

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های 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. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های 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 مسئولیت های 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت 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 به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد 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 کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی 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، به‌گونه‌ای 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.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

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 حسابرسی

۵) 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
۵-۱	ماده ۳۸ اساسنامه	صندوق اقدام به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت با بازدهی پایین‌تر از بازدهی بازار نموده (به عنوان نمونه اراد ۱۷۶)، همچنین سود برخی اوراق با تأخیر ثبت و دریافت گردیده است (اوراق مشارکت شهرداری شیراز و غدیر ۳).
۵-۲	بند ۲-۳ و ۴-۲-۲- امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ و ۲۶ اساسنامه	حذرنصاب‌ها: ۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ لغایت ۱۴۰۴/۰۸/۰۳). ۲- اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۱۷). ۳- 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 (در مقطعی از دوره حداقل نصاب رعایت نشده است). ۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۲۸). ۵- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ لغایت ۱۴۰۴/۱۰/۲۱). ۶- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ لغایت ۱۴۰۴/۰۷/۲۷).

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

۷- واحدهای سرمایه‌گذاری در یک صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر ۳٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۲۳، ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۱).		
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 (به عنوان نمونه در بانک‌های صادرات، شهر و دی در مقاطعی از دوره مورد گزارش).		
۹- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی (به عنوان نمونه صندوق پشتوانه طلای پاداش مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ و صندوق زرگر کارآمد مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴).		
کل بدهی‌های صندوق در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۵٪ از ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذار بیشتر باشد (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵).	۵-۳	۶۶ اساسنامه
انجام پرداخت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت غیرالکترونیک در برخی موارد.	۵-۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱
رعایت 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 (به عنوان نمونه اراد ۲۱۱).	۵-۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار
لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ‌های ترجیحی.	۵-۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴
علی‌رغم پیگیری‌های مدیر صندوق برای سجامی شدن سرمایه‌گذاران تاکنون برخی از سرمایه‌گذاران غیر سجامی هستند (شرکت آرال بانک تجارت منطقه آزاد ماکو سهامی خاص).	۵-۷	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۴

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

۷) 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 نگریده 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، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگریده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه 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 ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۷ فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



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

سرآمد بازار
 صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

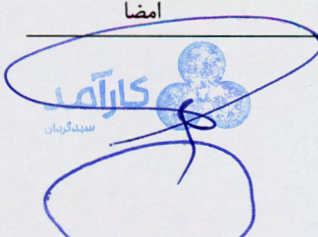
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره 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 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 صورت‌های مالی برای ارایه 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۶ 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 سرمایه گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

سرآمد بازار

صندوق سرمایه گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۱۱۰,۲۹۲,۰۳۹,۴۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۴,۱۱۵,۳۱۱,۳۸۶,۸۵۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲	۴,۴۰۱,۷۳۵,۶۶۵,۷۸۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰	۱,۵۵۲,۸۷۷,۹۰۰,۲۱۷	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۳,۲۸۷,۳۲۸,۸۶۸	۶۵,۴۲۵,۹۱۵,۰۱۷	۹	حساب های 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 سرمایه گذاران
۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	۸۷,۶۷۷,۳۶۷,۶۰۰	۱۴	پیش دریافت ها
۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۲۶,۰۱۲,۸۷۴,۲۰۶	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۳۷,۱۴۴,۳۵۱,۳۱۲	۱۵۶,۷۹۲,۳۸۹,۵۰۶		جمع بدهی‌ها
۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۱۰,۰۹۲,۷۵۸,۲۷۲,۰۸۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۴۳۷	۱,۰۰۳,۷۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۲۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۶۴,۹۱۶,۰۱۹,۵۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۱۰,۰۰۹,۴۲۴,۲۲۲
سایر درآمدها	۲۰	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶
	۱,۳۳۲,۷۲۶,۸۷۷,۷۸۸	۷۹۷,۶۹۵,۹۴۲,۵۸۲
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۵,۷۴۵,۱۳۳,۶۱۶)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶,۱۷۴,۲۳۶,۳۶۶)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۷۷۵,۷۷۶,۵۷۲,۶۰۰
هزینه‌های مالی	۲۴	(۱۶,۴۳۸,۳۵۶)
سود خالص		۷۷۵,۷۶۰,۱۳۴,۲۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۱۳.۱۸٪	۱۳.۱۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۱۲.۹۸٪	۹.۹۱٪

(مبالغ به ریال)

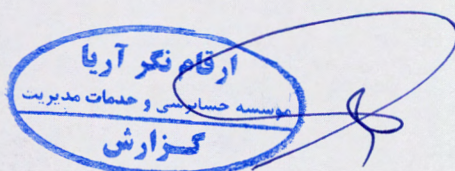
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۳,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۲,۵۳۷,۴۵۴	۴۲,۵۳۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۷,۳۵۹	۶,۶۸۷,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۹,۱۵۹,۰۸۵)	(۳۹,۱۵۹,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۳,۱۷۲)	(۱,۸۰۳,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۱,۲۹۷,۶۶۸,۶۹۵,۰۲۴	۰	۷۷۵,۷۶۰,۱۳۴,۲۴۴
سود تقسیمی	۲۵	(۱,۳۵۶,۶۹۶,۵۵۸,۵۷۸)		(۸۴۹,۶۹۵,۴۸۵,۲۳۴)
تعدیلات	۲۶	۶۶۶۰۱,۸۷۵,۱۴۱	۰	۸۹,۳۶۷,۳۷۷,۰۸۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰,۰۵۵,۵۵۱	۱۰,۰۹۲,۷۵۸,۲۷۲,۰۸۴	۷,۸۰۹,۵۰۴	۷,۸۳۷,۸۹۷,۷۹۲,۷۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر 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



