



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سرآمد بازار



صندوق سرمایه‌گذاری

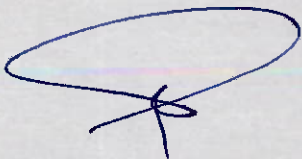
با سلام و احترام؛ ۱۴۰۰۶۶۳۴۷

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴ و ۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۱	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر 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 نوع دوم رایکا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کارآمد	سید محمد هادی رضوی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۳۷۳۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۱۱۰,۲۹۲,۰۳۹,۴۵۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۴,۱۱۵,۳۱۱,۳۸۶,۸۵۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲	۴,۴۰۱,۷۳۵,۶۶۵,۷۸۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰	۱,۵۵۲,۸۷۷,۹۰۰,۲۱۷	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸	۶۵,۴۲۵,۹۱۵,۰۱۷	۹	حساب‌های دریافتی
۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۳,۹۰۷,۷۵۴,۲۶۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۶,۸۴۳,۹۵۹,۶۱۱,۸۰۹	۱۰,۲۴۹,۵۵۰,۶۶۱,۵۹۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
	۷,۳۵۰,۸۳۷,۱۸۶	۱۱	جاری کارگزاران
۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۲۱,۳۰۳,۱۷۸,۳۹۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۱۴,۴۴۸,۱۳۲,۱۱۹	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	۸۷,۶۷۷,۳۶۷,۶۰۰	۱۴	پیش دریافت ها
۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۲۶,۰۱۲,۸۷۴,۲۰۶	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۳۷,۱۴۴,۳۵۱,۳۱۲	۱۵۶,۷۹۲,۳۸۹,۵۰۶		جمع بدهی‌ها
۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۱۰,۰۹۲,۷۵۸,۲۷۲,۰۸۳	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۴۳۷	۱,۰۰۳,۷۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



(Handwritten signature)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری سراماد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
۱۷	۳۴۵,۱۰۸,۷۱۲,۳۴۳	۱۲۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷
۱۸	۵۸,۹۶۱,۰۴۱,۴۹۱	۱۶۴,۹۱۶,۰۱۹,۵۴۷
۱۹	۹۲۷,۸۱۸,۵۳۲,۰۸۸	۵۱۰,۰۰۹,۴۲۴,۲۲۲
۲۰	۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶
	۱,۳۳۲,۷۲۶,۸۷۷,۷۸۸	۷۹۷,۶۹۵,۹۴۲,۵۸۲
۲۲	(۲۵,۳۴۴,۷۶۵,۲۰۶)	(۱۵,۷۴۵,۱۳۳,۶۱۶)
۲۳	(۹,۷۱۲,۴۷۳,۱۵۱)	(۶,۱۷۴,۲۳۶,۳۶۶)
	۱,۲۹۷,۶۶۹,۶۳۹,۴۳۱	۷۷۵,۷۷۶,۵۷۲,۶۰۰
۲۴	(۹۴۴,۴۰۷)	(۱۶,۴۳۸,۳۵۶)
	۱,۲۹۷,۶۶۸,۶۹۵,۰۲۴	۷۷۵,۷۶۰,۱۳۴,۲۴۴
	۱۳.۱۸٪	۱۳.۱۶٪
	۱۲.۹۸٪	۹.۹۱٪

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

درآمدها
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود قبل از هزینه‌های مالی
هزینه‌های مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
	۴۲,۵۳۷,۴۵۴	۴۲,۵۳۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۷,۳۵۹	۶,۶۸۷,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۹,۱۵۹,۰۸۵)	(۳۹,۱۵۹,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۳,۱۷۲)	(۱,۸۰۳,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۱,۲۹۷,۶۶۸,۶۹۵,۰۲۴	.	۷۷۵,۷۶۰,۱۳۴,۲۴۴
۲۵	(۱,۳۵۶,۶۹۶,۵۵۸,۵۷۸)		(۸۴۹,۶۹۵,۴۸۵,۳۳۴)	
۲۶	.	۶۶,۶۰۱,۸۷۵,۱۴۱	.	۸۹,۳۶۷,۳۷۷,۰۸۸
	۱۰,۰۵۵,۵۵۱	۱۰,۰۹۲,۷۵۸,۲۷۲,۰۸۴	۷,۸۰۹,۵۰۴	۷,۸۳۷,۸۹۷,۷۹۲,۷۲۴

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

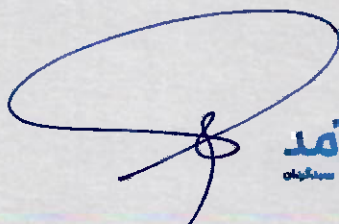
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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



سراماد
سرمایه‌گذاری

ایرانین
سرمایه‌گذاری
۳۵۳-۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سیدی 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:

