



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۴۶۳۴۷۳۶

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

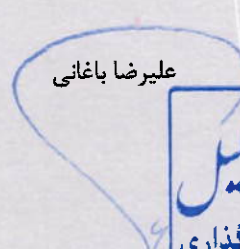
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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	
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
۸-۳۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد	سیدمحمدهادی رضوی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
نمارة ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۵۸,۵۸۵,۲۳۳,۵۲۸	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴,۶۷۴,۲۷۱,۲۸۵,۰۲۶	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۲۵۱,۵۱۸,۳۵۹,۸۴۳	۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۳۸۲,۸۴۱,۹۸۹,۸۷۸	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰
حساب‌های دریافتی	۷۹,۸۰۹,۱۹۹,۳۵۷	۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸
سایر دارایی‌ها	۳,۰۷۲,۹۹۴,۹۳۲	۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸
جمع دارایی‌ها	۱۱,۶۵۰,۰۹۹,۰۶۲,۵۶۴	۶,۸۴۳,۹۵۹,۶۱۱,۸۰۹
بدهی‌ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴,۳۷۹,۰۳۸,۸۹۳	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲,۱۸۲,۸۴۰,۹۲۳	۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵
پیش دریافت‌ها	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷	۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۹,۷۰۶,۵۳۱,۸۳۴	۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹
جمع بدهی‌ها	۲۲۷,۰۴۳,۸۷۵,۸۰۷	۱۳۷,۱۴۴,۳۵۱,۳۱۲
خالص دارایی‌ها	۱۱,۴۲۳,۰۵۵,۱۸۶,۷۵۷	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
سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	یادداشت	شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۴
		درآمدها	
۴۷۱,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۷	۷۳۹,۸۳۷,۰۰۶,۶۷۷	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۱۰۷,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲	(۳۱,۳۷۰,۷۵۷,۸۴۸)	۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۱,۴۲۸,۸۶۹,۴۲۴,۵۰۹	۱,۹۹۶,۰۷۱,۵۱۲,۰۵۵	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۴۰۹,۵۸۱	۱۹ سود سهام	
۷۵۸,۸۳۲,۴۴۸	۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶	۲۰ سایر درآمدها	
۲,۰۱۳,۳۵۴,۶۱۴,۹۱۶	۲,۷۲۱,۴۹۹,۷۵۲,۳۳۱	جمع درآمد ها	
		هزینه ها	
(۳۵,۴۹۸,۶۴۶,۳۰۷)	(۴۹,۵۱۹,۶۶۱,۷۴۱)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان	
(۱۲,۴۱۹,۶۹۸,۶۴۸)	(۲۰,۹۶۵,۱۵۵,۷۱۷)	۲۲ سایر هزینه ها	
۱,۹۶۵,۴۳۶,۳۶۹,۹۶۱	۲,۶۵۱,۰۱۳,۹۳۴,۸۷۳	سود قبل از هزینه‌های مالی	
(۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵)	(۹۴۴,۴۰۷)	۲۳ هزینه های مالی	
۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۷۹,۱۰۶	۲,۶۵۱,۰۱۳,۹۹۰,۴۶۶	سود خالص	
۲۶.۶۵%	۲۶.۵۵%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	
۲۹.۳۸%	۲۳.۳۳%	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد) (۲)	

صورت گردش خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	یادداشت
		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) سال مالی
۲,۹۳۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲۴ سود تقسیمی
۱۵,۸۶۹,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۰۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ تعدیلات
(۱۲,۱۱۷,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۷۰۷,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) صادر شده طی سال مالی
۱,۹۶۵,۲۶۴,۱۷۹,۱۰۶	۲,۶۵۱,۰۱۳,۹۹۰,۴۶۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابطال شده طی سال مالی
(۱,۹۷۶,۰۴۵,۳۶۶,۶۴۳)	(۲,۷۱۴,۰۴۶,۰۴۱,۷۴۲)	سود خالص سال مالی
۲۷,۴۵۲,۶۸۱,۳۰۸	۸۳,۸۷۰,۹۷۷,۵۳۶	سود تقسیمی
۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۱۱,۴۲۳,۰۵۵,۱۸۶,۷۵۷	تعدیلات
۶,۶۷۷,۱۸۲	۱۱,۳۷۲,۵۸۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان کارآمد	۵۰۹۸	۵۰.۹۸
۲	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۹۰۰	۴۹
۳	گروه مالی پیشگامان کارآمد	۱	۰.۰۱
۴	شرکت کارگزاری کارآمد	۱	۰.۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت: شرکت سبد گردان کارآمد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۲- متولی صندوق: مطابق با مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۰۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