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 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، سال مالی صندوق ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ می‌باشد. 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 درآمدثابت سرآمد" به "سرآمد بازار" تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://saramadfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردی ف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان کارآمد	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 صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۲- متولی صندوق: مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۰۷۳ مورخ ۱۳۰۱/۱۰/۱۷ 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 میان دوره ای

۳-۱- اقلام صورت‌های میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.
۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارائی‌ها 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

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

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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 تایید متولی صندوق											
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵درصد(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 به علاوه 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	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 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	۸.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه:											
	۱۳۳.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال(طرای واحد):											
	۲۳.۰۰۰ 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>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳			
	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۱ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰								
	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳								
	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) است.											
	هزینه حق کاربری سامانه پرداخت الکترونیک:											
	<table><tr><td>نوع هزینه</td><td>شرح</td><td>مبلغ(میلیون ریال)</td></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>	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		
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 ۵.۰۰۰ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال											

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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

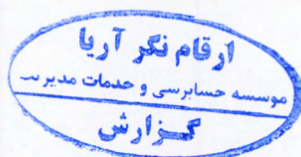
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 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 بهادار 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

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱۳,۷۱۸,۹۶۶,۸۸۱	۱۵,۹۸۱,۹۹۵,۸۱۶	۰.۱۶	.	.	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۴,۹۵۰,۷۳۲,۶۰۲	۵,۴۸۸,۰۵۱,۲۱۸	۰.۰۵	.	.	۰.۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۳۷۱,۷۹۶,۲۲۵	۹,۶۳۴,۳۵۵,۰۳۲	۰.۰۹	.	.	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۰,۹۶۱,۳۱۹,۷۶۰	۷۹,۱۸۷,۶۳۷,۳۸۵	۰.۷۷	.	.	۰.۰۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	.	.	۰.۰۰	۳,۷۲۲,۱۸۸,۰۲۷	۶,۰۵۱,۰۶۳,۰۵۹	۰.۰۹
هتل و رستوران	.	.	۰.۰۰	۷۹,۶۲۲,۲۲۶	۷۷,۲۸۷,۳۸۷	۰.۰۰
جمع	۹۸,۰۰۲,۸۱۵,۴۶۸	۱۱۰,۲۹۲,۰۳۹,۴۵۱	۱.۰۸	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 (مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
	درصد	
۶۳,۶۴۵,۸۶۶	۱۴.۷۲	۱,۵۰۹,۲۱۳,۳۳۱,۴۰۴
۰	۱۳.۵۰	۱,۳۸۳,۵۵۸,۶۲۸,۷۱۷
۸,۷۲۱,۵۳۳	۱۱.۹۱	۱,۲۲۰,۴۸۵,۳۵۶,۳۸۸
۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	۰.۰۲	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۷۹
۲۵,۰۶۱,۰۲۵	۰.۰۰	۱۷,۳۸۷,۰۶۵
۴۲۰,۶۴۹,۹۴۲	۰.۰۰	۱۲,۳۹۵,۱۹۰
۹,۱۸۱,۸۸۶	۰.۰۰	۶,۲۰۶,۳۲۵
۶,۷۶۴,۶۷۵	۰.۰۰	۵,۱۴۶,۸۰۶
۳۰۸,۰۲۶,۰۵۱,۰۹۵	۰.۰۰	۴,۲۲۹,۶۲۴
۹۳,۹۹۰,۷۱۲	۰.۰۰	۳,۹۹۹,۷۷۳
۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	۰.۰۰	۳,۳۲۳,۰۲۷
۱۲,۰۸۳,۵۷۹	۰.۰۰	۱,۰۷۸,۴۰۸
۲۶۳,۱۶۴	۰.۰۰	۲۶۹,۸۰۳
۳۴,۶۴۷	۰.۰۰	۳۴,۶۴۷
۸,۳۷۸,۱۳۵	۰.۰۰	۰
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 با 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 (مبالغ به 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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۰.۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۶,۶۵۲,۱۳۷	۵۲۱,۴۲۶,۶۵۲,۱۳۷	۵.۰۹
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۰.۲۳	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۳۸,۰۸۸,۳۱۱	۳۶۶,۷۳۷,۰۸۸,۳۱۱	۳.۵۸
جمع		۸۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۶۴,۷۴۰,۴۴۸	۸۸۸,۱۶۳,۷۴۰,۴۴۸	۸.۶۷



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

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود / درصد	تاریخ سررسید
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 ۰۶۵- بدون ضامن

جمع

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود / درصد	تاریخ سررسید
۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۰.۰۰	.	.	.	-	-
.	۲.۸۳	۲۹۰,۱۷۶,۵۷۰,۰۲۵	۱۰,۰۳۶,۸۳۵,۵۸۸	۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷	۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۱
.	۱۴.۱۲	۱,۴۴۶,۸۸۳,۷۳۷,۶۴۶	۱۱۲,۶۹۷,۳۲۹,۳۵۰	۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸	۲۳	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
.	۳.۶۰	۳۶۹,۲۶۸,۵۵۸,۶۶۸	۲۸,۸۴۶,۷۲۶,۲۰۸	۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۸/۲۱
.	۱۰.۱	۱۰۳,۳۴۱,۸۷۸,۱۹۰	۳,۴۵۱,۲۵۳,۱۹۰	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۴	۱۸	۱۴۰۶/۰۹/۰۴
۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۲۱.۵۶	۲,۲۰۹,۷۷۰,۷۴۴,۵۲۹	۱۵۵,۰۳۲,۱۴۴,۳۳۶	۲,۱۰۹,۴۱۹,۵۱۲,۰۲۹		