ردیف	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 بازاری
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																	
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق																	
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق																	
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ درصد (۰.۰۱۵) 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 دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال است																	
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت سالانه ۳.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی.																	
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.																	
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	۸.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۱۴۴.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۲۴.۰۰۰ 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>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table> سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) است. هزینه حق کاربری سامانه پرداخت الکترونیک: <table><tr><th>نوع هزینه</th><th>شرح</th><th>مبلغ (میلیون ریال)</th></tr><tr><td>ثابت</td><td>حق کاربری سالانه سامانه پرداخت الکترونیک با پوشش سرویس یک بانک</td><td>۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>متغیر</td><td>به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به سامانه پرداخت الکترونیک (از بانک دوم به بعد)</td><td>۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰</td></tr></table>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳	نوع هزینه	شرح	مبلغ (میلیون ریال)	ثابت	حق کاربری سالانه سامانه پرداخت الکترونیک با پوشش سرویس یک بانک	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	متغیر	به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به سامانه پرداخت الکترونیک (از بانک دوم به بعد)	۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰															
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳															
نوع هزینه	شرح	مبلغ (میلیون ریال)																
ثابت	حق کاربری سالانه سامانه پرداخت الکترونیک با پوشش سرویس یک بانک	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰																
متغیر	به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به سامانه پرداخت الکترونیک (از بانک دوم به بعد)	۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰																
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 ۵۰۰ میلیون ریال																	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱۳,۷۱۸,۹۶۶,۸۸۱	۱۵,۹۸۱,۹۹۵,۸۱۶	۰	۰	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۴,۹۵۰,۷۳۲,۶۰۲	۵,۴۸۸,۰۵۱,۲۱۸	۰	۰	۰.۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۳۷۱,۷۹۶,۲۲۵	۹,۶۳۴,۳۵۵,۰۳۲	۰	۰	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۰,۹۶۱,۳۱۹,۷۶۰	۷۹,۱۸۷,۶۳۷,۳۸۵	۰	۰	۰.۰۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰	۰	۳,۷۲۳,۱۸۸,۰۲۷	۶,۰۵۱,۰۶۳,۰۵۹	۰.۰۹
هتل و رستوران	۰	۰	۷۹,۶۲۴,۲۳۶	۷۷,۲۸۷,۳۸۷	۰.۰۰
جمع	۹۸,۰۰۲,۸۱۵,۴۶۸	۱۱۰,۲۹۲,۰۳۹,۴۵۱	۳,۸۰۱,۸۱۰,۲۵۳	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۰.۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی
۶۳,۶۴۵,۸۶۶	۱۴.۷۲	۱,۵۰۹,۲۱۳,۳۳۱,۴۰۴	بانک شهر
۶,۷۶۴,۶۷۵	۰.۰۰	۵,۱۴۶,۸۰۶	بانک ملت
۸,۷۲۱,۵۳۳	۱۱.۹۱	۱,۲۲۰,۴۸۵,۳۵۶,۳۸۸	بانک تجارت
۹۳,۹۹۰,۷۱۲	۰.۰۰	۳,۹۹۹,۷۷۳	بانک اقتصاد نوین
۹,۱۸۱,۸۸۶	۰.۰۰	۶,۲۰۶,۳۲۵	بانک پاسارگاد
۲۵,۰۶۱,۰۲۵	۰.۰۰	۱۷,۳۸۷,۰۶۵	بانک گردشگری
۲۶۳,۱۶۴	۰.۰۰	۲۶۹,۸۰۳	بانک سامان
۴۲۰,۶۴۹,۹۴۲	۰.۰۰	۱۲,۳۹۵,۱۹۰	بانک پارسیان
۳۰۸,۰۲۶,۰۵۱,۰۹۵	۰.۰۰	۴,۲۲۹,۶۲۴	بانک صادرات ایران
۱۲,۰۸۳,۵۷۹	۰.۰۰	۱,۰۷۸,۴۰۸	بانک مسکن
۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	۰.۰۲	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۷۹	بانک خاورمیانه
۸,۳۷۸,۱۳۵	۰.۰۰	۰	بانک ملی
۳۴,۶۴۷	۰.۰۰	۳۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	۰.۰۰	۳,۳۲۳,۰۲۷	بانک کشاورزی
۰	۱۳.۵۰	۱,۳۸۳,۵۵۸,۶۲۸,۷۱۷	بانک دی
۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۴۰.۱۵	۴,۱۱۵,۳۱۱,۳۸۶,۸۵۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸۸۸,۱۶۳,۷۴۰,۴۴۸	۰
۷-۲ اوراق اجاره	۲۰۱,۴۷۵,۹۵۷,۳۹۷	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
۷-۳ اوراق مرابحه	۲,۲۰۹,۷۷۰,۷۴۴,۵۲۹	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴
۷-۴ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۱,۱۰۲,۳۲۵,۲۲۳,۴۱۳	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰
جمع	۴,۴۰۱,۷۳۵,۶۶۵,۷۸۷	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
	درصد	ریال
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۷/۱۲/۲۸ شهرداری شیراز	۰.۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۷/۱۲/۲۸ شهرداری طرنبه	۰.۲۳	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۸۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
		۳۸,۱۶۴,۷۴۰,۴۴۸
		۸۸۸,۱۶۳,۷۴۰,۴۴۸
		۸۶۷
		۲.۵۸
		۵۰۹
		۰
		۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۱.۹۷	۲۰۱,۴۷۵,۹۵۷,۳۹۷	۸,۴۴۸,۰۵۵,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۵/۲۲
۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۱.۹۷	۲۰۱,۴۷۵,۹۵۷,۳۹۷	۸,۴۴۸,۰۵۵,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صکوک اجاره فولاد ۶۵ بدون ضامن
جمع

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۰.۰۰	*	*	*	-	-
۰	۲.۸۳	۲۹۰,۱۷۶,۵۷۰,۰۲۵	۱۰,۰۳۶,۸۳۵,۵۸۸	۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷	۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۱
۰	۱۴.۱۲	۱,۴۴۶,۸۸۳,۷۳۷,۶۴۶	۱۱۲,۶۹۷,۳۲۹,۳۵۰	۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸	۲۳	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
۰	۳.۶۰	۳۶۹,۳۶۸,۵۵۸,۶۶۸	۲۸,۸۴۶,۷۲۶,۲۰۸	۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۸/۲۱
۰	۱.۰۱	۱۰۳,۴۴۱,۸۷۸,۱۹۰	۳,۴۵۱,۲۵۳,۱۹۰	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۴	۱۸	۱۴۰۶/۰۹/۰۴
۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۲۱.۵۶	۲,۲۰۹,۷۷۰,۷۴۴,۵۲۹	۱۵۵,۰۲۲,۱۴۴,۳۳۶	۲,۱۰۹,۴۱۹,۵۱۲,۰۲۹		

صکوک مرابحه فتو ۴۱۲ بدون ضامن
مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش.خ ۰۷۰۹۱۱
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۰۵۰۵۲۸
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۰۵۰۸۲۱
مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷-۴- سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰۰۹	۱,۱۰۲,۳۲۵,۲۲۳,۴۱۳	۰	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲		۱۴۰۴/۱۲/۲۶ سلف موازی غدیر ایرانیان
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰۰۹۲۹	۱,۱۰۲,۳۲۵,۲۲۳,۴۱۳	۰	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲		

اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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	۱,۹۵۲,۷۶۲	۱,۱۰۲,۳۲۵,۲۲۳,۴۱۳	
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۳۰	۲۰۱,۴۷۵,۹۵۷,۳۹۷	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۹۰۰	۸۸۹,۵۴۱	۱,۴۴۶,۸۸۳,۷۳۷,۶۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۲.۹۴	۳۰۱,۷۰۷,۶۶۲,۷۶۴	۲۹۴,۹۹۹,۹۸۶,۰۳۵	۱۴,۵۸۰,۹۵۵
۰.۰۰	۰	۰.۳۲	۳۲,۶۰۹,۷۷۰,۸۷۲	۲۵,۰۲۵,۷۵۴,۳۱۱	۱,۶۳۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۲۶	۲۶,۲۰۵,۲۸۴,۱۹۸	۱۶,۸۹۰,۵۹۴,۴۲۰	۱,۶۸۷,۰۳۵
۰.۰۰	۰	۲.۹۴	۳۰۱,۷۰۱,۵۵۵,۳۰۴	۲۹۴,۹۹۹,۹۸۲,۴۴۹	۱۲,۸۸۴,۴۱۹
۰.۰۰	۰	۰.۳۰	۳۱,۰۸۷,۵۶۰,۰۰۰	۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۵۵	۵۶,۷۳۸,۴۴۷,۵۳۹	۴۴,۵۷۰,۰۱۰,۳۰۵	۳,۲۹۷,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۱۱	۱۰,۸۴۶,۶۵۹,۶۰۰	۱۰,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۲.۸۸	۲۹۵,۵۳۹,۹۵۲,۶۸۳	۲۸۹,۹۹۹,۹۹۰,۹۲۳	۲۳,۵۸۸,۳۵۸
۰.۰۰	۰	۰.۷۱	۷۳,۱۲۱,۸۴۰,۳۵۸	۷۳,۹۳۴,۰۷۵,۲۶۲	۵,۱۱۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۱۴	۱۳,۹۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۴۰	۴۰,۸۵۵,۶۵۱,۲۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰.۳۲	۳۳,۲۹۶,۷۰۰,۹۹۰	۲۴,۹۳۷,۷۲۱,۵۴۶	۱,۴۵۳,۰۰۰
۴.۴۰	۳۰۱,۲۴۶,۳۷۸,۰۳۷	۲.۹۵	۳۰۲,۵۱۶,۴۸۲,۳۰۹	۲۹۶,۱۳۵,۰۰۹,۹۹۷	۱۰,۴۱۴,۷۷۴
۰.۱۶	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	۰.۱۹	۱۹,۱۲۲,۳۴۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱۵	۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵	۰.۱۳	۱۳,۵۳۳,۵۸۴,۴۰۰	۱۰,۰۰۱,۱۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۵	۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰	۰	۰	۰	-
۱.۶۴	۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸	۰	۰	۰	-
۶.۹۰	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰	۱۵.۱۵	۱,۵۵۲,۸۷۷,۹۰۰,۲۱۷	۱,۴۵۹,۵۷۴,۲۹۵,۲۴۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲	۵۲,۳۸۴,۵۴۸,۷۹۶	(۵۶۴,۵۹۳,۱۶۸)	متغیر	۵۲,۹۴۹,۱۴۱,۹۶۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	.	.	.	.	درآمد دریافتنی بابت تعهد پذیره نویسی اوراق
۲۴,۶۳۱	۱۷,۵۵۷	.	.	۱۷,۵۵۷	تنمه ابطال واحدهای اهرمی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۰,۴۹۲,۰۸۰	.	.	۱۳,۰۴۰,۴۹۲,۰۸۰	علی الحساب پرداخت ارزش اسمی واحدهای ابطال شده
-	۸۵۶,۵۸۴	(۴۳,۴۱۶)	۲۵	۹۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸	۶۵,۴۲۵,۹۱۵,۰۱۷	(۵۶۴,۶۳۶,۵۸۴)		۶۵,۹۹۰,۵۵۱,۶۰۱	جمع

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸۵۶,۵۸۴	(۴۳,۴۱۶)	۹۰۰,۰۰۰	توسعه بین المللی پدیده شاندریز	
+	۸۵۶,۵۸۴	(۴۳,۴۱۶)	۹۰۰,۰۰۰	جمع	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج مجمع، مخارج نرم افزار، مخارج عضویت در کانون و مخارج ثبت و نظارت سازمان بر صندوق ها است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه و سایر موارد طی یک سال مالی صندوق و همچنین مخارج عضویت در کانون نیز طی سال مالی کانون نهادهای سرمایه گذاری مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۲,۳۶۹,۰۰۰	(۲۱,۹۰۴,۸۳۶)	۷۰,۴۶۴,۱۶۴
مخارج برگزاری مجامع			
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۰	(۱,۳۷۱,۲۳۲,۷۷۲)	۴۴۴,۵۲۰,۷۲۴
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها			
۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۹۹۵,۶۴۸)	۱,۱۸۸,۴۱۹,۳۳۹
مخارج عضویت در کانون ها			
۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۰۲,۳۳۸,۳۱۰)	۲,۲۰۴,۳۵۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار و سایت			
۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۴,۵۹۲,۳۶۹,۰۰۰	(۶,۸۹۴,۴۷۱,۵۶۶)	۳,۹۰۷,۷۵۴,۲۶۲
جمع			

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش پدیدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۲۴۰,۳۸۷,۵۶۲,۵۴۷	(۱۱,۲۴۷,۷۳۸,۳۹۹,۷۳۳)	(۷,۳۵۰,۸۳۷,۱۸۶)
کارگزاری کارآمد			
۰	۱۱,۲۴۰,۳۸۷,۵۶۲,۵۴۷	(۱۱,۲۴۷,۷۳۸,۳۹۹,۷۳۳)	(۷,۳۵۰,۸۳۷,۱۸۶)
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد یازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵	۱۸,۳۶۹,۰۷۸,۵۹۶	مدیر (شرکت سپدگردان کارآمد)
۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸	۱,۵۰۸,۲۳۱,۹۸۴	حسابرس ۱۲-۱
۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴	۱,۴۲۵,۸۶۷,۸۱۵	متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۲۱,۳۰۳,۱۷۸,۳۹۵	جمع

۱۲-۱- پرداختنی به حسابرس صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۷۸,۶۱۳	۱۰,۶۷۸,۶۱۳	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
۲۲,۹۸۳,۵۴۵	۲۲,۹۸۳,۵۴۵	حسابرسی رایمند و همکاران
۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۵۶۹,۸۲۶	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸	۱,۵۰۸,۲۳۱,۹۸۴	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸	۱۷,۵۸۲,۰۴۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۶۵,۲۵۵,۵۱۵,۴۷۶	۹,۷۹۷,۹۱۶,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱	۴,۶۳۲,۶۳۴,۰۷۱	بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۱۴,۴۴۸,۱۳۲,۱۱۹	جمع

