کارآمد

صندوق سرآمد

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف) اطلاعات کلی صندوق	۴ و ۵
ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۷- ۵
ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایراطلاعات مالی	۳۱- ۸

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی‌نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ **۱۴۰۵/۰۲/۲۳** به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کارآمد	سیدمحمدهادی رضوی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

کارآمد سبدگردان

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

info@saramadam.com
تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴ کدپستی ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۱
۰۲۱ ۴۱۶۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
دارایی‌ها			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷۶,۱۰۴,۸۱۲,۵۸۶	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴,۳۳۹,۸۰۲,۳۱۰,۳۰۲	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳,۲۰۸,۹۶۸,۸۲۷,۹۹۹	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۱,۹۰۷,۰۵۶,۲۵۲,۶۲۵	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰
حساب‌های دریافتنی	۹	۵۰۳,۵۸۶,۶۱۲,۰۸۲	۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۶۶۵,۶۱۴,۲۵۴	۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸
جمع دارایی‌ها		**۱۰,۰۳۷,۱۸۴,۴۲۹,۸۴۸**	**۶,۸۴۳,۹۵۹,۶۱۱,۸۰۹**
بدهی‌ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۷,۹۱۰,۱۸۰,۰۶۳	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۵,۷۰۰,۰۵۱,۹۶۱	۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵
پیش دریافت ها	۱۳	۹۷,۴۸۳,۰۵۷,۳۴۳	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲۳,۰۸۹,۵۴۹,۸۷۴	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹
جمع بدهی‌ها		**۱۶۴,۱۸۲,۸۳۹,۲۴۱**	**۱۳۷,۱۴۴,۳۵۱,۳۱۲**
خالص دارایی‌ها	۱۵	**۹,۸۷۳,۰۰۱,۵۹۰,۶۰۷**	**۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱,۰۰۴,۴۳۸**	**۱,۰۰۴,۴۳۸**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

کارآمد
سبدگردان

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

info@saramadam.com
تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴ کدپستی ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۱
۰۲۱ ۴۱۶۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۴۸,۳۵۶,۳۷۸,۰۱۶	۲۹۳,۴۴۹,۴۲۹,۱۷۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۲,۲۳۴,۳۰۶,۶۲۲	۱۳۸,۴۴۰,۸۴۹,۲۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۴۰۶,۸۳۵,۱۵۸,۳۸۰	۸۹۸,۵۷۲,۴۷۲,۳۱۳
سود سهام	۱۹	۶۰,۴۶۲,۴۵۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۲۰	۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶	۷۳۷,۵۸۵,۳۵۸
جمع درآمد ها		**۲,۰۱۸,۳۲۴,۸۸۷,۳۳۴**	**۱,۳۳۵,۲۷۳,۹۸۶,۱۳۰**
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۲,۷۷۱,۳۸۵,۳۷۶)	(۲۶,۱۵۶,۴۳۶,۷۴۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۵,۸۸۰,۶۹۶,۳۹۳)	(۱۱,۰۱۷,۹۸۴,۰۸۴)
سود قبل از هزینه‌های مالی		**۱,۹۵۹,۶۷۲,۸۰۵,۵۶۵**	**۱,۲۹۸,۰۹۹,۵۶۵,۳۰۵**
هزینه های مالی	۲۳	(۹۴۴,۴۰۷)	۰
سود خالص		**۱,۹۵۹,۶۷۱,۸۶۱,۱۵۸**	**۱,۲۹۸,۰۹۹,۵۶۵,۳۰۵**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد) (۱)		۱۹.۷۶٪	۱۹.۸۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۱۹.۹۸٪	۱۶.۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۴۳,۷۸۵,۶۹۷	۴۳,۷۸۵,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۴,۰۰۴	۶,۹۰۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۰,۶۳۳,۵۰۱)	(۴۰,۶۳۳,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۲۰,۳۸۳)	(۲,۱۲۰,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		۰	۱,۹۵۹,۶۷۱,۸۶۱,۱۵۸	۰	۱,۲۹۸,۰۹۹,۵۶۵,۳۰۵
سود تقسیمی	۲۴	۰	(۲,۰۱۱,۷۲۸,۸۴۳,۹۷۸)	۰	(۱,۳۶۵,۸۹۲,۵۶۴,۸۳۹)
تعدیلات	۲۵	۰	۶۶,۰۴۷,۳۱۲,۹۳۰	۰	۸۷,۴۸۲,۸۶۴,۹۰۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		**۹,۸۲۹,۳۷۸**	**۹,۸۷۳,۰۰۱,۵۹۰,۶۰۷**	**۷,۷۰۸,۹۳۸**	**۷,۷۴۱,۵۸۹,۶۳۲,۱۰۱**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

$$\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$$ بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

کارآمد سبدگردان
info@saramadam.com
تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴ کدپستی ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۱
۰۲۱ ۴۱۶۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق‌سرمایه‌گذاری سرآمد بازار با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۴۹۵ به عنوان صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۱۱۳۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۱۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار ، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

نام صندوق طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۰۵۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار و طی روزنامه شماره ۲۲۴۲۱ از " صندوق سرمایه گذاری درآمدثابت سرآمد" به "سرآمد بازار" تغییر یافت.

۱-۲-اطلاع رسانی

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

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 دارایی ها 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 سبد گردان کارآمد	۵.۰۹۸	۵۰.۹۸
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴.۹۰۰	۴۹
۳	گروه مالی پیشگامان کارآمد	۱	۰.۰۱
۴	شرکت کارگزاری کارامد	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،، پلاک۵۴، طبقه۱.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 درسال۱۳۸۳ 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 دوره جاری تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴-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" نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴-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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴-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.

۳-۱-۴-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.

۲-۴-در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴-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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵درصد(۰.۰۱۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه ۷ در هزار(۰.۰۰۷) از متوسط ارزش گواهی سپرده کالایی و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۵ درصد از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۳۰۰ میلیون ریال است
حق‌الزحمهٔ حسابرس	مبلغ ثابت سالانه ۳.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه وکارمزد تصفیهٔ 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: ۱۴۴.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال(دارای واحد): ۲۴.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال: ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل:

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 ۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (معادل دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) است.

هزینه حق کاربری سامانه پرداخت الکترونیک:

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)	۲۴۰،۰۰۰،۰۰۰

کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق	سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

۴-۴-بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد 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 دارایی ها 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱۳,۷۱۸,۹۶۶,۸۸۱	۱۱,۳۱۳,۴۰۴,۰۷۰	۰.۱۱	۰	۰	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۰,۹۶۱,۳۱۹,۷۶۰	۵۴,۶۵۱,۴۳۴,۲۰۹	۰.۵۴	۰	۰	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۴,۹۵۰,۷۳۲,۶۰۲	۳,۷۱۹,۱۱۹,۷۲۵	۰.۰۴	۰	۰	۰.۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۳۷۱,۷۹۶,۲۲۵	۶,۴۲۰,۸۵۴,۵۸۲	۰.۰۶	۰	۰	۰.۰۰
هتل و رستوران	۰	۰	۰.۰۰	۷۹,۶۲۲,۲۲۶	۷۷,۲۸۷,۳۸۷	۰.۰۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰	۰	۰.۰۰	۳,۷۲۲,۱۸۸,۰۲۷	۶,۰۵۱,۰۶۳,۰۵۹	۰.۰۹
جمع	**۹۸,۰۰۲,۸۱۵,۴۶۸**	**۷۶,۱۰۴,۸۱۲,۵۸۶**	**۰.۷۶**	**۳,۸۰۱,۸۱۰,۲۵۳**	**۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶**	**۰.۰۹**