صکوک مرابحه فغوز ۰۴۱۲- 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 سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷-۲- سرمایه گذاری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود / درصد	تاریخ سررسید
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰۰۰۹۳۹	۱,۱۰۲,۳۲۵,۲۲۳,۴۱۳	۰	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲		۱۴۰۴/۱۲/۲۶
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰۰۰۹۳۹	۱,۱۰۲,۳۲۵,۲۲۳,۴۱۳	۰	۱,۰۰۰,۷۲۳,۸۱۷,۹۶۲		سلف موازی غدیر ایرانیان

اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	۹۶۵,۳۳۰	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	۱,۴۴۶,۸۸۳,۷۲۷,۶۴۶	
۰۵۰۵۲۸ ش.خ					مراجعه عام دولت ۲۱۱ ش.خ
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۳۳۰	۲۰۱,۴۷۵,۹۵۷,۳۹۷	صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۵۶۴,۵۶۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۲,۷۶۲	۱,۱۰۲,۳۲۵,۲۲۳,۴۱۳	سلف موازی غدیر ایرانیان



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

۸- سرمایه‌گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

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
۴.۴۰	۳۰۱,۲۴۶,۳۷۸,۰۳۷	۲.۹۵	۳۰۲,۵۱۶,۴۸۲,۳۰۹	۲۹۶,۱۳۵,۰۰۹,۹۹۷	۱۰,۴۱۴,۷۷۴
۰.۰۰	.	۲.۹۴	۳۰۱,۷۰۷,۶۶۲,۷۶۴	۲۹۴,۹۹۹,۹۸۶,۰۳۵	۱۴,۵۸۰,۹۵۵
۰.۰۰	.	۲.۹۴	۳۰۱,۷۰۱,۵۵۵,۳۰۴	۲۹۴,۹۹۹,۹۸۲,۴۴۹	۱۲,۸۸۴,۴۱۹
۰.۰۰	.	۲.۸۸	۲۹۵,۵۳۹,۹۵۲,۶۸۳	۲۸۹,۹۹۹,۹۹۰,۹۲۳	۲۳,۵۸۸,۲۵۸
۰.۰۰	.	۰.۷۱	۷۳,۱۲۱,۸۴۰,۳۵۸	۷۳,۹۳۴,۰۷۵,۲۶۲	۵,۱۱۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۵۵	۵۶,۷۳۸,۴۴۷,۵۳۹	۴۴,۵۷۰,۰۱۰,۳۰۵	۳,۲۹۷,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۴۰	۴۰,۸۵۵,۶۵۱,۲۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۳۲	۳۳,۲۹۶,۷۰۰,۹۹۰	۲۴,۹۳۷,۷۲۱,۵۴۶	۱,۴۵۳,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۳۲	۳۲,۶۰۹,۷۷۰,۸۷۲	۲۵,۰۲۵,۷۵۴,۳۱۱	۱,۶۳۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۳۰	۳۱,۰۸۷,۵۶۰,۰۰۰	۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۲۶	۲۶,۲۰۵,۲۸۴,۱۹۸	۱۶,۸۹۰,۵۹۴,۴۲۰	۱,۶۸۷,۰۳۵
۰.۱۶	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	۰.۱۹	۱۹,۱۲۲,۳۴۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۱۴	۱۳,۹۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۰.۱۵	۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵	۰.۱۳	۱۳,۵۳۳,۵۸۴,۴۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۱۱	۱۰,۸۴۶,۶۵۹,۶۰۰	۱۰,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۵	۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰	.	.	.	-
۱.۶۴	۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸	.	.	.	-
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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل / درصد	تنزیل نشده	یادداشت
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

(مبالغ به ریال)

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



صندوق سرمایه‌گذاری، سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج مجمع، مخارج نرم افزار، مخارج عضویت در کانون و مخارج ثبت و نظارت سازمان بر صندوق‌ها است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های 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 و سایر موارد طی یک سال مالی صندوق و همچنین مخارج عضویت در کانون نیز طی سال مالی کانون نهادهای سرمایه‌گذاری مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

ماتده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۲,۳۶۹,۰۰۰	(۳۱,۹۰۴,۸۳۶)	۷۰,۴۶۴,۱۶۴
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	-	(۱,۳۷۱,۲۳۲,۷۷۲)	۴۴۴,۵۲۰,۷۲۴
۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۹۹۵,۶۴۸)	۱,۱۸۸,۴۱۹,۳۳۹
۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۰۲,۳۳۸,۳۱۰)	۲,۲۰۴,۳۵۰,۰۳۵
۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۴,۵۹۲,۳۶۹,۰۰۰	(۶,۸۹۴,۴۷۱,۵۶۶)	۳,۹۰۷,۷۵۴,۴۶۲

مخارج برگزاری مجمع

مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار و سایت

جمع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

ماتده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده در پایان دوره
ماتده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده در پایان دوره
-	۱۱,۲۴۰,۳۸۷,۵۶۲,۵۴۷	(۱۱,۲۴۷,۷۳۸,۳۹۹,۷۳۳)	(۷,۳۵۰,۸۳۷,۱۸۶)
-	۱۱,۲۴۰,۳۸۷,۵۶۲,۵۴۷	(۱۱,۲۴۷,۷۳۸,۳۹۹,۷۳۳)	(۷,۳۵۰,۸۳۷,۱۸۶)

۱۱- جاری کارگزاران

کارگزاری کارآمد

جمع



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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق (مبالغ به ریال)

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

۱۲-۱- پرداختنی به حسابرس صندوق (مبالغ به ریال)