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۳۴	۶۹۵	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۸۷,۶۷۷,۳۶۶,۹۰۵	پیش دریافت درآمد نرخ ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	۸۷,۶۷۷,۳۶۷,۶۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۷,۷۹۰,۰۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵-۱ وجوه واریزی نامشخص	۱,۳۹۵,۵۷۵,۶۱۷	۱,۳۹۲,۸۲۲,۳۲۳
مخارج متغیر نرم افزار	۱۳,۲۰۹,۵۰۸,۵۲۷	۱,۴۰۵,۰۰۳,۶۹۶
حق عضویت در کانون ها	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع	۲۶,۰۱۲,۸۷۴,۲۰۶	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹

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

۱۶- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۴۵,۵۵۱	۱۰,۰۸۲,۷۲۱,۲۷۰,۳۶۰	۶,۶۶۷,۱۸۲	۶,۶۹۶,۷۷۰,۸۸۰,۶۰۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۰۰۱,۷۲۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۷۹,۸۹۰
جمع	۱۰,۰۵۵,۵۵۱	۱۰,۰۹۲,۷۵۸,۲۷۲,۰۸۴	۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی	۳,۲۲۷,۵۹۴,۷۸۰	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۴۹
۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۸۸,۹۶۳,۶۷۱,۴۷۸	۱۱۴,۸۹۷,۶۲۱,۳۳۷
۱۷-۳ سود ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۲۵۲,۹۱۷,۴۴۶,۰۸۵	۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱
جمع	۳۴۵,۱۰۸,۷۱۲,۲۴۳	۱۳۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های یورسی و فراپورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۷,۵۰۵,۰۷۱)	(۳۵۱,۰۰۰)	(۶۶,۶۸۹)	(۷۷,۲۸۷,۳۸۲)	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	توسعه بین المللی پدیده شاندیز
•	۶۰۲,۹۷۸,۵۸۳	(۲۷,۹۲۰,۷۲۳)	(۲,۵۱۲,۷۷۶)	(۴,۹۵۰,۷۳۲,۵۹۸)	۵,۵۸۴,۱۴۴,۶۸۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
•	۲,۱۰۳,۷۰۴,۷۱۳	(۴۲,۶۳۷,۵۰۰)	(۳,۸۳۷,۲۸۷)	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۰)	۸,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
•	۱,۰۶۲,۲۵۷,۰۰۶	(۱۸۲,۰۵۰,۷۱۳)	(۳۴,۵۸۹,۳۶۰)	(۳۵,۱۳۱,۲۴۵,۶۰۱)	۳۶,۴۱۰,۱۴۲,۶۸۰	۲,۰۷۶,۹۰۱	نشاسته و گلوکز آردینه
•	(۵۳۳,۸۴۰,۴۵۱)	(۲۷,۷۵۱,۲۳۱)	(۵,۲۷۲,۶۹۳)	(۶,۰۵۱,۰۶۲,۹۲۳)	۵,۵۵۰,۲۴۶,۳۹۶	۱,۱۹۱,۲۴۹	شرکت مهرام مین
۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۵۰	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
(۱)	•	•	•	•	•	•	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳
۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۴۹	۳,۲۲۷,۵۹۴,۷۸۰	(۲۸۰,۷۱۱,۱۶۷)	(۴۶,۲۷۸,۸۰۵)	(۵۲,۵۸۷,۶۴۹,۰۰۴)	۵۶,۱۴۲,۲۳۳,۷۵۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷-۲ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت پورسی، اوراق مرابحه و اوراق اجاره