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده بانکی		درصد		درصد
بانک شهر	۳,۹۹۲,۳۴۴,۶۷۳,۴۴۳	۳۹.۷۸	۶۳,۶۴۵,۸۶۶	۰.۰۰
بانک دی	۱۶۶,۵۷۴,۰۰۴,۸۱۹	۱.۶۶	۰	۰.۰۰
بانک تجارت	۱۸۰,۰۱۹,۳۷۶,۴۲۸	۱.۷۹	۸,۷۲۱,۵۳۳	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۱۰۹,۴۸۱,۹۵۵	۰.۰۰	۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	۰.۶۱
بانک گردشگری	۱۴,۹۳۰,۷۰۷	۰.۰۰	۲۵,۰۶۱,۰۲۵	۰.۰۰
بانک پارسیان	۷۲۱,۳۷۵,۸۰۸	۰.۰۱	۴۲۰,۶۴۹,۹۴۲	۰.۰۱
بانک پاسارگاد	۴,۸۲۴,۵۱۱	۰.۰۰	۹,۱۸۱,۸۸۶	۰.۰۰
بانک ملت	۴,۵۷۰,۱۳۶	۰.۰۰	۶,۷۶۴,۶۷۵	۰.۰۰
بانک صادارت ایران	۳,۶۴۶,۲۹۸	۰.۰۰	۳۰۸,۰۲۶,۰۵۱,۰۹۵	۴.۵۰
بانک اقتصاد نوین	۱,۹۳۸,۷۳۹	۰.۰۰	۹۳,۹۹۰,۷۱۲	۰.۰۰
بانک کشاورزی	۲,۷۲۵,۹۹۳	۰.۰۰	۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	۶۳.۵۵
بانک مسکن	۴۵۳,۷۲۶	۰.۰۰	۱۲,۰۸۳,۵۷۹	۰.۰۰
بانک سامان	۲۷۳,۰۹۲	۰.۰۰	۲۶۳,۱۶۴	۰.۰۰
بانک رفاه کارگران	۳۴,۶۴۷	۰.۰۰	۳۴,۶۴۷	۰.۰۰
بانک ملی	۰	۰.۰۰	۸,۳۷۸,۱۳۵	۰.۰۰
جمع	**۴,۳۳۹,۸۰۲,۳۱۰,۳۰۲**	**۴۳.۲۴**	**۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵**	**۶۸.۶۶**

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۷-۱	۸۹۶,۸۰۵,۸۷۲,۶۴۹	۰
اوراق اجاره	۷-۲	۲۰۲,۵۷۳,۸۵۴,۳۲۷	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
اوراق مرابحه	۷-۳	۲,۱۰۹,۵۸۹,۱۰۱,۰۲۳	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۴	۰	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰
جمع		**۳,۲۰۸,۹۶۸,۸۲۷,۹۹۹**	**۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲**

۱-۷-سرمایه‌گذاری دراوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

(مبالغ به ریال)

			۱۴۰۵/۰۱/۳۱				۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
شهرداری شیراز	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۷۳,۶۴۵,۸۴۲	۵۲۹,۰۷۳,۶۴۵,۸۴۲	۵.۲۷	۰
شهرداری طرقبه	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۳۳,۲۲۶,۸۰۷	۳۶۷,۷۳۲,۲۲۶,۸۰۷	۳.۶۶	۰
جمع			**۸۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰**	**۴۶,۸۰۶,۸۷۲,۶۴۹**	**۸۹۶,۸۰۵,۸۷۲,۶۴۹**	۸.۹۳	۰

۲-۷-سرمایه گذاری دراوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱						۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
صکوک اجاره فولاد۰۶۵-بدون ضامن	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۸,۰۵۵,۳۲۷	۲۰۲,۵۷۳,۸۵۴,۳۲۷	۲.۰۲	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
جمع			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۸,۰۵۵,۳۲۷	۲۰۲,۵۷۳,۸۵۴,۳۲۷	۲.۰۲	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸

۳-۷-سرمایه گذاری دراوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱						۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳٪	۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷	۳۰,۲۵۹,۷۵۰,۹۹۶	۳۱۳,۶۱۱,۹۳۴,۲۳۸	۳.۱۲	۰
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸	۲۸,۹۹۰,۱۳۷,۹۰۲	۱,۳۸۱,۶۶۶,۸۱۲,۵۷۳	۱۳.۷۷	۰
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳٪	۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۰	۸,۱۵۲,۶۵۱,۶۴۲	۳۱۰,۸۶۹,۸۶۹,۲۴۲	۳.۱۰	۰
مرابحه کرمان موتور-سرآمد۰۶۰۹۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۸٪	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۴	۳,۴۴۹,۸۵۹,۹۷۰	۱۰۳,۴۴۰,۴۸۴,۹۷۰	۱.۰۳	۰
صکوک مرابحه فخوز۰۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴
جمع			۲,۱۰۹,۴۱۹,۵۱۲,۰۲۹	۷۰,۸۵۲,۴۰۰,۵۱۰	۲,۱۰۹,۵۸۹,۱۰۱,۰۲۳	۲۱.۰۲	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱						۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
سلف موازی غدیر ایرانیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰.۰۹۳۹	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰
			۰	۰	۰	۰.۰۹۳۹	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰

اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

	تاریخ سرسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک اجاره فولاد۰۶۵-بدون ضامن	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۳۰۵	۹۷۰,۷۲۰	۲۰۲,۵۷۳,۸۵۴,۳۲۷	با توجه به نظر مدیریت به موقتی بودن نوسانات قیمت، قیمت تعدیلی انتخاب گردیده است.
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۳۶۵,۰۰۰	۹۲۱,۶۰۰	۸۲۹,۴۴۰	۳۱۰,۸۶۹,۸۶۹,۲۴۲	
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۱۳۰	۹۰۱,۸۶۹	۱,۳۸۱,۶۶۶,۸۱۲,۵۷۳	
س. و توسعه صنایع لاستیک	-	۵۶۲,۵۰۰	۸,۳۱۰	۶,۶۴۸	۳,۷۱۹,۱۱۹,۷۲۵	
نشاسته و گلوکز آردینه	-	۳,۸۱۸,۰۹۹	۱۵,۲۵۰	۱۲,۲۰۰	۴۶,۳۲۶,۹۴۲,۳۹۷	
تولیدی کوچین	-	۱,۴۷۵,۱۶۹	۷,۱۰۰	۵,۶۷۴	۸,۳۲۴,۴۹۱,۸۱۲	
آلیاژ گستر هامون	-	۱,۶۷۵,۰۰۰	۴,۱۱۰	۳,۲۸۸	۵,۴۷۷,۳۸۴,۶۷۰	
گروه صنعتی درپاد تبریز	-	۷۵۰,۰۰۰	۹,۷۸۰	۷,۸۲۴	۵,۸۳۶,۰۱۹,۴۰۰	
نیان باتری خاوران	-	۵۱۵,۰۰۰	۱۵,۶۷۰	۱۲,۵۳۶	۶,۴۲۰,۸۵۴,۵۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- سرمایه‌گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱				۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۶,۲۰۲,۲۶۶	۴۶۷,۱۳۴,۹۸۲,۳۹۴	۵۰۸,۱۴۵,۵۱۱,۶۹۶	۵.۰۶	۳۰۱,۲۴۶,۳۷۸,۰۳۷	۴.۴۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۱۴,۵۸۰,۹۵۵	۲۹۴,۹۹۹,۹۸۶,۰۳۵	۳۲۵,۳۸۶,۶۹۶,۲۵۵	۳.۲۴	۰	۰.۰۰
صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی	۱۲,۸۸۴,۴۱۹	۲۹۴,۹۹۹,۹۸۲,۴۴۹	۳۲۳,۳۸۶,۰۳۲,۴۸۱	۳.۲۲	۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کیان - واحد عادی	۲۳,۵۸۸,۳۵۸	۲۸۹,۹۹۹,۹۹۰,۹۲۳	۳۱۴,۷۹۷,۷۲۴,۰۳۸	۳.۱۴	۰	۰.۰۰
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش (گلدا۱)	۵,۱۱۰,۰۰۰	۷۳,۹۳۴,۰۷۵,۲۶۲	۸۲,۳۱۵,۷۰۱,۲۵۸	۰.۸۲	۰	۰.۰۰
صندوق س. سهام ثروت هامون-س (هامون۱)	۳,۲۹۷,۰۰۰	۴۴,۵۷۰,۰۱۰,۳۰۵	۴۹,۱۹۷,۹۲۸,۹۵۳	۰.۴۹	۰	۰.۰۰
صندوق س.بخشی فلز فارابی-ب (فلزفارابی۱)	۱,۴۵۳,۰۰۰	۲۴,۹۳۷,۷۲۱,۵۴۶	۲۸,۹۱۶,۲۰۵,۸۸۹	۰.۲۹	۰	۰.۰۰
صندوق س.سهامی پرتو آمال-س (پرتوسا۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۲۸,۹۰۰,۴۳۵,۲۰۰	۰.۲۹	۰	۰.۰۰
صندوق س.پشتوانه طلا زرگرکارآمد (زرگر۱)	۷,۰۸۷,۰۳۵	۱۱۷,۰۴۹,۹۹۶,۴۵۶	۱۲۲,۳۵۲,۴۰۰,۶۹۵	۱.۲۲	۰	۰.۰۰
صندوق س.موج گستر ثروت-س (ثروین۱)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۹,۳۷۰,۱۶۰	۰.۱۳	۰	۰.۰۰
صندوق س. بازده سهام-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۵۹۸,۰۰۰	۰.۱۱	۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵	۰.۱۵
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س (بزرگ۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۶,۱۰۸,۰۰۰	۰.۱۰	۰	۰.۰۰
صندوق س.کالای نوویرا۱ (نقرین۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۰	۰.۰۰
صندوق س. بخشی صنایع گندم۱-ب (ولتاژ۱)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۶,۸۶۵,۵۰۰	۱۹,۸۹۲,۰۴۰,۰۰۰	۰.۲۰	۰	۰.۰۰
صندوق س.بخشی صنایع سورنا۳-ب (امگا۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۰	۰.۰۰
صندوق س.پشتوانه طلای ویستا	۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰	۰.۵۵
صندوق س.پشتوانه طلا گلدیس نوین (گلدیس۱)	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸	۱.۶۴
صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	۰.۱۶
جمع	**۹۸,۵۹۳,۰۳۳**	**۱,۷۵۵,۶۰۹,۳۸۰,۸۷۰**	**۱,۹۰۷,۰۵۶,۲۵۲,۶۲۵**	**۱۹.۰۰**	**۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰**	**۶.۹۰**

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل / درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ تنزیل شده
سود دریافتنی سپرده بانکی		۷۲,۴۹۴,۸۱۱,۵۵۵	متغیر	(۷۸۴,۰۹۹,۴۷۴)	۷۱,۷۱۰,۷۱۲,۰۸۱	۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲
درآمد دریافتنی بابت قرداد نگه داری اوراق		۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵
تتمه ابطال واحدهای اهرمی		۱	۰	۰	۱	۲۴,۶۳۱
علی الحساب پرداخت ارزش اسمی واحدهای ابطال شده		۴۳۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۳۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتنی	۹-۱	۹۰۰,۰۰۰	۲۵	۰	۹۰۰,۰۰۰	۰
جمع		**۵۰۴,۳۷۰,۷۱۱,۵۵۶**		**(۷۸۴,۰۹۹,۴۷۴)**	**۵۰۳,۵۸۶,۶۱۲,۰۸۲**	**۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸**

۹-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ تنزیل شده
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۰
جمع	**۹۰۰,۰۰۰**	**۰**	**۹۰۰,۰۰۰**	**۰**

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 ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۰	۹۲,۳۶۹,۰۰۰	(۵۶,۵۵۹,۱۵۶)	۳۵,۸۰۹,۸۴۴
مخارج عضویت در کانون ها	۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۱,۹۳۵,۱۶۹)	۸۰۵,۴۷۹,۸۱۸
مخارج رتبه بندی	۰	۲,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۳۲۱,۸۵۶,۹۸۵)	۷۴۹,۱۴۳,۰۱۶
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۱,۵۰۶,۷۶۹)	۷۵,۱۸۱,۵۷۶
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۰	(۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶)	۰
جمع	**۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸**	**۶,۶۶۳,۳۶۹,۰۰۱**	**(۱۱,۲۰۷,۶۱۱,۵۷۵)**	**۱,۶۶۵,۶۱۴,۲۵۴**

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مدیر (شرکت سبدگردان کارآمد)		۳۳,۶۱۲,۱۲۳,۹۴۹	۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵
حسابرس	۱۱-۱	۲,۶۱۱,۵۵۸,۱۸۴	۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸
متولی(مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)		۱,۶۸۶,۴۹۷,۹۳۰	۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴
جمع		**۳۷,۹۱۰,۱۸۰,۰۶۳**	**۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷**

۱-۱۱-پرداختنی به حسابرس صندوق

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش-حسابرس سابق		۱۰,۶۷۸,۶۱۳	۱۰,۶۷۸,۶۱۳
حسابرسی رایمند و همکاران - حسابرس سابق	۱-۱-۱۱	۲۲,۹۸۳,۵۴۵	۲۲,۹۸۳,۵۴۵
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا - حسابرس فعلی		۲,۵۷۷,۸۹۶,۰۲۶	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		**۲,۶۱۱,۵۵۸,۱۸۴**	**۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸**

۱-۱-۱۱-در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ بدهی به موسسه حسابرسی رایمند و همکاران پرداخت گردید.

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بابت تتمه واحدهای صادر شده		۱۷,۶۹۳,۲۷۴	۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸
بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری		۰	۶۵,۲۵۵,۵۱۵,۴۷۶
بدهی بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی	۱-۱۲	۵,۶۸۲,۳۵۸,۶۸۷	۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱
جمع		**۵,۷۰۰,۰۵۱,۹۶۱**	**۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵**

۱-۱۲-در تاریخ تقسیم سود به حساب سرمایه گذاران واریز گردیده؛ ولی به دلیل فوت شدن تعدادی از سرمایه گذاران یا مشکل در حساب بانکی مبلغ واریزی به حساب صندوق برگشت خورده است.