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران (مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۱۷,۵۸۲,۰۴۸	۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸
بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۹,۷۹۷,۹۱۶,۰۰۰	۶۵,۲۵۵,۵۱۵,۴۷۶
۱۳-۱ بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی	۴,۶۳۲,۶۳۴,۰۷۱	۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱
جمع	۱۴,۴۴۸,۱۳۲,۱۱۹	۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵

۱۳-۱- به حساب سرمایه‌گذاران واریز گردیده ولی به دلیل فوت شدن سرمایه‌گذاران یا مشکل در حساب سرمایه‌گذاران مبلغ واریزی به حساب شرکت برگشت خورده است

۱۴- پیش دریافت ها

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

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

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

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۶,۶۹۶,۷۷۰,۸۸۰,۶۰۷	۶,۶۶۷,۱۸۲	۱۰,۰۸۲,۷۲۱,۲۷۰,۳۶۰	۱۰,۰۴۵,۵۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۴,۳۷۹,۸۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۰۰۱,۷۲۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۶,۶۷۷,۱۸۲	۱۰,۰۹۲,۷۵۸,۲۷۲,۰۸۴	۱۰,۰۵۵,۵۵۱	جمع

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۴۹	۳,۲۲۷,۵۹۴,۷۸۰	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی
۱۱۴,۸۹۷,۶۲۱,۳۳۷	۸۸,۹۶۳,۶۷۱,۴۷۸	۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱	۲۵۲,۹۱۷,۴۴۶,۰۸۵	۱۷-۳ سود ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۲,۰۳۸,۵۲۱,۵۶۷	۳۴۵,۱۰۸,۷۱۲,۳۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی

۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۵,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۸۷,۳۸۲)	(۶۶,۶۸۹)	(۳۵۱,۰۰۰)	(۷,۵۰۵,۰۷۱)	.
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۵۸۴,۱۴۴,۶۸۰	(۴,۹۵۰,۷۳۲,۵۹۸)	(۲,۵۱۲,۷۷۶)	(۲۷,۹۲۰,۷۲۳)	۶۰۲,۹۷۸,۵۸۳	.
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۸,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۰)	(۳,۸۳۷,۲۸۷)	(۴۲,۶۳۷,۵۰۰)	۲,۱۰۳,۷۰۴,۷۱۳	.
نشاسته و گلوکز آردینه	۲,۰۷۶,۹۰۱	۳۶,۴۱۰,۱۴۲,۶۸۰	(۳۵,۱۳۱,۲۴۵,۶۰۱)	(۳۴,۵۸۹,۳۶۰)	(۱۸۲,۰۵۰,۷۱۳)	۱,۰۶۲,۲۵۷,۰۰۶	.
شرکت مهرملم میهن	۱,۱۹۱,۲۴۹	۵,۵۵۰,۲۴۶,۳۹۶	(۶,۰۵۱,۰۶۲,۹۲۳)	(۵,۲۷۲,۶۹۳)	(۲۷,۷۵۱,۲۳۱)	(۵۳۳,۸۴۰,۴۵۱)	.
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	.	.	.	.	.	.	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۵۰
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	.	.	.	.	.	.	(۱)
جمع		۵۶,۱۴۲,۲۳۳,۷۵۶	(۵۲,۵۸۷,۶۴۹,۰۰۴)	(۴۶,۲۷۸,۸۰۵)	(۲۸۰,۷۱۱,۱۶۷)	۳,۲۲۷,۵۹۴,۷۸۰	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۴۹



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۱۷- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی، اوراق مربحه و اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی

۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مربحه فغوز ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۷۱۶,۳۹۵,۲۱۶)	(۵۳,۲۱۸,۷۵۰)	۰	۲۲,۲۳۰,۳۸۶,۰۳۴	۰
سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۵۷,۴۷۴,۴۲۳,۳۰۰	(۹۰۰,۶۱۲,۵۶۴,۰۰۷)	(۱۱۹,۶۸۴,۲۹۵)	۰	۵۶,۷۴۲,۱۷۴,۹۹۸	۰
مربحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۰۶-۵۰۴	۹۶۶,۰۰۰	۸۴۹,۰۳۶,۷۲۰,۰۰۰	(۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸)	(۲۲,۵۸۲,۳۹۷)	۰	۳,۷۵۱,۲۱۵,۵۷۵	۰
مربحه عام دولت ۱۷۶-ش.خ ۰۵-۶۰۳	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۹۷,۶۷۴,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱)	(۳۷,۰۷۴,۸۰۸)	۰	۶,۲۳۹,۸۹۴,۸۷۱	۰
استادخرانه-م.م.م.دجه ۱-۰۳۰۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۴۳
مربحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۴,۱۴۲,۴۲۹
مربحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹
خودرو کی ام سی کرمان موتور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۴,۸۱۵,۶۵۸,۷۵۶
جمع		۳,۲۳۹,۱۸۵,۷۹۳,۳۰۰	(۳,۱۴۹,۹۸۹,۵۶۱,۵۷۲)	(۲۳۲,۵۶۰,۲۵۰)	۰	۸۸,۹۶۳,۶۷۱,۴۷۸	۱۱۴,۸۹۷,۶۲۱,۳۳۷