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					نام اوراق
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)	(۳۱۲,۷۱۶,۳۹۵,۳۱۶)	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	سکوک مرابحه فخوز ۰۴۱۲-بدون ضامن
۰	۵۶,۷۴۲,۱۷۴,۹۹۸	۰	(۱۱۹,۶۸۴,۲۹۵)	(۹۰۰,۶۱۲,۵۶۴,۰۰۷)	۹۵۷,۴۷۴,۴۲۳,۳۰۰	۴۹۴,۳۰۰	سلف موازی کرمان موتور
۰	۳,۷۵۱,۳۱۵,۵۷۵	۰	(۲۲,۵۸۲,۳۹۷)	(۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸)	۸۴۹,۰۳۶,۷۲۰,۰۰۰	۹۶۶,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۰۶۰۵۰۴
۰	۶,۳۳۹,۸۹۴,۸۷۱	۰	(۳۷,۰۷۴,۸۰۸)	(۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱)	۱,۰۹۷,۶۷۴,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش.خ ۰۵۰۶۰۳
۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.عبودجه ۱-۰۳۰۸۱۴
۳,۷۲۴,۱۴۲,۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰
۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
۱۰۴,۸۱۵,۶۵۸,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خودرو کی ام سی کرمان موتور
۱۱۴,۸۹۷,۶۳۱,۳۳۷	۸۸,۹۶۳,۶۷۱,۴۷۸	۰	(۲۳۲,۵۶۰,۲۵۰)	(۳,۱۴۹,۹۸۹,۵۶۱,۵۷۲)	۳,۲۳۹,۱۸۵,۷۹۳,۳۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷-۳ - سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. مبتنی بر کالای فارابی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۱۱	(۵۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۸۴,۱۶۳)	-	۱۲,۷۶۵,۹۱۸,۸۴۸	-
صندوق اهرمی چش فارابی - واحدهای عادی	۲۱,۲۷۴,۹۶۴	۴۴۶,۶۸۴,۰۳۸,۱۵۳	(۴۲۹,۹۹۹,۹۹۸,۶۳۵)	-	-	۱۶,۶۸۴,۰۳۹,۵۱۸	-
صندوق س. پشتوانه طلای پاداش	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۷۹,۶۵۰,۴۸۸	(۱۱۰,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۲۵,۶۲۲)	-	۲۸,۰۸۵,۴۲۴,۸۶۶	-
صندوق س. سهامی بیدار - واحدهای عادی	۳۲,۹۴۱,۲۸۹	۵۰۵,۲۱۱,۶۱۶,۴۰۶	(۴۹۵,۹۹۹,۹۸۳,۳۷۳)	-	-	۹,۲۱۱,۶۲۳,۰۳۴	-
صندوق س. پشتوانه طلا آرمان آتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۹۷۷,۶۷۵)	(۱۲,۹۶۹,۰۰۰)	-	۸,۷۸۳,۰۵۳,۳۲۵	-
صندوق س. پشتوانه طلای جام زرین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۹,۲۱۰,۳۸۸	(۳۰,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۸۶,۵۲۵)	-	۱۴,۸۰۳,۰۲۳,۸۵۳	-
صندوق سهامی اهرمی توان مفید - عادی	۱۴,۸۹۳,۱۱۱	۲۳۴,۲۰۸,۴۹۵,۳۸۲	(۳۲۵,۹۹۹,۹۵۹,۹۱۱)	-	-	۸,۲۰۸,۵۲۵,۴۷۱	-
صندوق اهرمی شتاب آگاه - واحدهای عادی	۹۵,۱۱۳,۶۲۳	۱,۸۳۱,۸۳۷,۸۴۴,۸۷۸	(۱,۸۱۵,۹۹۹,۹۲۵,۲۷۲)	-	-	۱۵,۸۳۷,۹۱۹,۶۰۶	۴,۳۹۵,۳۳۳,۱۸۱
صندوق اهرمی کاریزما - واحدهای عادی	۳۰۷,۰۹۹,۵۱۵	۸,۳۰۴,۲۹۹,۹۶۴,۱۴۹	(۸,۱۸۸,۸۶۰,۸۲۸,۰۸۶)	-	-	۱۱۵,۴۳۹,۱۳۶,۰۶۳	-
صندوق س. طلا گلدیس نوین	۷,۷۶۲,۱۶۷	۱۱۳,۰۴۰,۴۳۸,۰۲۱	(۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸)	(۱۳۵,۶۴۸,۱۸۴)	-	۴۴۱,۹۱۲,۹۲۹	-
صندوق س. پشتوانه طلا زروان ویستا	۲,۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۸۷۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰)	(۴۵,۴۴۴,۲۹۸)	-	۷۷,۴۵۶,۹۴۲	-
صندوق س. پشتوانه طلا زرگر کارآمد	۱۳,۳۱۲,۹۶۵	۱۳۴,۹۲۵,۳۵۸,۶۷۶	(۱۳۲,۲۸۹,۴۰۵,۵۰۱)	(۱۶۱,۹۶۹,۴۹۶)	-	۱,۵۲۳,۹۸۳,۶۷۹	-
صندوق س. پشتوانه طلای رز	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۴۳,۹۴۵,۷۶۶	(۱۴۰,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۸۹۲,۵۹۳)	-	۱۵,۳۸۹,۰۵۳,۱۷۳	-
صندوق س. پشتوانه طلای کیمیا	۷,۶۷۶,۷۸۳	۱۱۰,۴۷۹,۴۱۴,۵۹۴	(۱۰۴,۶۸۰,۴۸۴,۸۱۷)	(۱۳۲,۵۷۴,۹۹۹)	-	۵,۶۶۶,۳۵۴,۷۷۸	-
جمع		۱۲,۲۴۹,۱۶۴,۴۲۹,۹۱۲	(۱۱,۹۹۵,۴۶۰,۷۸۸,۹۳۷)	(۷۸۶,۱۹۴,۸۹۰)	-	۲۵۲,۹۱۷,۴۴۶,۰۸۵	۴,۳۹۵,۳۳۳,۱۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۲,۲۸۹,۲۲۳,۹۸۳	۰
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۴۵,۶۳۴,۳۶۵,۳۳۶)	۱۶۳,۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹۲,۳۰۶,۱۸۲,۸۴۴	۱,۴۰۳,۱۷۶,۹۶۷
جمع	۵۸,۹۶۱,۰۴۱,۴۹۱	۱۶۴,۹۱۶,۰۱۹,۵۴۷

