵۱,۸۶۳
		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۵۸۷,۰۰۸,۹۷۲	۱۱,۵۷۱,۱۵۱,۸۶۳

مکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن

جمع

۱۹-۳ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰,۷۱۲,۷۴۹,۳۵۱	-
۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۱۰۵,۳۴۰,۷۸۸,۲۸۰	۲۳	۱,۴۶۴,۱۵۱,۸۰۱	-
۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰	۱۸	۴,۷۰۸,۰۵۷,۰۶۴	-
۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۱۰,۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱	۲۳	۶۷۴,۳۴۹,۷۶۵	-
۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۱۸۲,۵۹۱,۰۸۰	-
-	-	-	-	-	۱۱,۵۱۱,۱۸۹,۰۴۷
-	-	-	-	-	۲,۹۷۲,۶۱۶,۰۳۸
-	-	-	-	-	۱۰,۷۱۹,۵۲۳,۶۲۷
-	-	-	-	-	۳,۲۴۴,۵۰۰,۷۷۱
جمع		۳,۲۴۳,۸۴۸,۰۶۲,۳۵۱		۴۹,۷۴۲,۶۹۹,۰۶۱	۲۸,۴۴۸,۲۷۹,۴۸۳

مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش ج ۵۲۸-۰۵۰

مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش ج ۸۲۱-۰۵۰

مکوک مرابحه محور ۴۱۲-بدون ضامن

مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش ج ۶۰۳-۰۵۰

مرابحه کرمان مونو-سرآمد ۶۰۹-۰۶۰

مرابحه عام دولت ۸۹-ش ج ۱۱۲۰-۰۴۱

مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش ج ۱۲۳-۰۳۱

مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش ج ۱۰۰۴-۰۳۱

مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش ج ۱۱۱۰-۰۴۱

جمع

۱۹-۴ سود سهام دارای اختیار فروش تبیی

تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۹۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۹۰۰,۰۰۰	(۹۰,۸۸۷)	۸۰۹,۱۱۳	-
۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۵۸,۳۷۱,۳۰۱	(۵,۷۶۵,۰۵۷)	۵۲,۶۰۶,۱۴۴	-
	-	-	-	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸
جمع	۵۹,۲۷۱,۳۰۱	(۵,۸۵۵,۹۴۴)	۵۳,۴۱۵,۳۵۷	۳,۷۳۹,۷۵۴,۰۹۸

توسعه بین المللی پدیده شالدر

مهرام میهن

سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

جمع

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 خیریات این مبلغ در یادداشت ۱۸-۵-۱ افشا شده است.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۰,۱۴۴,۳۸۴,۰۷۱	-
۴۰,۱۴۴,۳۸۴,۰۷۱	-

درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

۱۹-۶ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	سود متعلقه
۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۹	-
۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰,۸۰۶,۸۱۸,۴۳۵	-
		۸۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۳۵۴,۷۶۳,۶۳۴	-

شهرداری شیراز

شهرداری طرقبه

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹	۱۴۶,۵۸۹,۲۲۹
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۷۶,۸۰۹,۱۷۷	۳۵۲,۷۷۰,۰۹۷
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	-	۱۹,۴۸۶,۰۴۸,۸۹۶
	۸۳۸,۳۰۱,۸۶۶	۱۹,۹۸۵,۴۰۸,۲۲۲

۱-۲۰- براساس دستورالعمل پیگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری ها طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و ثبت می‌گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد.