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

۱۷-۲- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
	۱۲,۷۶۵,۹۱۸,۸۴۸	.	(۲۸,۲۸۴,۱۶۳)	(۵۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۱۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. مبتنی بر کالای فارابی
	۱۶,۶۸۴,۰۳۹,۵۱۸	.	.	(۴۲۹,۹۹۹,۹۹۸,۶۳۵)	۴۴۶,۶۸۴,۰۳۸,۱۵۳	۲۱,۲۷۴,۹۶۴	صندوق اهرمی جهش فارابی-واحدهای عادی
	۲۸,۰۸۵,۴۲۴,۸۶۶	.	(۶۲,۲۲۵,۶۲۲)	(۱۱۰,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۸,۲۷۹,۶۵۰,۴۸۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلای پادشاه
	۹,۲۱۱,۶۳۳,۰۳۴	.	.	(۴۹۵,۹۹۹,۹۸۳,۳۷۲)	۵۰۵,۲۱۱,۶۱۶,۴۰۶	۳۲,۹۴۱,۲۸۹	صندوق س. سهامی بیدار-واحدهای عادی
	۸,۷۸۳,۰۵۳,۳۲۵	.	(۱۲,۹۶۹,۰۰۰)	(۲۰,۰۳۳,۹۷۷,۶۷۵)	۲۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلا آرمان آتی
	۱۴,۸۰۳,۰۲۳,۸۵۳	.	(۲۰,۱۸۶,۵۳۵)	(۳۰,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴,۸۵۹,۲۱۰,۳۸۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلای جام زرین
	۸,۲۰۸,۵۳۵,۴۷۱	.	.	(۳۲۵,۹۹۹,۹۵۹,۹۱۱)	۳۳۴,۲۰۸,۴۹۵,۳۸۲	۱۴,۸۹۳,۱۱۱	صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی
۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱	۱۵,۸۳۷,۹۱۹,۶۰۶	.	.	(۱,۸۱۵,۹۹۹,۹۲۵,۲۷۲)	۱,۸۳۱,۸۳۷,۸۴۴,۸۷۸	۹۵,۱۱۳,۶۲۳	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
	۱۱۵,۴۳۹,۱۳۶,۰۶۳	.	.	(۸,۱۸۸,۸۶۰,۸۲۸,۰۸۶)	۸,۳۰۴,۲۹۹,۹۶۴,۱۴۹	۳۰۷,۰۹۹,۵۱۵	صندوق اهرمی کاریزما - واحدهای عادی
	۴۴۱,۹۱۲,۹۲۹	.	(۱۳۵,۶۴۸,۱۸۴)	(۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸)	۱۱۳,۰۴۰,۴۳۸,۰۲۱	۷,۷۶۲,۱۶۷	صندوق س. طلا گلدیس نوین
	۷۷,۴۵۶,۹۴۲	.	(۴۵,۴۴۴,۲۹۸)	(۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰)	۳۷,۸۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلازروان ویستا
	۱,۵۲۳,۹۸۳,۶۷۹	.	(۱۶۱,۹۶۹,۴۹۶)	(۱۳۳,۲۸۹,۴۰۵,۵۰۱)	۱۳۴,۹۷۵,۳۵۸,۶۷۶	۱۳,۳۱۲,۹۶۵	صندوق س. پشتوانه طلا زرگر کارآمد
	۱۵,۳۸۹,۰۵۳,۱۷۳	.	(۱۸۶,۸۹۲,۵۹۳)	(۱۴۰,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۵,۷۴۳,۹۴۵,۷۶۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلای رز
	۵,۶۶۶,۳۵۴,۷۷۸	.	(۱۳۲,۵۷۴,۹۹۹)	(۱۰۴,۶۸۰,۴۸۴,۸۱۷)	۱۱۰,۴۷۹,۴۱۴,۵۹۴	۷,۶۷۶,۷۸۳	صندوق س. پشتوانه طلای کیمیا
۴,۳۹۵,۳۴۳,۱۸۱	۲۵۲,۹۱۷,۴۴۶,۰۸۵	.	(۷۸۶,۱۹۴,۸۹۰)	(۱۱,۹۹۵,۴۶۰,۷۸۸,۹۳۷)	۱۲,۲۴۹,۱۶۴,۴۲۹,۹۱۲		جمع



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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
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

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۵۱۸,۱۲۵,۰۰۰	(۴,۹۵۰,۷۳۳,۶۰۳)	(۲,۴۸۳,۱۵۶)	(۲۷,۵۹۰,۶۲۵)	۵۳۷,۳۱۸,۶۱۶	۰
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۱)	(۴,۸۵۱,۵۶۲)	(۵۳,۹۰۶,۲۵۰)	۴,۳۴۵,۱۷۱,۶۸۷	۰
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۹,۶۸۷,۱۵۰,۰۰۰	(۸,۳۷۱,۷۹۶,۲۴۶)	(۴,۳۵۹,۲۱۷)	(۴۸,۴۳۵,۷۵۰)	۱,۲۶۲,۵۵۸,۸۰۷	۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۳,۸۱۸,۰۹۹	۶۸,۸۴۰,۳۲۴,۹۷۰	(۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۳۶۱)	(۳۰,۹۷۸,۱۴۶)	(۳۴۴,۲۰۱,۶۲۵)	۳,۸۸۱,۱۴۵,۹۳۸	۰
گروه صنعتی دریا تهریز	۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۴,۸۲۳,۱۳۰)	(۳,۸۷۷,۸۷۵)	(۴۳,۰۸۷,۵۰۰)	۲,۱۸۵,۷۱۱,۳۹۵	۰
آلیاژ گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۴۵۲,۰۷۵,۰۰۰	(۷,۳۳۴,۱۴۳,۶۵۱)	(۳,۳۵۳,۴۳۴)	(۳۷,۲۶۰,۳۷۵)	۷۷,۳۱۷,۵۴۰	۰
جمع		۱۱۰,۸۹۶,۴۲۴,۹۷۰	(۹۸,۰۰۲,۸۱۵,۴۷۲)	(۴۹,۹۰۳,۳۹۰)	(۵۵۴,۴۸۲,۱۲۵)	۱۲,۲۸۹,۲۲۳,۹۸۳	۰