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳				
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۵۱۸,۱۲۵,۰۰۰	(۴,۹۵۰,۷۳۲,۶۰۳)	(۲,۴۸۳,۱۵۶)	(۲۷,۵۹۰,۶۲۵)	۵۳۷,۳۱۸,۶۱۶
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۱)	(۴,۸۵۱,۵۶۲)	(۵۳,۹۰۶,۲۵۰)	۴,۳۴۵,۱۷۱,۶۸۷
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۹,۶۸۷,۱۵۰,۰۰۰	(۸,۳۷۱,۷۹۶,۲۲۶)	(۴,۳۵۹,۳۱۷)	(۴۸,۴۳۵,۷۵۰)	۱,۲۶۲,۵۵۸,۸۰۷
نشاسته و گلوکز آردینه	۳,۸۱۸,۰۹۹	۶۸,۸۴۰,۳۳۴,۹۷۰	(۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۱)	(۳۰,۹۷۸,۱۴۶)	(۳۴۴,۲۰۱,۶۲۵)	۳,۸۸۱,۱۴۵,۹۳۸
گروه صنعتی درپاد تبریز	۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۴,۸۲۳,۲۳۰)	(۳,۸۷۷,۸۷۵)	(۴۳,۰۸۷,۵۰۰)	۳,۱۸۵,۷۱۱,۳۹۵
آلیاژ گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۴۵۲,۰۷۵,۰۰۰	(۷,۳۳۴,۱۴۳,۶۵۱)	(۳,۳۵۳,۴۳۴)	(۳۷,۲۶۰,۳۷۵)	۷۷,۳۱۷,۵۴۰
جمع		۱۱۰,۸۹۶,۴۲۴,۹۷۰	(۹۸,۰۰۲,۸۱۵,۴۷۲)	(۴۹,۹۰۳,۳۹۰)	(۵۵۴,۴۸۲,۱۲۵)	۱۲,۲۸۹,۲۲۳,۹۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار مشارکت بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۹۱,۰۰۰,۱۲,۸۶۰)	(۱۸,۰۹۸,۰۶۳)	.	۲,۲۳۶,۸۸۹,۰۷۷	۲,۲۱۰,۳۹۹,۲۹۳
مراجعه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۱۵,۶۲۵,۰۰۴)	(۹,۳۷۵,۰۰۰)	.	(۲۵,۰۰۰,۰۰۴)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۰۵۰۸۲۱	۳۶۵,۰۰۰	۳۴۰,۴۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۱)	(۳۱,۹۱۷,۵۳۹)	.	۱,۹۷۴,۱۷۱,۹۱۰	.
سلف موازی غدیر ایرانیان	۵۶۴,۵۶۶	۱,۱۰۲,۴۶۳,۰۳۱,۲۹۲	(۱,۰۹۵,۱۵۵,۵۶۵,۹۹۰)	(۱۳۷,۸۰۷,۸۷۹)	.	۶,۸۰۹,۶۵۷,۴۲۳	.
مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۰۵۰۵۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۹)	(۱۲۵,۰۹۱,۷۰۳)	.	(۵۸,۰۰۳,۵۹۱,۶۹۲)	.
مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش.خ ۰۷۰۹۱۱	۳۵۵,۰۰۰	۲۸۰,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷)	(۲۶,۲۶۵,۵۶۳)	.	۱,۳۷۳,۵۰۷,۹۵۰	.
استاد خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۱۴	-	.	.	.	.	.	.
مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰	-	.	.	.	.	.	(۷,۶۹۰,۴۷۰,۸۵۰)
استاد خزانه-م بودجه ۰۴۰۸۲۶	-	.	.	.	.	.	۲۱,۳۲۳,۰۹۴,۸۶۷
خودرو کی ام سی کرمان موتور	-	.	.	.	.	.	۱۲۳,۴۰۹,۱۰۸,۹۳۰
استاد خزانه-م بودجه ۰۴۰۳۲۶	-	.	.	.	.	.	۳,۱۹۴,۱۱۹,۲۳۳
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳	-	.	.	.	.	.	۱,۷۹۳,۳۴۹,۸۹۶
استاد خزانه-م بودجه ۰۴۰۹۱۰	-	.	.	.	.	.	۲,۴۷۸,۵۴۷,۴۸۷
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰	-	.	.	.	.	.	۱۶,۸۴۹,۰۶۸,۷۲۴
جمع		۳,۳۵۰,۴۴۰,۲۸۱,۲۹۲	(۲,۳۹۵,۷۲۶,۰۹۰,۸۸۱)	(۳۳۸,۵۵۵,۷۴۷)	.	(۴۵,۶۳۴,۳۶۵,۳۳۶)	۱۶۲,۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					نام شرکت
سود(زیان) تحقق نیافته	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۹,۳۱۴,۶۸۹,۷۷۸	•	(۳۱,۴۸۴,۱۲۲)	(۱۶,۸۹۰,۵۹۴,۴۲۰)	۲۶,۲۳۶,۷۶۸,۳۲۰	۱,۶۸۷,۰۲۵	صندوق س.پشتوانه طلا زرگرکارآمد
(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	۸,۰۹۱,۴۶۲,۷۵۰	•	(۷,۶۵۲,۰۰۰)	(۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰)	۱۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س
•	۸,۲۵۸,۹۷۹,۴۴۴	•	(۱۳,۳۲۴,۰۱۰)	(۲۴,۹۲۷,۷۲۱,۵۴۶)	۳۲,۳۱۰,۰۲۵,۰۰۰	۱,۴۵۳,۰۰۰	صندوق س.بخشی فلز فارابی-ب
•	۷,۵۸۴,۰۱۶,۵۶۱	•	(۱۳,۰۴۹,۱۲۸)	(۲۵,۰۲۵,۷۵۴,۳۱۱)	۳۲,۶۲۲,۸۲۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی تیام-س
•	۱۲,۱۶۸,۴۳۷,۲۳۴	•	(۲۲,۷۰۴,۴۶۱)	(۴۴,۵۷۰,۰۱۰,۳۰۵)	۵۶,۷۶۱,۱۵۲,۰۰۰	۳,۲۹۷,۰۰۰	صندوق س. سهام ثروت هامون-س
•	۴,۵۵۵,۴۴۷,۵۲۵	•	(۵,۴۱۵,۶۰۰)	(۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵)	۱۳,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بازده سهام-س
•	۶,۳۸۱,۴۷۲,۳۱۲	•	•	(۲۹۶,۱۳۵,۰۰۹,۹۹۸)	۳۰۲,۵۱۶,۴۸۲,۳۱۰	۱۰,۴۱۴,۷۷۴	صندوق اهرمی کاریزما-واحدهای عادی
•	۶,۷۰۱,۵۷۲,۸۵۵	•	•	(۲۹۴,۹۹۹,۹۸۲,۴۴۹)	۳۰۱,۷۰۱,۵۵۵,۳۰۴	۱۲,۸۸۴,۴۱۹	صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی
•	۶,۷۰۷,۶۷۶,۷۲۹	•	•	(۲۹۴,۹۹۹,۹۸۶,۰۳۵)	۳۰۱,۷۰۷,۶۶۲,۷۶۴	۱۴,۵۸۰,۹۵۵	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
•	(۸۱۲,۲۳۴,۹۰۴)	•	(۳۲,۹۱۹,۶۴۲)	(۷۲,۹۳۴,۰۷۵,۲۶۲)	۷۲,۱۵۴,۷۶۰,۰۰۰	۵,۱۱۰,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلای پاداش
•	۷,۰۵۹,۷۲۰,۰۰۰	•	(۱۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰)	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی پرتو آمال-س
•	۱۰,۸۲۰,۸۵۱,۲۰۰	•	(۱۶,۳۴۸,۸۰۰)	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	۴۰,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. کوانتوم بهاوند-س
•	۸۴۴,۵۵۹,۶۰۰	•	(۴,۳۴۰,۴۰۰)	(۱۰,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س
•	۵,۵۳۹,۹۶۱,۷۶۰	•	•	(۲۸۹,۹۹۹,۹۹۰,۹۲۳)	۲۹۵,۵۳۹,۹۵۲,۶۸۳	۲۳,۵۸۸,۳۵۸	صندوق سرمایه گذاری اهرمی کیان - واحد عادی
•	(۱۰,۴۳۰,۰۰۰)	•	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	صندوق س.موج گستر ثروت-س
۱,۴۱۵,۰۵۱,۹۶۷	•	•	•	•	•	-	صندوق اهرمی بیدار-عادی
۱,۴۰۳,۱۷۶,۹۶۷	۹۲,۳۰۶,۱۸۲,۸۴۴	•	(۱۶۵,۲۷۸,۱۶۳)	(۱,۴۶۰,۵۷۱,۷۱۷,۳۷۴)	۱,۵۵۳,۰۴۳,۱۷۸,۳۸۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سوآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق پهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۶۲,۵۲۳,۱۲۹,۸۳۱	۰
۱۹-۲	۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹	۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸
۱۹-۳	۶۰,۴۱۹,۰۳۴	۷,۱۱۲,۴۰۹,۵۲۲
۱۹-۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۱۶,۱۳۲,۲۶۴
۱۹-۵	۱۹۱,۹۴۰,۲۲۹,۴۴۵	۹۵,۸۹۱,۷۷۴,۷۹۷
۱۹-۶	۵۵۰,۰۱۴,۴۶۲,۳۹۹	۳۳۰,۵۰۵,۶۵۴,۹۱۱
جمع	۹۲۷,۸۱۸,۵۴۲,۰۸۸	۵۱۰,۰۰۹,۴۲۴,۲۲۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت بورسی و غیر بورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳					
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۸,۶۸۳,۲۰۷,۴۹۸	۰	۵۸,۶۸۳,۲۰۷,۴۹۸	۰
۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۳,۴۱۵,۶۷۴,۱۰۹	۰	۴۳,۴۱۵,۶۷۴,۱۰۹	۰
۱۴۰۴/۰۸/۱۰		۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۲۷٪	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶	۰	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶	
۱۴۰۴/۰۹/۱۱		۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۲۵٪	۲۲,۶۶۵,۴۶۴,۴۵۸	۰	۲۲,۶۶۵,۴۶۴,۴۵۸	
جمع				۱۶۲,۵۲۳,۱۲۹,۸۳۱	۰	۱۶۲,۵۲۳,۱۲۹,۸۳۱	۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴				
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹	۰	۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹
۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸				۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸		۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸

صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
جمع

۱۹-۳- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		
تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۹۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۱۶)	۸۵۶,۵۸۴	۰
۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	۰	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	۰
-	۰	۰	۰	۷,۱۱۲,۴۰۹,۵۳۲
	۶۰,۴۶۲,۴۵۰	(۴۳,۴۱۶)	۶۰,۴۱۹,۰۳۴	۷,۱۱۲,۴۰۹,۵۳۲

توسعه بین المللی پدیده شاندیز
مهرمام میهن
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز

۱۹-۴- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۱۶,۱۳۳,۲۶۴
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۱۶,۱۳۳,۲۶۴

درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵-۱۹- سود اوراق مرابحه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴									
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳									
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۳۹۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۲۴,۱۹۳,۷۹۴,۵۰۱	۰	۱۲۴,۱۹۳,۷۹۴,۵۰۱	۰	مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۵۰۵۲۸	
۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۱۰۵,۲۴۰,۷۸۸,۲۸۰	۲۳	۹,۲۳۷,۱۸۲,۶۲۹	۰	۹,۲۳۷,۱۸۲,۶۲۹	۰	مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ.۵۰۸۲۱	
۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰	۱۸	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۰	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۰	صکوک مرابحه فخوز ۰۴۱۲-بدون ضامن	
۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱	۲۳	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۰	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۰	مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش.خ.۵۰۶۰۳	
۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷	۲۳	۱,۴۷۵,۸۵۱,۷۲۶	۰	۱,۴۷۵,۸۵۱,۷۲۶	۰	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش.خ.۰۷۰۹۱۱	
۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۸۴۵,۲۶۲,۹۳۲,۰۲۸	۲۳	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۰	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۰	مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۰۶۰۵۰۴	
۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۱۲۶,۴۹۰,۳۲۴	۰	۱۰,۱۲۶,۴۹۰,۳۲۴	۱۰,۳۲۵,۴۷۰,۵۹۳	مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	
-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۶۲,۹۴۹,۶۱۴	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ.۰۴۱۱۲۰	
-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۲۵,۹۱۰,۵۱۴	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۰۳۱۲۲۳	
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۱۶,۱۹۸,۵۹۶	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ.۰۳۱۰۰۴	
-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۳۵۱,۲۴۵,۴۸۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰	
جمع				۴,۳۴۷,۸۷۷,۲۱۰,۸۶۶		۱۹۱,۹۴۰,۳۳۹,۴۴۵	۹۵,۸۹۱,۷۷۴,۷۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری، سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۶- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		سپرده های بانکی :
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	
ریال		ریال	ریال	
۱۲,۱۶۴,۹۱۱	۱۳۷,۷۸۱,۹۳۲,۲۸۸	(۱۰۹,۸۸۷,۰۹۸)	۱۳۷,۸۹۱,۸۱۹,۳۸۶	بانک شهر
۱,۰۱۹,۷۶۱	۱۴۶,۱۳۱	.	۱۴۶,۱۳۱	بانک ملت
۲۸,۵۰۷,۰۰۳,۴۱۰	۲۸,۳۴۴,۳۹۳,۹۸۶	.	۲۸,۳۴۴,۳۹۳,۹۸۶	بانک تجارت
۹۳,۱۹۲,۷۰۴	۲,۰۱۸,۰۶۱	.	۲,۰۱۸,۰۶۱	بانک اقتصاد نوین
۵۰,۹۳۵,۷۷۲,۱۴۵	۱۶۸,۷۱۲	.	۱۶۸,۷۱۲	بانک پاسارگاد
۱۲۳,۴۲۴,۲۳۴,۲۶۵	۵۴,۵۷۹,۷۴۳,۰۴۰	.	۵۴,۵۷۹,۷۴۳,۰۴۰	بانک گردشگری
۶,۴۱۹	۶,۶۳۹	.	۶,۶۳۹	بانک سامان
۲۷۹,۴۸۱	۲,۴۸۲,۲۰۹	.	۲,۴۸۲,۲۰۹	بانک پارسیان
۲۱,۰۷۸	۱۱۸,۶۸۲,۱۵۳,۲۵۹	.	۱۱۸,۶۸۲,۱۵۳,۲۵۹	بانک صادرات ایران
۴۰,۹۵۴,۶۰۱,۳۳۲	۲۸۲,۸۲۹	.	۲۸۲,۸۲۹	بانک مسکن
	۲۹,۴۱۵,۵۱۶	.	۲۹,۴۱۵,۵۱۶	بانک خاورمیانه
۷۴,۸۴۲,۷۸۹,۸۵۲	۳۵,۷۹۴	.	۳۵,۷۹۴	بانک ملی
	۷۱,۷۸۳,۷۳۳,۸۵۵	(۴۵۴,۷۰۶,۰۷۰)	۷۲,۲۳۸,۴۳۹,۹۲۵	بانک دی
۱۱,۷۳۴,۵۶۹,۵۵۳	.	.	.	بانک توسعه تعاون
	۱۳۸,۸۰۷,۹۵۰,۰۸۰	.	۱۳۸,۸۰۷,۹۵۰,۰۸۰	بانک کشاورزی
۳۳۰,۵۰۵,۶۵۴,۹۱۱	۵۵۰,۰۱۴,۴۶۲,۳۹۹	(۵۶۴,۵۹۳,۱۶۸)	۵۵۰,۵۷۹,۰۵۵,۵۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری، سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، میزان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
ریال	
۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	
۵۷۷,۰۸۹,۱۷۷	۵۶۲,۶۰۹,۳۰۳
تعدیل کارمزد کارگزاری کارآمد	
۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶
جمع	

۱-۲۰- بر اساس ابلاغیه شماره ۱۹-۱۲۰۲۰۰ تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری؛ تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری شناسایی شده است.