جزییات 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
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	مدیریت مشترک	مراجعه کرمان موتور-سرآمد۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۹۰۳,۲۱۰	۲۳	۳۵,۳۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۱۴۰,۵۹,۱۲۱,۶۱۵	۲۷	۳۵,۳۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۴,۸۲۱,۱۳۹	۲۳	۴۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت بانکی طوقه	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۷,۹۸۷,۵۶۴	۲۳	۴۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار	سایر	درآمد حاصل از اوراق عقدیر ۳	۵۶۴,۵۶۶	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۱۱,۴۵۷,۳۶۷,۷۴۸	۲۵-۲۸	۳۴
شهرداری شهرکرد	سایر	درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق شهر کرد	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	سایر	صکوک مراجعه فخور ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۲۸۲,۷۹۵	۱۸	۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷,۲۸۱,۴۹۵,۲۵۸	۳,۷۶۱,۱۶۶,۷۴۹
۳۴۰,۵۴۷,۸۸۳	۲۲۶,۲۲۹,۵۰۸
۵۰۶,۶۳۰,۱۰۸	۳۵۹,۲۲۳,۲۲۸
۸,۱۲۸,۶۷۳,۲۴۹	۴,۳۴۶,۶۲۹,۴۸۵

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰
.	۶,۶۷۴,۳۳۸
۲,۳۶۵,۰۴۷,۷۳۵	۱,۶۴۶,۲۲۱,۲۲۶
۳۳۶,۵۸۸,۸۰۸	۵۰,۴۱۰,۹۴۰
۱۱۳,۶۷۶,۵۸۰	۲۶۳,۵۵۸,۷۹۶
۱۰۶,۱۶۱,۸۸۷	۳۰,۵۵۷,۵۸۷
۷,۷۹۰,۰۶۲	.
۲۲۶,۱۶۷	.
۳,۵۵۹,۶۲۸,۲۱۹	۲,۶۲۷,۵۵۹,۷۵۷

هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار و سایت

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

خدمات بانکی

هزینه تصفیه

هزینه تسهیلات کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۵۵,۳۵۲,۶۶۷,۹۰۷	۰
۱۸۸,۴۶۵,۶۰۰,۹۰۳	۰
۱۷۹,۸۰۹,۴۹۲,۳۶۸	۰
۰	۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸
۰	۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰
۰	۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴
۶۲۳,۶۲۷,۷۶۱,۱۷۸	۳۰۷,۲۸۵,۰۶۹,۰۲۲

سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۵
سود تقسیمی ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۲۵

۲۴- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۱۳,۴۴۹,۴۵۲,۰۱۱	۱۰۰,۳۵۷,۳۱۷,۳۹۲
(۱۲۱,۱۷۶,۳۴۸,۷۷۳)	(۳,۵۴۳,۰۸۹,۲۲۷)
۹۲,۲۷۳,۱۰۳,۲۳۸	۹۶,۸۱۴,۲۲۸,۱۶۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۵- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق دارای تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی نمی‌باشد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع مدیران و سایر اشخاص می‌باشد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۰۶	۵,۰۹۷	۰.۰۴	۵,۰۹۸	مدیر ثبت و صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)
۰.۰۶	۴,۹۰۰	۰.۰۴	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 مالمیر
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۰	صاحب امضاء مجاز	سعید رضوانی فرد
۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۰	۸	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	هادی عباسی اصل
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۱۲	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی بختیاری
۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۶	۷,۰۶۶	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید رحیمیان
۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۰	۱۱۱	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم حبیبی سپاه پوش
۰.۱۲۶	۱۰,۳۰۰	۰.۱۵۲	۱۷,۲۹۷	جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نام شخص وابسته		نوع وابستگی		شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
				موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	به ریال
کارگزاری کارآمد		کارگزار		خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۱۹,۰۸۶,۹۵۸	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی		متولی		کارمزد ارکان	۳۴۰,۵۴۷,۸۸۳	۸۵۸,۷۴۴,۶۰۵
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش		حسابرس		کارمزد ارکان	۰	۱۰,۶۷۸,۶۱۳
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا		حسابرس		کارمزد ارکان	۵۰۶,۶۳۰,۱۰۸	۵۵۷,۲۹۳,۰۳۶
حسابرسی رایمند و همکاران		حسابرس		کارمزد ارکان	۰	۲۳,۹۸۳,۵۴۵
سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)		مدیر		کارمزد ارکان	۷,۳۸۱,۴۹۵,۲۵۸	۱۹,۷۲۳,۹۳۹,۲۷۴

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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