۱۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۶۹۵	۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۳۴
پیش دریافت درآمد نرخ ترجیهی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹۷,۴۸۳,۰۵۶,۶۴۸	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷
جمع	**۹۷,۴۸۳,۰۵۷,۳۴۳**	**۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱**

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار		۴,۴۷۷,۳۲۲,۵۷۷	۰
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی		۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ذخیره کارمزد تصفیه		۱۰,۰۰۷,۷۹۰,۰۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۴-۱	۱,۳۹۵,۵۷۵,۶۱۷	۱,۳۹۲,۸۲۲,۳۲۳
ذخیره آبونمان نرم افزار		۴,۳۱۴,۷۰۰,۳۳۰	۱,۴۰۵,۰۰۳,۶۹۶
بدهی بابت امور صندوق		۵۴۴,۱۶۱,۲۸۸	۰
جمع		**۲۳,۰۸۹,۵۴۹,۸۷۴**	**۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹**

۱-۱۴-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.

۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹,۸۱۹,۳۷۸	۹,۸۶۲,۹۵۷,۲۰۹,۷۸۲	۶,۶۶۷,۱۸۲	۶,۶۹۶,۷۷۰,۸۸۰,۶۰۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۸۰,۸۲۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۷۹,۸۹۰
جمع	**۹,۸۲۹,۳۷۸**	**۹,۸۷۳,۰۰۱,۵۹۰,۶۰۷**	**۶,۶۷۷,۱۸۲**	**۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷**

۱۶-سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۱۶-۱	۳,۲۲۷,۵۹۴,۷۸۰	۴,۳۲۱,۵۸۲,۱۸۳
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	۲۷۵,۶۱۵,۱۴۶,۲۵۰	۲۴۶,۴۸۷,۱۰۶,۰۵۷
سود ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۲۶۹,۵۱۳,۶۳۶,۹۸۶	۴۲,۶۴۰,۷۴۰,۹۳۷
جمع		**۵۴۸,۳۵۶,۳۷۸,۰۱۶**	**۲۹۳,۴۴۹,۴۲۹,۱۷۷**

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱-۱۶-سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۵۸۴,۱۴۴,۶۸۰	(۴,۹۵۰,۷۳۲,۵۹۸)	(۲,۵۱۲,۷۷۶)	(۲۷,۹۲۰,۷۲۳)	۶۰۲,۹۷۸,۵۸۳	۰
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۸,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۰)	(۳,۸۳۷,۲۸۷)	(۴۲,۶۳۷,۵۰۰)	۲,۱۰۳,۷۰۴,۷۱۳	۰
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۵,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۸۷,۳۸۲)	(۶۶,۶۸۹)	(۳۵۱,۰۰۰)	(۷,۵۰۵,۰۷۱)	۰
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	۰
مهرمام میهن	۱,۱۹۱,۲۴۹	۵,۵۵۰,۲۴۶,۳۹۶	(۶,۰۵۱,۰۶۲,۹۲۳)	(۵,۲۷۲,۶۹۳)	(۲۷,۷۵۱,۲۳۱)	(۵۳۳,۸۴۰,۴۵۱)	۹۲۷,۹۴۸,۹۶۱
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۳,۶۳۳,۲۲۲
جمع	**۴,۲۱۰,۶۵۰**	**۵۶,۱۴۲,۲۳۳,۷۵۶**	**(۵۲,۵۸۷,۶۴۹,۰۰۴)**	**(۴۶,۲۷۸,۸۰۵)**	**(۲۸۰,۷۱۱,۱۶۷)**	**۳,۲۲۷,۵۹۴,۷۸۰**	**۴,۳۲۱,۵۸۲,۱۸۳**

۲-۱۶ -سود حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی، اوراق مرابحه و اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مرابحه فخوز۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۷۱۶,۳۹۵,۲۱۶)	(۵۳,۲۱۸,۷۵۰)	۰	۲۲,۲۳۰,۳۸۶,۰۳۴	۰
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۷۶,۶۰۰	۷۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۴۳۱,۴۴۷,۲۸۷)	۰	۰	۲,۱۶۸,۵۵۲,۷۱۳	۰
مرابحه عام دولت۱۷۶-ش.خ۰۵۰۶۰۳	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۹۷,۶۷۴,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱)	(۳۷,۰۷۴,۸۰۸)	۰	۶,۲۳۹,۸۹۴,۸۷۱	۰
مرابحه عام دولت۱۹۴-ش.خ۰۶۰۵۰۴	۹۶۶,۰۰۰	۸۴۹,۰۳۶,۷۲۰,۰۰۰	(۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸)	(۲۲,۵۸۲,۳۹۷)	۰	۳,۷۵۱,۲۱۵,۵۷۵	۰
سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۵۷,۴۷۴,۴۲۳,۳۰۰	(۹۰۰,۶۱۲,۵۶۴,۰۰۷)	(۱۱۹,۶۸۴,۲۹۵)	۰	۵۶,۷۴۲,۱۷۴,۹۹۸	۰
سلف موازی غدیر ایرانیان	۵۶۴,۵۶۶	۱,۲۷۹,۹۹۸,۱۴۹,۳۵۰	(۱,۰۹۵,۵۱۵,۲۲۷,۲۹۱)	۰	۰	۱۸۴,۴۸۲,۹۲۲,۰۵۹	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۴۳
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۲,۸۰۷,۹۵۰
مرابحه عام دولت۱۳۸-ش.خ۰۳۱۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹
مرابحه عام دولت۱۳۲-ش.خ۰۴۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۴,۹۴۹,۶۶۱
خودرو کی ام سی کرمان موتور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۶۶۱,۵۲۸,۲۹۴
جمع	**۳,۶۰۱,۴۶۶**	**۴,۵۹۵,۷۸۳,۹۴۲,۶۵۰**	**(۴,۳۱۹,۹۳۶,۲۳۶,۱۵۰)**	**(۲۳۲,۵۶۰,۲۵۰)**	**۰**	**۲۷۵,۶۱۵,۱۴۶,۲۵۰**	**۲۴۶,۴۸۷,۱۰۶,۰۵۷**