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴						
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	مبلغ قرارداد	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	تاریخ اسمی سررسید قراردادهای منعقد شده
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	مدیریت مشترک	مربحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۸,۲۲۵,۷۵۰	۲۳ درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۱۶۶۸,۰۰۰	۳۷,۷۵۸,۷۸۲,۷۶۶	۲۷ درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۹,۰۹۷,۹۲۹	۲۳ درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		اوراق مشارکت بانکی طرحه	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۹,۵۹۷,۳۲۴	۲۳ درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار	سایر	درآمد حاصل از اوراق عقدیر ۳	۵۶۴,۵۶۶	۹۹۹,۹۹۸,۱۸۸,۸۲۰	۲۲,۶۶۵,۴۶۴,۴۵۸	۲۵-۲۸ درصد
شهرداری شهرکرد	سایر	اوراق مشارکت شهرداری شهر کرد	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	سایر	صکوک مربحه فخوز ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۳۸۲,۷۹۵	۱۸ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
	ریال	
۱۴,۱۹۷,۲۲۹,۶۶۱	۲۳,۰۹۶,۵۷۵,۹۹۵	هزینه کارمزد مدیر
۶۴۶,۴۴۸,۰۸۷	۹۰۷,۶۷۱,۰۹۳	هزینه کارمزد متولی
۹۰۱,۴۵۵,۸۶۸	۱,۳۴۰,۵۱۸,۱۱۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۵,۷۴۵,۱۳۳,۶۱۶	۲۵,۳۴۴,۷۶۵,۲۰۶	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
	ریال	
۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۳۸,۹۵۱,۷۰۲	۲۱,۹۰۴,۸۳۶	هزینه برگزاری مجامع
۳,۵۵۷,۹۲۸,۷۱۰	۶,۵۴۱,۷۹۶,۱۰۸	هزینه نرم افزار و سایت
۶۹۴,۷۶۳,۱۱۲	۶۹۸,۹۹۵,۶۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۷۰,۵۹۵,۳۲۰	۹۱۲,۸۸۸,۷۵۶	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶۵,۴۲۲,۱۹۲	۲۸۲,۵۲۲,۴۱۱	خدمات بانکی
۰	۷,۷۹۰,۰۶۲	هزینه تصفیه
۶,۱۷۴,۲۳۶,۳۶۶	۹,۷۱۲,۴۷۳,۱۵۱	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۹۴۴,۴۰۷	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۹۴۴,۴۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵- سود تقسیمی

گذاری 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
.	۱۷۹,۸۰۹,۴۹۲,۳۶۸	مرداد ماه ۱۴۰۴
.	۱۸۸,۴۶۵,۶۰۰,۹۰۳	شهریور ماه ۱۴۰۴
.	۲۵۵,۳۵۲,۶۶۷,۹۰۷	مهر ماه ۱۴۰۴
.	۲۵۷,۳۰۹,۵۶۶,۲۰۰	آبان ماه ۱۴۰۴
.	۲۴۳,۲۸۷,۳۳۵,۸۰۰	آذر ماه ۱۴۰۴
.	۲۳۲,۴۷۱,۸۹۵,۴۰۰	دی ماه ۱۴۰۴
۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴	.	مرداد ماه ۱۴۰۳
۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰	.	شهریور ماه ۱۴۰۳
۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸	.	مهر ماه ۱۴۰۳
۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸	.	آبان ماه ۱۴۰۳
۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰	.	آذر ماه ۱۴۰۳
۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴	.	دی ماه ۱۴۰۳
۸۴۹,۶۹۵,۴۸۵,۳۳۴	۱,۳۵۶,۶۹۶,۵۵۸,۵۷۸	

۲۶- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱۳,۳۴۱,۷۲۲,۸۲۵	۴۷۶,۶۳۴,۰۶۶,۸۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۳,۹۷۴,۳۴۵,۷۳۷)	(۴۱۰,۰۳۲,۱۹۱,۶۸۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۹,۳۶۷,۳۷۷,۰۸۸	۶۶,۶۰۱,۸۷۵,۱۴۱	جمع

۲۷- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام
درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی		
۰.۰۵	۵,۰۹۸	۰	۰.۰۵	۵,۰۹۸	۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)
۰.۰۵	۴,۹۰۰	۰	۰.۰۵	۴,۹۰۰	۰	موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۰.۰۰	۱	۰	۰.۰۰	۱	۰	موسس صندوق	گروه مالی پیشگامان کارآمد
۰.۰۰	۱	۰	۰.۰۰	۱	۰	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری کارآمد
۰.۰۰	-	۰	۰.۰۰	۰	۱۰۵	مدیر سرمایه گذاری	مهدی پشتیباری
۰.۰۰	-	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۱۰۵	مدیر سرمایه گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش
۰.۰۰	-	۰	۰.۰۰	۰	۱۱۰	مدیر سرمایه گذاری	علی اسماعیلیان
۰.۰۰	-	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۰	مدیر سابق سرمایه گذاری	آهادی عباسی اصل
۰.۰۰	-	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۰	مدیر سابق سرمایه گذاری	سعید رحیمیان
۰.۱۰۲۴	۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۰.۱۰	۱۰,۰۰۰	۳۲۰	جمع	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماتر (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷,۲۵۰,۸۳۷,۱۸۶)	مختلف	۲۲,۴۸۸,۱۲۵,۹۶۲,۲۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری کارآمد
۱,۴۲۵,۸۶۷,۸۱۵	مختلف	۹۰۷,۶۷۱,۰۹۳	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۰,۶۷۸,۶۱۳	مختلف	۰	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
۱,۴۷۴,۵۶۹,۸۲۶	مختلف	۱,۴۴۰,۵۱۸,۱۱۸	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۲۲,۹۸۳,۵۴۵	مختلف	۰	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	حسابرسی رایمند و همکاران
۱۸,۳۶۹,۰۷۸,۵۹۶	مختلف	۲۳,۰۹۶,۵۷۵,۹۹۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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