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

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

(مبلغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مسکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۹۱,۰۱۲,۸۶۰)	(۱۸۰,۹۸۰,۰۶۲)	.	۲,۲۳۶,۸۸۹,۰۷۷	۲,۲۱۰,۳۹۹,۲۹۳
مراجعه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۱,۵۶۲,۵۰۴)	(۹,۳۷۵,۰۰۰)	.	(۲۵,۰۰۰,۰۰۴)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۰۲۰۹-ش 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	(۱۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰)	(۱۳۷,۸۰۷,۸۷۹)	.	۶۸۰,۹۶۵۷,۴۳۳	.
مراجعه عام دولت ۰۲۱۱-ش ۰۵۰۵۲۸	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۹)	(۱۲۵,۰۹۱,۷۰۳)	.	(۵۸,۰۰۳,۵۹۱,۶۹۲)	.
مراجعه عام دولت ۰۲۵۴-ش ۰۷۰۹۱۱	۳۵۵,۰۰۰	۲۸۰,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷)	(۲۶,۲۶۵,۵۶۳)	.	۱,۳۷۳,۵۰۷,۹۵۰	.
اسناد خزانه-م ۰۶۰۹-۰۳۰۸۱۴	-	.	.	.	.	.	.
مراجعه عام دولت ۰۸۹-ش ۰۴۱۱۲۰	-	.	.	.	.	.	(۷,۶۹۰,۴۷۰,۸۵۰)
اسناد خزانه-م ۰۹۰۹-۰۴۰۸۲۶	-	.	.	.	.	.	۲۱,۳۳۳,۰۹۴,۸۶۷
خودرو کی ام سی کرمان موتور	-	.	.	.	.	.	۱۳۳,۴۰۹,۱۰۸,۹۳۰
اسناد خزانه-م ۰۱۰۹-۰۴۰۳۲۶	-	.	.	.	.	.	۳,۱۹۴,۱۱۹,۲۳۳
مراجعه عام دولت ۰۱۲۶-ش ۰۳۱۲۲۳	-	.	.	.	.	.	۱,۷۹۳,۳۴۹,۸۹۶
اسناد خزانه-م ۰۲۰۹-۰۴۰۹۱۰	-	.	.	.	.	.	۲,۴۷۸,۵۴۷,۴۸۷
مراجعه عام دولت ۰۱۳۲-ش ۰۴۱۱۱۰	-	.	.	.	.	.	۱۶,۸۴۹,۰۶۸,۷۲۴
جمع		۳,۳۵۰,۴۴۰,۲۸۱,۲۹۲	(۳,۴۹۵,۷۲۶,۰۹۰,۸۸۱)	(۳۴۸,۵۵۵,۷۴۷)	.	(۴۵,۶۳۲,۳۶۵,۳۳۶)	۱۶۳,۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
صندوق س.پشتوانه طلا زرگرکارآمد	۱,۶۸۷,۰۳۵	۲۶,۲۳۶,۷۶۸,۳۲۰	(۱۶,۸۹۰,۵۹۴,۴۲۰)	(۳۱,۴۸۴,۱۲۲)	-	۹,۳۱۴,۶۸۹,۷۷۸	-
صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰)	(۷,۶۵۲,۰۰۰)	-	۸,۰۹۱,۴۶۲,۷۵۰	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)
صندوق س.بخشی فلز فارابی-ب	۱,۴۵۳,۰۰۰	۳۲,۳۱۰,۰۲۵,۰۰۰	(۲۴,۹۳۷,۷۲۱,۵۴۶)	(۱۳,۳۲۴,۰۱۰)	-	۸,۳۵۸,۹۷۹,۴۴۴	-
صندوق س.سهامی تیم-س	۱,۶۳۰,۰۰۰	۳۲,۶۲۲,۸۲۰,۰۰۰	(۲۵,۰۲۵,۷۵۴,۳۱۱)	(۱۳,۰۴۹,۱۲۸)	-	۷,۵۸۴,۰۱۶,۵۶۱	-
صندوق س. سهام ثروت هامون-س	۳,۲۹۷,۰۰۰	۵۶,۷۶۱,۱۵۲,۰۰۰	(۴۴,۵۷۰,۰۱۰,۳۰۵)	(۲۲,۷۰۴,۴۶۱)	-	۱۲,۱۶۸,۴۳۷,۲۳۴	-
صندوق س. بازده سهام-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵)	(۵,۴۱۵,۶۰۰)	-	۳,۵۵۵,۴۴۷,۵۲۵	-
صندوق اهرمی کاریزما-واحدهای عادی	۱۰,۴۱۴,۷۷۴	۳۰۲,۵۱۶,۴۸۲,۳۱۰	(۲۹۶,۱۲۵,۰۰۹,۹۹۸)	-	-	۶,۳۸۱,۴۷۲,۳۱۲	-
صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی	۱۲,۸۸۴,۴۱۹	۳۰۱,۷۰۱,۵۵۵,۳۰۴	(۲۹۴,۹۹۹,۹۸۲,۴۴۹)	-	-	۶,۷۰۱,۵۷۲,۸۵۵	-
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۱۴,۵۸۰,۹۵۵	۳۰۱,۷۰۷,۶۶۲,۷۶۴	(۲۹۴,۹۹۹,۹۸۶,۰۳۵)	-	-	۶,۷۰۷,۶۷۶,۷۲۹	-
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش	۵,۱۱۰,۰۰۰	۷۳,۱۵۴,۷۶۰,۰۰۰	(۷۳,۹۳۴,۰۷۵,۲۶۲)	(۳۲,۹۱۹,۶۴۲)	-	(۸۱۲,۲۳۴,۹۰۴)	-
صندوق س.سهامی پرتو آمال-س	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۰۰)	-	۷,۰۵۹,۷۲۰,۰۰۰	-
صندوق س. کولتوم بهاوند-س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۴۸,۸۰۰)	-	۱۰,۸۲۰,۸۵۱,۲۰۰	-
صندوق س.سرمزین بزرگ بازار-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۴۰,۴۰۰)	-	۸۴۴,۵۵۹,۶۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کیان - واحد عادی	۲۳,۵۸۸,۳۵۸	۲۹۵,۵۳۹,۹۵۲,۶۸۳	(۲۸۹,۹۹۹,۹۹۰,۹۲۳)	-	-	۵,۵۳۹,۹۶۱,۷۶۰	-
صندوق س.موج گستر ثروت-س	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۴۳۰,۰۰۰)	-
صندوق اهرمی بیدار-عادی	-	-	-	-	-	۱,۴۱۵,۰۵۱,۹۶۷	-
جمع		۱,۵۵۳,۰۴۳,۱۷۸,۳۸۱	(۱,۴۶۰,۵۷۱,۷۱۷,۳۷۴)	(۱۶۵,۲۷۸,۱۶۳)	-	۹۲,۳۰۶,۱۸۲,۸۴۴	۱,۴۰۳,۱۷۶,۹۶۷