۳-۱۶ -سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نام صندوق	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س.مبتنی بر کالای فارابی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۱۱	(۵۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۸۴,۱۶۳)	۰	۱۲,۷۶۵,۹۱۸,۸۴۸	۰
صندوق س.پشتوانه طلای رز	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۴۳,۹۴۵,۷۶۶	(۱۴۰,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۸۹۲,۵۹۳)	۰	۱۵,۳۸۹,۰۵۳,۱۷۳	۰
صندوق اهرمی جهش فارابی-واحدهای عادی	۲۱,۲۷۴,۹۶۴	۴۴۶,۶۸۴,۰۳۸,۱۵۳	(۴۲۹,۹۹۹,۹۹۸,۶۳۵)	۰	۰	۱۶,۶۸۴,۰۳۹,۵۱۸	۷,۴۲۱,۵۹۴,۶۱۹
صندوق س.سهامی تیام-س	۱,۶۳۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۴,۶۸۰,۰۰۰	(۲۵,۰۲۵,۷۵۴,۳۱۱)	(۱۱,۵۳۷,۸۶۹)	۰	۳,۸۰۷,۳۸۷,۸۲۰	۰
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۲۷۹,۶۵۰,۴۸۸	(۱۱۰,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۲۵,۶۲۲)	۰	۲۸,۰۸۵,۴۲۴,۸۶۶	۰
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۳۲,۹۴۱,۲۸۹	۵۰۵,۲۱۱,۶۱۶,۴۰۶	(۴۹۵,۹۹۹,۹۸۳,۳۷۲)	۰	۰	۹,۲۱۱,۶۳۳,۰۳۴	۲,۱۹۶,۰۸۶,۴۱۸
صندوق س.پشتوانه طلا گلدیس نوین	۷,۷۶۲,۱۶۷	۱۱۳,۰۴۰,۴۳۸,۰۲۱	(۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸)	(۱۳۵,۶۴۸,۱۸۴)	۰	۴۴۱,۹۱۲,۹۲۹	۰
صندوق س.پشتوانه طلای کیمیا	۷,۶۷۶,۷۸۳	۱۱۰,۴۷۹,۴۱۴,۵۹۴	(۱۰۴,۶۸۰,۴۸۴,۸۱۷)	(۱۳۲,۵۷۴,۹۹۹)	۰	۵,۶۶۶,۳۵۴,۷۷۸	۰
صندوق س.پشتوانه طلازروان ویستا	۲,۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۸۷۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰)	(۴۵,۴۴۴,۲۹۸)	۰	۷۷,۴۵۶,۹۴۲	۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۹۵,۱۱۳,۶۲۳	۱,۸۳۱,۸۳۷,۸۴۴,۸۷۸	(۱,۸۱۵,۹۹۹,۹۲۵,۲۷۲)	۰	۰	۱۵,۸۳۷,۹۱۹,۶۰۶	۸,۶۲۵,۷۴۵,۳۱۳
صندوق س.پشتوانه طلا آرمان آتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۹۷۷,۶۷۵)	(۱۲,۹۶۹,۰۰۰)	۰	۸,۷۸۳,۰۵۳,۳۲۵	۰
صندوق س.پشتوانه طلای جام زرین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۹,۲۱۰,۳۸۸	(۳۰,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۸۶,۵۳۵)	۰	۱۴,۸۰۳,۰۲۳,۸۵۳	۰
صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۱۵,۹۵۲,۵۵۱	(۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰)	(۶,۶۴۶,۳۵۱)	۰	۵,۵۷۸,۴۲۰,۹۵۰	۰
صندوق س. کوانتوم بهاوند-س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۰,۰۸۶,۱۰۰	(۳۰,۰۳۴,۷۹۹,۹۶۴)	(۱۴,۹۰۴,۰۰۵)	۰	۷,۲۱۰,۳۸۲,۱۳۱	۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۳۰۷,۰۹۹,۵۱۵	۸,۳۰۴,۲۹۹,۹۶۴,۱۴۹	(۸,۱۸۸,۸۶۰,۸۲۸,۰۸۶)	۰	۰	۱۱۵,۴۳۹,۱۳۶,۰۶۳	۱۱,۵۶۵,۰۲۷,۷۹۷
صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی	۱۴,۸۹۳,۱۱۱	۳۳۴,۲۰۸,۴۹۵,۳۸۲	(۳۲۵,۹۹۹,۹۵۹,۹۱۱)	۰	۰	۸,۲۰۸,۵۳۵,۴۷۱	۸,۴۶۳,۱۱۹,۶۲۲
صندوق س.کالای زرگر کارآمد	۱۳,۳۱۲,۹۶۵	۱۳۴,۹۷۵,۳۵۸,۶۷۶	(۱۳۳,۲۸۹,۴۰۵,۵۰۱)	(۱۶۱,۹۶۹,۴۹۶)	۰	۱,۵۲۳,۹۸۳,۶۷۹	۰
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۶۹,۱۶۷,۱۶۸
جمع	**۵۴۳,۲۸۹,۴۱۷**	**۱۲,۳۳۱,۸۸۵,۱۴۸,۵۶۳**	**(۱۲,۰۶۱,۵۵۲,۲۲۸,۴۶۲)**	**(۸۱۹,۲۸۳,۱۱۵)**	**۰**	**۲۶۹,۵۱۳,۶۳۶,۹۸۶**	**۴۲,۶۴۰,۷۴۰,۹۳۷**

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۲۱,۸۹۸,۰۰۲,۸۸۲)	۱,۴۸۵,۷۵۲,۳۵۲
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	(۶۷,۳۴۸,۰۲۵,۳۷۶)	۱۲۹,۴۶۴,۳۴۲,۵۴۵
سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۳	۱۵۱,۴۸۰,۳۳۴,۸۸۰	۷,۴۹۰,۷۵۴,۳۸۵
جمع		**۶۲,۲۳۴,۳۰۶,۶۲۲**	**۱۳۸,۴۴۰,۸۴۹,۲۸۲**

۱-۱۷ -سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۳,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۰,۷۳۲,۶۰۲)	(۱,۶۸۲,۷۷۵)	(۱۸,۶۹۷,۵۰۰)	(۱,۲۳۱,۶۱۲,۸۷۷)	۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۳,۸۱۸,۰۹۹	۴۶,۵۸۰,۸۰۷,۸۰۰	(۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۰)	(۲۰,۹۶۱,۳۶۴)	(۲۳۲,۹۰۴,۰۳۹)	(۱۸,۲۵۷,۰۵۶,۸۶۳)	۰
آلیاژ گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۵,۵۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۳۳۴,۱۴۳,۶۵۱)	(۲,۴۷۸,۳۳۰)	(۲۷,۵۳۷,۰۰۰)	(۱,۸۵۶,۷۵۸,۹۸۱)	۰
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۸,۳۷۰,۱۰۸,۹۰۶	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۰)	(۳,۷۶۶,۵۴۹)	(۴۱,۸۵۰,۵۴۵)	۱,۹۴۷,۱۷۱,۳۱۲	۰
گروه صنعتی درپاد تبریز	۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۴,۸۲۳,۲۳۰)	(۲,۶۴۰,۶۰۰)	(۲۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۵۴۸,۸۰۳,۸۳۰)	۰
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۶,۴۵۶,۰۴۰,۰۰۰	(۸,۳۷۱,۷۹۶,۲۲۵)	(۲,۹۰۵,۲۱۸)	(۳۲,۲۸۰,۲۰۰)	(۱,۹۵۰,۹۴۱,۶۴۳)	۰
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۵,۷۵۲,۳۵۲
جمع	**۸,۷۹۵,۷۶۸**	**۷۶,۵۲۱,۸۵۶,۷۰۶**	**(۹۸,۰۰۲,۸۱۵,۴۶۸)**	**(۳۴,۴۳۴,۸۳۶)**	**(۳۸۲,۶۰۹,۲۸۴)**	**(۲۱,۸۹۸,۰۰۲,۸۸۲)**	**۱,۴۸۵,۷۵۲,۳۵۲**

۲-۱۷ -سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار مشارکت بورسی و فرابورسی

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صکوک اجاره فولاد۰۶۵-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۹۱,۰۱۲,۸۶۰)	(۱۸,۲۰۱,۰۰۰)	۰	۳,۳۳۴,۷۸۶,۱۴۰	۳,۳۲۰,۳۹۸,۰۶۵
مرابحه کرمان موتور-سرآمد۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۴)	(۹,۳۷۵,۰۰۰)	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۴)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۳۶۵,۰۰۰	۳۰۲,۷۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۰)	(۲۸,۳۸۲,۴۰۰)	۰	(۳۵,۷۳۰,۴۴۲,۹۵۰)	۰
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۸۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸)	(۱۲۶,۸۲۵,۳۲۸)	۰	(۳۹,۵۱۳,۳۲۵,۳۱۶)	۰
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۳۵۵,۰۰۰	۲۸۳,۳۷۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷)	(۲۶,۵۶۶,۷۵۹)	۰	۴,۵۸۵,۹۵۶,۷۵۴	۰
صکوک مرابحه فخوز۰۴۱۲-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۳۱۲,۵۰۰)
سلف موازی غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۳۰,۶۳۵,۹۳۵
مرابحه عام دولت۸۹-ش.خ۰۴۱۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۵۰,۳۱۴,۶۴۷)
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۹۵,۳۳۲,۸۳۷
اسنادخزانه-م۹بودجه۰۱-۰۴۰۸۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۹۴,۵۷۵,۳۵۹
مرابحه عام دولت۱۳۲-ش.خ۰۴۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۹۴,۸۶۳,۱۶۵)
مرابحه عام دولت۱۵۲-ش.خ۰۴۰۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۶۴,۲۸۵,۶۴۹
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۱۰,۵۲۲,۲۷۴
سلف موازی کرمان موتور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۲۸,۴۵۷,۷۳۸
جمع	**۲,۵۲۰,۰۰۰**	**۲,۲۳۳,۰۷۱,۸۵۰,۰۰۰**	**(۲,۳۰۰,۲۱۰,۵۲۴,۸۸۹)**	**(۲۰۹,۳۵۰,۴۸۷)**	**۰**	**(۶۷,۳۴۸,۰۲۵,۳۷۶)**	**۱۲۹,۴۶۴,۳۴۲,۵۴۵**

۳-۱۷-سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
صندوق س.بخشی فلز فارابی-ب	۱,۴۵۳,۰۰۰	۲۸,۹۲۷,۷۷۷,۰۰۰	(۲۴,۹۳۷,۷۲۱,۵۴۶)	(۱۱,۵۷۱,۱۱۱)	۰	۳,۹۷۸,۴۸۴,۳۴۳	۰
صندوق س. سهام ثروت هامون-س	۳,۲۹۷,۰۰۰	۴۹,۲۱۷,۶۱۶,۰۰۰	(۴۴,۵۷۰,۰۱۰,۳۰۵)	(۱۹,۶۸۷,۰۴۶)	۰	۴,۶۲۷,۹۱۸,۶۴۹	۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۱۴,۵۸۰,۹۵۵	۳۲۵,۳۸۶,۶۹۶,۲۵۶	(۲۹۴,۹۹۹,۹۸۶,۰۳۵)	۰	۰	۳۰,۳۸۶,۷۱۰,۲۲۱	۷۴۹,۹۰۴,۲۳۸
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۶,۲۰۲,۲۶۶	۵۰۸,۱۴۵,۵۱۱,۶۹۷	(۴۶۷,۱۳۴,۹۸۲,۳۹۴)	۰	۰	۴۱,۰۱۰,۵۲۹,۳۰۳	۳,۱۶۵,۸۷۹,۰۷۰
صندوق س. بازده سهام-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵)	(۴,۴۰۲,۰۰۰)	۰	۱,۰۲۲,۴۶۱,۱۲۵	۵۷۶,۸۱۱,۳۱۲
صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی	۱۲,۸۸۴,۴۱۹	۳۲۳,۳۸۶,۰۳۲,۴۸۱	(۲۹۴,۹۹۹,۹۸۲,۴۴۹)	۰	۰	۲۸,۳۸۶,۰۵۰,۰۳۲	۰
صندوق س.سهامی پرتو آمال-س	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۶۴,۸۰۰)	۰	۴,۸۷۲,۵۹۵,۲۰۰	۰
صندوق س.کالای زرگر کارآمد	۷,۰۸۷,۰۳۵	۱۲۲,۴۹۹,۳۹۹,۹۷۵	(۱۱۷,۰۴۹,۹۹۶,۴۵۶)	(۱۴۶,۹۹۹,۲۸۰)	۰	۵,۳۰۲,۴۰۴,۲۳۹	۰
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش	۵,۱۱۰,۰۰۰	۸۲,۳۵۲,۷۶۰,۰۰۰	(۷۳,۹۳۴,۰۷۵,۲۶۲)	(۳۷,۰۵۸,۷۴۵)	۰	۸,۳۸۱,۶۲۵,۹۹۳	۰
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۹۲,۰۰۰)	۰	(۲۷۵,۹۹۲,۰۰۰)	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کیان - واحد عادی	۲۳,۵۸۸,۳۵۸	۳۱۴,۷۹۷,۷۲۴,۰۳۸	(۲۸۹,۹۹۹,۹۹۰,۹۲۳)	۰	۰	۲۴,۷۹۷,۷۳۳,۱۱۵	۰
صندوق س.موج گستر ثروت-س	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۲۲۹,۸۴۰)	۰	(۹۳۵,۴۵۹,۸۴۰)	۰
صندوق س.بخشی صنایع سورنا۳-ب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۴,۹۰۰,۰۰۰)	۰
صندوق س. بخشی صنایع گندم۱-ب	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۰۶,۸۶۵,۵۰۰)	(۷,۹۶۰,۰۰۰)	۰	(۱۴,۸۲۵,۵۰۰)	۰
صندوق س.کالای نوویرا۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
صندوق اهرمی موج- واحد های عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۹,۲۲۰,۱۰۰
صندوق س.پشتوانه طلازروان ویستا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۲,۴۷۷,۱۶۵
صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۶,۴۶۲,۵۰۰
جمع	**۹۸,۵۹۳,۰۳۳**	**۱,۹۰۷,۳۳۵,۱۱۷,۴۴۷**	**(۱,۷۵۵,۵۷۵,۹۱۷,۷۴۵)**	**(۲۷۸,۸۶۴,۸۲۲)**	**۰**	**۱۵۱,۴۸۰,۳۳۴,۸۸۰**	**۷,۴۹۰,۷۵۴,۳۸۵**

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفرابورسی	۱۸-۱	۱۶۹,۹۲۰,۱۹۰,۸۷۷	۰
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۳۴,۲۷۲,۷۶۶,۹۹۹	۳۴,۳۲۰,۱۹۳,۹۰۸
سود ترجیحی اوراق سلف	۱۸-۳	۶۷,۵۲۲,۷۷۲,۸۰۷	۰
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۱۸-۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سود اوراق مرابحه	۱۸-۵	۳۲۷,۲۰۳,۰۵۱,۹۶۳	۲۰۷,۷۷۵,۰۱۷,۷۹۳
سود سپرده بانکی	۱۸-۶	۸۰۷,۵۶۶,۳۷۵,۷۳۴	۵۶۵,۰۵۱,۸۵۲,۳۲۳
درآمد ناشی از خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت		۰	۹۱,۴۲۵,۴۰۸,۲۸۹
جمع		۱,۴۰۶,۸۳۵,۱۵۸,۳۸۰	۸۹۸,۵۷۲,۴۷۲,۳۱۳

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵							۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
شهرداری شیراز	۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۸,۳۹۳,۶۴۸,۶۵۸	۰	۹۸,۳۹۳,۶۴۸,۶۵۸	۰
شهرداری طرقبه	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۷۱,۵۲۶,۵۴۲,۲۱۹	۰	۷۱,۵۲۶,۵۴۲,۲۱۹	۰
جمع					**۱۶۹,۹۲۰,۱۹۰,۸۷۷**	**۰**	**۱۶۹,۹۲۰,۱۹۰,۸۷۷**	**۰**