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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت بورسی	۱۶۲,۵۲۳,۱۲۹,۸۳۱	-
۱۹-۲ سود اوراق اجاره	۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹	۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸
۱۹-۳ سود سهام دارای اختیار فروش تبیی	۶۰,۴۱۹,۰۳۴	۷,۱۱۲,۴۰۹,۵۳۲
۱۹-۴ درآمد تمهد پذیره نویسی اوراق	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۱۶,۱۳۳,۲۶۴
۱۹-۵ سود اوراق مرابحه	۱۹۱,۹۴۰,۳۲۹,۴۴۵	۹۵,۸۹۱,۷۷۴,۷۹۷
۱۹-۶ سود سپرده بانکی	۵۵۰,۰۱۴,۴۶۲,۳۹۹	۳۳۰,۵۰۵,۶۵۳,۹۱۱
جمع	۹۲۷,۸۱۸,۵۴۲,۰۸۸	۵۱۰,۰۰۹,۴۲۴,۲۲۲

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت بورسی و غیر بورسی

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	ترخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۸,۶۸۳,۲۰۷,۴۹۸	-	۵۸,۶۸۳,۲۰۷,۴۹۸
۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۳,۴۱۵,۶۷۴,۱۰۹	-	۴۳,۴۱۵,۶۷۴,۱۰۹
۱۴۰۴/۰۸/۱۰		۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۲۷٪	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶	-	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶
۱۴۰۴/۰۹/۱۱		۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۲۵٪	۲۲,۶۶۵,۴۶۴,۴۵۸	-	۲۲,۶۶۵,۴۶۴,۴۵۸
جمع				۱۶۲,۵۲۳,۱۲۹,۸۳۱	-	۱۶۲,۵۲۳,۱۲۹,۸۳۱



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

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹	۰	۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹	۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸
				۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹	۰	۲۲,۹۳۰,۳۰۱,۳۷۹	۲۲,۸۸۳,۴۵۱,۷۱۸

صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
جمع

۱۹-۳- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی
۱۴۰۳

۶ 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	(۳۳,۴۱۶)	۸۵۶,۵۸۴	۰
۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	۰	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	۰
-	۰	۰	۰	۷,۱۱۲,۴۰۹,۵۳۲
	۶۰,۴۶۲,۴۵۰	(۳۳,۴۱۶)	۶۰,۴۱۹,۰۳۴	۷,۱۱۲,۴۰۹,۵۳۲

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

۱۹-۴- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ 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

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۲۴,۱۹۳,۷۹۴,۵۰۱	۰	۱۲۴,۱۹۳,۷۹۴,۵۰۱	۰
۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۱۰۵,۲۴۰,۷۸۸,۲۸۰	۲۳	۹,۲۳۷,۱۸۲,۶۲۹	۰	۹,۲۳۷,۱۸۲,۶۲۹	۰
۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۳۳۵,۰۱۹,۵۹۳,۷۵۰	۱۸	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۰	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۰
۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱	۲۳	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۰	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۰
۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷	۲۳	۱,۴۷۵,۸۵۱,۷۲۶	۰	۱,۴۷۵,۸۵۱,۷۲۶	۰
۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸	۲۳	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۰	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۰
۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۱۲۶,۴۹۰,۳۲۴	۰	۱۰,۱۲۶,۴۹۰,۳۲۴	۱۰,۳۲۵,۴۷۰,۵۹۳
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۳۶۲,۹۴۹,۶۱۴
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۳۵,۹۱۰,۵۱۴
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۱۶,۱۹۸,۵۹۶
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۵۱,۲۴۵,۴۸۰
جمع		۴,۳۴۷,۸۷۷,۲۱۰,۸۶۶		۱۹۱,۹۴۰,۲۲۹,۴۴۵	۰	۱۹۱,۹۴۰,۲۲۹,۴۴۵	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

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود
۱۲,۱۶۴,۹۱۱	۱۳۷,۷۸۱,۹۳۲,۲۸۸	(۱۰۹,۸۸۷,۰۹۸)	۱۳۷,۸۹۱,۸۱۹,۳۸۶
۱,۰۱۹,۷۶۱	۱۴۶,۱۳۱	.	۱۴۶,۱۳۱
۲۸,۵۰۷,۰۰۳,۴۱۰	۲۸,۳۴۴,۳۹۳,۹۸۶	.	۲۸,۳۴۴,۳۹۳,۹۸۶
۹۳,۱۹۲,۷۰۴	۲,۰۱۸,۰۶۱	.	۲,۰۱۸,۰۶۱
۵۰,۹۳۵,۷۷۲,۱۴۵	۱۶۸,۷۱۲	.	۱۶۸,۷۱۲
۱۲۳,۴۲۴,۲۳۴,۲۶۵	۵۴,۵۷۹,۷۴۳,۰۴۰	.	۵۴,۵۷۹,۷۴۳,۰۴۰
۶,۴۱۹	۶,۶۳۹	.	۶,۶۳۹
۲۷۹,۴۸۱	۲,۴۸۲,۲۰۹	.	۲,۴۸۲,۲۰۹
۲۱,۰۷۸	۱۱۸,۶۸۲,۱۵۳,۲۵۹	.	۱۱۸,۶۸۲,۱۵۳,۲۵۹
۴۰,۹۵۴,۶۰۱,۳۳۲	۲۸۲,۸۲۹	.	۲۸۲,۸۲۹
	۲۹,۴۱۵,۵۱۶	.	۲۹,۴۱۵,۵۱۶
۷۴,۸۴۲,۷۸۹,۸۵۲	۳۵,۷۹۴	.	۳۵,۷۹۴
	۷۱,۷۸۳,۷۳۳,۸۵۵	(۴۵۴,۷۰۶,۰۷۰)	۷۲,۲۳۸,۴۳۹,۹۲۵
۱۱,۷۳۴,۵۶۹,۵۵۳	.	.	.
	۱۳۸,۸۰۷,۹۵۰,۰۸۰	.	۱۳۸,۸۰۷,۹۵۰,۰۸۰
۳۳۰,۵۰۵,۶۵۴,۹۱۱	۵۵۰,۰۱۴,۴۶۲,۳۹۹	(۵۶۴,۵۹۳,۱۶۸)	۵۵۰,۵۷۹,۰۵۵,۵۶۷

سپرده های بانکی :

بانک شهر
بانک ملت
بانک تجارت
بانک اقتصاد نوین
بانک پاسارگاد
بانک گردشگری
بانک سامان
بانک پارسیان
بانک صادرات ایران
بانک مسکن
بانک خاورمیانه
بانک ملی
بانک دی
بانک توسعه تعاون
بانک کشاورزی
جمع



صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
	ریال	
درآمد ناشی از برگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳
تعدیل کارمزد کارگزاری کارآمد	۵۷۷,۰۸۹,۱۷۷	۵۶۲,۶۰۹,۳۰۳
جمع	۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶	۷۳۱,۹۷۷,۲۴۶

۲۰-۱- بر اساس ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۰۱۹ تاریخ ۱۳/۱۰/۱۳۹۱ 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

۶ 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	نرخ اسمی / درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	مدیریت مشترک	مربحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۸,۲۲۵,۷۵۰	۲۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶	۲۷
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۹,۰۹۷,۹۲۹	۲۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		اوراق مشارکت بانکی طرحیه	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۹,۵۹۷,۳۲۴	۲۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بهدار	سایر	درآمد حاصل از اوراق عقدیر ۳	۵۶۴,۵۶۶	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۲۲,۶۶۵,۴۶۴,۴۵۸	۲۵-۲۸
شهرداری شهرکرد	سایر	اوراق مشارکت شهرداری شهرکرد	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	سایر	صکوک مربحه لغوز ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۲۸۲,۷۹۵	۱۸



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

۲۲- هزینه کارمزد ارگان

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
۲۳,۰۹۶,۵۷۵,۹۹۵	۱۴,۱۹۷,۲۲۹,۶۶۱
۹۰۷,۶۷۱,۰۹۳	۶۴۶,۴۴۸,۰۸۷
۱,۳۴۰,۵۱۸,۱۱۸	۹۰۱,۴۵۵,۸۶۸
۲۵,۳۴۴,۷۶۵,۲۰۶	۱۵,۷۴۵,۱۳۳,۶۱۶
جمع	

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰	۱,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۰
۲۱,۹۰۴,۸۳۶	۳۸,۹۵۱,۷۰۲
۶,۵۴۱,۷۹۶,۱۰۸	۳,۵۵۷,۹۲۸,۷۱۰
۶۹۸,۹۹۵,۶۴۸	۶۹۴,۷۶۳,۱۱۲
۹۱۲,۸۸۸,۷۵۶	۵۷۰,۵۹۵,۳۲۰
۲۸۲,۵۲۲,۴۱۱	۶۵,۴۲۲,۱۹۲
۷,۷۹۰,۰۶۲	.
۹,۷۱۲,۴۷۳,۱۵۱	۶,۱۷۴,۲۳۶,۳۶۶
جمع	

۲۴- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
۹۴۴,۴۰۷	۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۹۴۴,۴۰۷	۱۶,۴۳۸,۳۵۶



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

۲۵- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، ۲۵ ام هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مینای آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
	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

۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
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 بدهی ها و دارایی های احتمالی

۲۷-۱ صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۷-۲ هیچ محدودیتی ر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نشده است.

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۸- سرمایه گذاری 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	۰.۰۰	۰	۱۰۵	مدیر سرمایه گذاری	مهدی بختیاری
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۱۰۵	مدیر سرمایه گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۱۱۰	مدیر سرمایه گذاری	علی اسماعیلیان
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۰	مدیر سابق سرمایه گذاری	هادی عباسی اصل
۰.۰۰	۰	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

ماتده (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷,۳۵۰,۸۳۷,۱۸۶)	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 سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۰,۶۷۸,۶۱۳	مختلف	۰	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامتش
۱,۴۷۴,۵۶۹,۸۲۶	مختلف	۱,۳۴۰,۵۱۸,۱۱۸	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	۲۲,۰۹۶,۵۷۵,۹۹۵	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 صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.