۲-۱۸- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
صکوک اجاره فولاد۰۶۵-بدون ضامن	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۴,۲۷۲,۷۶۶,۹۹۹	۰	۳۴,۲۷۲,۷۶۶,۹۹۹	۳۴,۳۲۰,۱۹۳,۹۰۸
جمع					**۳۴,۲۷۲,۷۶۶,۹۹۹**	**۰**	**۳۴,۲۷۲,۷۶۶,۹۹۹**	**۳۴,۳۲۰,۱۹۳,۹۰۸**

۳-۱۸- سود ترجیحی اوراق سلف

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
درآمد سود اوراق سلف موازی کرمان موتور	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۵/۱۱/۲۳	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۲۷	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶	۰	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶	۰
درآمد سود اوراق سلف موازی غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۲۵	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۰	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۰
جمع					**۶۷,۵۲۲,۷۷۲,۸۰۷**	**۰**	**۶۷,۵۲۲,۷۷۲,۸۰۷**	**۰**

۴-۱۸-درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
درآمد تعهدپذیره نویسی اوراق شهرداری شهرکرد	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	**۰**

۵-۱۸- سود اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵							دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مرابحه عام دولت۲۵۴-ش.خ۰۷۰۹۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷	۲۳٪	۲۱,۶۹۸,۷۶۷,۱۳۴	۰	۲۱,۶۹۸,۷۶۷,۱۳۴	۰
مرابحه عام دولت۲۱۱-ش.خ۰۵۰۵۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۳۹۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۱۱,۱۰۱,۳۵۷,۱۵۱	۰	۲۱۱,۱۰۱,۳۵۷,۱۵۱	۰
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۱۰۵,۲۴۰,۷۸۸,۲۸۰	۲۳٪	۳۰,۰۵۹,۳۶۴,۸۹۳	۰	۳۰,۰۵۹,۳۶۴,۸۹۳	۰
مرابحه عام دولت۱۹۴-ش.خ۰۶۰۵۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸	۲۳٪	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۰	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۰
مرابحه کرمان موتور-سرآمد۰۶۰۹۰۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۷,۴۳۶,۶۵۲,۵۲۰	۰	۱۷,۴۳۶,۶۵۲,۵۲۰	۲۷,۶۷۴,۸۲۹,۷۵۹
مرابحه عام دولت۱۷۶-ش.خ۰۵۰۶۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱	۲۳٪	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۰	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۰
صکوک مرابحه فخوز۰۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۰	۱۸٪	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۰	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۱۰,۰۷۹,۰۲۰,۳۱۳
مرابحه عام دولت۱۵۲-ش.خ۰۴۰۵۲۲	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۰	۲۱٪	۰		۰	۴۶,۹۶۰,۴۲۹,۱۸۲
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۶,۶۰۹,۲۹۶,۷۴۵
مرابحه عام دولت۱۳۸-ش.خ۰۳۱۰۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۸,۰۱۶,۱۹۸,۵۹۶
مرابحه عام دولت۸۹-ش.خ۰۴۱۱۲۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۳۴,۶۵۶,۹۷۳,۸۱۷
مرابحه عام دولت۱۳۲-ش.خ۰۴۱۱۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۶۳,۷۷۸,۲۶۹,۳۸۱
جمع					**۳۲۷,۲۰۳,۰۵۱,۹۶۳**	**۰**	**۳۲۷,۲۰۳,۰۵۱,۹۶۳**	**۲۰۷,۷۷۵,۰۱۷,۷۹۳**

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵			دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سپرده های بانکی :				
بانک شهر	۲۶۲,۳۵۸,۰۹۸,۱۵۴	(۲۶۵,۰۵۹,۱۱۰)	۲۶۲,۰۹۳,۰۳۹,۰۴۴	۲۳,۶۱۹,۸۵۳
بانک ملت	۱۹۹,۴۶۱	۰	۱۹۹,۴۶۱	۱,۰۹۷,۵۳۲
بانک تجارت	۹۲,۴۳۲,۱۵۷,۸۲۷	(۲۹۹,۵۰۹,۶۷۲)	۹۲,۱۳۲,۶۴۸,۱۵۵	۴۸,۸۱۱,۰۱۸,۵۳۴
بانک اقتصاد نوین	۲,۰۴۲,۰۲۷	۰	۲,۰۴۲,۰۲۷	۹۴,۳۳۵,۲۵۷
بانک پاسارگاد	۲۲۶,۸۹۸	۰	۲۲۶,۸۹۸	۷۹,۰۵۷,۱۰۵,۲۱۲
بانک گردشگری	۵۴,۵۷۹,۹۲۶,۶۸۲	۰	۵۴,۵۷۹,۹۲۶,۶۸۲	۱۲۳,۸۵۱,۹۶۹,۹۲۶
بانک سامان	۹,۹۲۸	۰	۹,۹۲۸	۹,۵۸۸
بانک پارسیان	۲,۵۲۴,۱۶۷	۰	۲,۵۲۴,۱۶۷	۹۷۵,۰۳۰
بانک صادارت ایران	۱۱۸,۶۸۲,۱۹۹,۹۳۳	۰	۱۱۸,۶۸۲,۱۹۹,۹۳۳	۴۸,۹۶۱
بانک مسکن	۲۸۸,۱۴۷	۰	۲۸۸,۱۴۷	۷۶,۸۴۱,۱۸۸,۱۰۰
بانک خاورمیانه	۲۹,۸۱۸,۹۹۱	۰	۲۹,۸۱۸,۹۹۱	۱۳,۷۶۷,۴۶۹
بانک ملی	۳۵,۷۹۴	۰	۳۵,۷۹۴	۱۴۹,۷۳۳,۳۹۱,۱۶۰
بانک دی	۱۴۱,۴۵۴,۹۶۴,۱۵۳	(۲۱۹,۵۳۰,۶۹۲)	۱۴۱,۲۳۵,۴۳۳,۴۶۱	۰
بانک رفاه کارگران	۰	۰	۰	۸,۶۴۷
بانک توسعه تعاون	۰	۰	۰	۸۶,۶۲۳,۳۱۷,۰۵۴
بانک کشاورزی	۱۳۸,۸۰۷,۹۸۳,۰۴۶	۰	۱۳۸,۸۰۷,۹۸۳,۰۴۶	۰
جمع	**۸۰۸,۳۵۰,۴۷۵,۲۰۸**	**(۷۸۴,۰۹۹,۴۷۴)**	**۸۰۷,۵۶۶,۳۷۵,۷۳۴**	**۵۶۵,۰۵۱,۸۵۲,۳۲۳**

۱۹-سود سهام

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵								دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵,۰۰۰	۱۸۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۰
مهرمام میهن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۱۹۱,۲۴۹	۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	۰	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	۰
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰
						۶۰,۴۶۲,۴۵۰	۰	۶۰,۴۶۲,۴۵۰	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته و به عنوان سایر درآمد ها شناسایی می گردد. جزئیات سایر درآمدها به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
		ریال	
درآمدناشی از بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده		۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	۵۷۷,۰۸۹,۱۷۷	۵۶۸,۲۱۷,۴۱۵
جمع		**۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶**	**۷۳۷,۵۸۵,۳۵۸**

۱-۲۰-بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ 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.

۲-۲۰- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

(مبالغ به ریال)

		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵					
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	مبلغ قرارداد	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی / درصد	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقده / درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	مدیریت مشترک	مرابحه کرمان موتور-سرآمد۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۰۷,۹۳۵,۴۸۶	۲۳٪	۳۵.۳۸٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۳۷,۷۵۸,۷۸۳,۷۶۶	۲۷٪	۳۵.۴٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳,۶۴۸,۶۵۸	۲۳٪	۴۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		اوراق مشارکت بانکی طرقبه	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۲۶,۵۴۲,۲۱۹	۲۳٪	۴۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار	سایر	درآمد حاصل از اوراق عغدیر۳	۵۶۴,۵۶۶	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۲۵٪-۲۸٪	۳۴٪
شهرداری شهرکرد	سایر	اوراق مشارکت شهرداری شهر کرد	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	سایر	صکوک مرابحه فخوز ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۲۸۲,۷۹۵	۱۸٪	۳۵٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
هزینه کارمزد مدیر	۳۸,۷۱۸,۶۹۵,۰۴۷	۲۳,۵۹۲,۰۹۱,۲۶۶
هزینه کارمزد متولی	۱,۴۷۴,۷۹۴,۳۰۳	۹۶۹,۶۷۲,۰۹۸
هزینه حق الزحمه حسابرس	۲,۵۷۷,۸۹۶,۰۲۶	۱,۵۹۴,۶۷۳,۳۷۷
جمع	**۴۲,۷۷۱,۳۸۵,۳۷۶**	**۲۶,۱۵۶,۴۳۶,۷۴۱**

۲۲- سایرهزینه ها

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
هزینه برگزاری مجامع	۵۶,۵۵۹,۱۵۶	۵۵,۵۳۵,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۰۸۱,۹۳۵,۱۶۹	۸۴۸,۴۱۲,۲۰۷
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۲,۰۶۷,۱۲۳,۳۴۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۲,۲۱۵,۷۷۵,۰۳۵	۶,۰۱۲,۰۲۶,۴۶۴
هزینه رتبه بندی	۲۹۵,۸۵۶,۹۸۴	۰
هزینه مالیات فروش سهام	۰	۶۰۶,۴۳۵,۰۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۴۰۷,۰۲۶,۴۹۱	۳۰۶,۵۴۱,۲۳۳
هزینه کارمزد کارگزار	۰	۱,۱۲۱,۹۱۰,۷۸۳
هزینه تصفیه	۷,۷۹۰,۰۶۲	۰
جمع	**۱۵,۸۸۰,۶۹۶,۳۹۳**	**۱۱,۰۱۷,۹۸۴,۰۸۴**

۲۳- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۹۴۴,۴۰۷	۰
	۹۴۴,۴۰۷	۰

۲۴- 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 مبنای آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

(مبالغ به ریال)

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
مرداد ماه ۱۴۰۴	۱۷۹,۸۰۹,۴۹۲,۳۶۸	۰
شهریور ماه ۱۴۰۴	۱۸۸,۴۶۵,۶۰۰,۹۰۳	۰
مهر ماه ۱۴۰۴	۲۵۵,۳۵۲,۶۶۷,۹۰۷	۰
آبان ماه ۱۴۰۴	۲۵۷,۳۰۹,۵۶۶,۲۰۰	۰
آذر ماه ۱۴۰۴	۲۴۳,۲۸۷,۳۳۵,۸۰۰	۰
دی ماه ۱۴۰۴	۲۳۲,۴۷۱,۸۹۵,۴۰۰	۰
بهمن ماه ۱۴۰۴	۲۲۷,۸۹۳,۱۴۵,۴۰۰	۰
اسفند ماه ۱۴۰۴	۲۱۵,۰۰۴,۶۰۲,۴۰۰	۰
فروردین ماه ۱۴۰۵	۲۱۲,۱۳۴,۵۳۷,۶۰۰	۰
مرداد ماه ۱۴۰۳	۰	۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴
شهریور ماه ۱۴۰۳	۰	۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰
مهر ماه ۱۴۰۳	۰	۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸
آبان ماه ۱۴۰۳	۰	۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸
آذر ماه ۱۴۰۳	۰	۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰
دی ماه ۱۴۰۳	۰	۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴
بهمن ماه ۱۴۰۳	۰	۱۷۱,۹۰۱,۸۰۶,۲۷۲
اسفند ماه ۱۴۰۳	۰	۱۷۱,۸۶۵,۱۸۹,۴۷۲
فروردین ماه ۱۴۰۴	۰	۱۷۲,۴۳۰,۰۸۳,۷۶۱
	۲,۰۱۱,۷۲۸,۸۴۳,۹۷۸	۱,۳۶۵,۸۹۲,۵۶۴,۸۳۹

۲۵- تعدیلات

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۴۸۸,۸۸۶,۹۸۳,۲۰۰	۱۱۴,۰۶۷,۴۵۱,۳۰۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۴۲۲,۸۳۹,۶۷۰,۲۷۰)	(۲۶,۵۸۴,۵۸۶,۳۹۹)
جمع	**۶۶,۰۴۷,۳۱۲,۹۳۰**	**۸۷,۴۸۲,۸۶۴,۹۰۹**

۲۶- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

۱-۲۶ صندوق در تاریخ خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۲-۲۶ هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده بانکی، اوراق بهادار بادرآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نشده است.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابستهٔ به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک به کل واحد ها
شرکت سبدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر و موسس صندوق	۰	۵,۰۹۸	۰.۰۵	۰	۵,۰۹۸	۰.۰۸
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس صندوق	۰	۴,۹۰۰	۰.۰۵	۰	۴,۹۰۰	۰.۰۷
گروه مالی پیشگامان کارآمد	موسس صندوق	۰	۱	۰.۰۰	۰	۱	۰.۰۰
شرکت کارگزاری کارآمد	کارگزاری و موسس صندوق	۰	۱	۰.۰۰	۰	۱	۰.۰۰
مهدی بختیاری	مدیر سرمایه گذاری	۱۱۱	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
مریم حبیبی سیاه پوش	مدیر سرمایه گذاری	۱۱۱	۰	۰.۰۰	۱۰۰	۰	۰.۰۰
علی اسماعیلیان	مدیر سرمایه گذاری	۱۱۶	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
هادی عباسی اصل	مدیر سابق سرمایه گذاری	۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰	۰	۰.۰۰
سعید رحیمیان	مدیر سابق سرمایه گذاری	۰	۰	۰.۰۰	۱۰۰	۰	۰.۰۰
جمـــــــــــــع		۳۳۸	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱	۳۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱۵۴۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	مختلف	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۷۴,۷۹۴,۳۰۳	مختلف	۱,۶۸۶,۴۹۷,۹۳۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	۰	مختلف	۱۰,۶۷۸,۶۱۳
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۲,۵۷۷,۸۹۶,۰۲۶	مختلف	۲,۵۷۷,۸۹۶,۰۲۶
حسابرسی رایمند و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	۰	مختلف	۲۲,۹۸۳,۵۴۵
سبدگردان کارآمد (سرآمد بازار)	مدیر	کارمزد ارکان	۳۸,۷۱۸,۶۹۵,۰۴۷	مختلف	۳۳,۶۱۲,۱۲۳,۹۴۹

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد ازتاریخ 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.