۴-۲- حسابرص صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرص عبارت است از تهران، ستارخان، باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق									
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه 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 گواهی سپرده‌بانکی و سپرده‌بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار 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؛ سالانه ۰.۰۰۵ درصد (۰.۰۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۳۰۰ میلیون ریال .									
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت سالانه ۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی.									
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.									
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.									
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۱۳,۶۰۰ میلیون ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه: ۲۴۴,۸۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد): ۴۰,۸۰۰ 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 ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>		ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۵	
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰							
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۵							
سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل پنج میلیارد 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>۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰</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>۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰</td></tr></table>		نوع هزینه	شرح	مبلغ (میلیون ریال)	ثابت	حق کاربری سالانه سامانه پرداخت الکترونیک با پوشش سرویس یک بانک	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	متغیر	به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به سامانه پرداخت الکترونیک (از بانک دوم به بعد)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نوع هزینه	شرح	مبلغ (میلیون ریال)								
ثابت	حق کاربری سالانه سامانه پرداخت الکترونیک با پوشش سرویس یک بانک	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰								
متغیر	به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به سامانه پرداخت الکترونیک (از بانک دوم به بعد)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰								

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سالانه ۰.۰۰۰۵٪ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

۴-۴-بدهی به ارگان 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.

٥-٤-مخارج تأمين 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 دارائیهای صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۷-۴- 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 بهادارآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بردارآمد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فلزات اساسی	۶,۸۵۹,۴۸۲,۴۴۲	۶,۳۵۰,۳۲۶,۰۶۸	۰	۰	۰.۰۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۱,۴۸۰,۳۱۵,۹۸۶	۳۰,۱۵۷,۲۴۲,۳۷۵	۰	۰	۰.۲۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۷,۱۴۰,۵۰۶,۸۴۰	۱۴۷,۴۵۱,۲۶۷,۶۹۰	۰	۰	۱.۲۷
خودرو و ساخت قطعات	۴۴,۵۳۶,۲۰۵,۲۸۰	۴۴,۴۰۹,۱۴۳,۸۷۵	۰	۰	۰.۳۸
لاستیک و پلاستیک	۴,۹۵۰,۷۳۲,۶۰۲	۴,۱۳۴,۲۲۰,۰۳۱	۰	۰	۰.۰۴
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴,۱۸۵,۸۹۸,۱۱۲	۳,۳۸۸,۱۵۸,۳۴۹	۰	۰	۰.۰۳
زراعت و خدمات وابسته	۹,۲۵۳,۳۶۷,۰۰۰	۱۰,۸۳۳,۱۳۵,۸۷۵	۰	۰	۰.۰۹
محصولات کاغذی	۱۰,۷۴۳,۶۶۹,۲۷۰	۱۱,۸۶۱,۷۳۹,۲۶۵	۰	۰	۰.۱۰
هتل و رستوران	۰	۰	۷۹,۶۲۲,۲۲۶	۷۷,۲۸۷,۳۸۷	۰.۰۰
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰	۰	۳,۷۲۲,۱۸۸,۰۲۷	۶,۰۵۱,۰۶۳,۰۵۹	۰.۰۹
جمع	۱۸۹,۱۵۰,۱۷۸,۵۳۲	۲۵۸,۵۸۵,۲۳۳,۵۲۸	۳,۸۰۱,۸۱۰,۲۵۳	۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۰.۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد		درصد		
۰.۰۰	۶۳,۶۴۵,۸۶۶	۷.۸۹	۹۱۹,۲۴۹,۰۶۰,۷۵۶	بانک شهر
۰.۰۰	.	۷.۶۸	۸۹۵,۰۷۳,۱۹۴,۶۶۲	بانک دی
۰.۰۰	۸,۷۲۱,۵۳۳	۴.۰۹	۴۷۶,۷۸۱,۱۹۶,۵۹۷	بانک تجارت
۰.۶۱	۴۱,۴۶۲,۲۱۵,۰۲۳	۰.۰۳	۳,۰۹۴,۴۲۲,۷۳۵	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۲۵,۰۶۱,۰۲۵	۰.۰۰	۱۲,۴۵۶,۶۵۶	بانک گردشگری
۰.۰۱	۴۲۰,۶۴۹,۹۴۲	۹.۱۸	۱,۰۷۰,۰۱۴,۰۵۵,۵۸۰	بانک پارسیان
۰.۰۰	۹,۱۸۱,۸۸۶	۰.۰۰	۳,۶۰۹,۹۸۴	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۶,۷۶۴,۶۷۵	۰.۰۰	۳,۹۸۶,۸۱۸	بانک ملت
۴.۵۰	۳۰۸,۰۲۶,۰۵۱,۰۹۵	۰.۰۰	۳۶,۶۱۳,۹۲۹	بانک صادرات ایران
۰.۰۰	۹۳,۹۹۰,۷۱۲	۰.۰۰	۵۵۲,۷۳۹	بانک اقتصاد نوین
۶۳.۵۵	۴,۳۴۹,۰۰۷,۹۷۸,۷۵۳	۱۱.۲۴	۱,۳۱۰,۰۰۱,۳۶۹,۶۲۵	بانک کشاورزی
۰.۰۰	۱۲,۰۸۳,۵۷۹	۰.۰۰	۴۵۳,۷۲۶	بانک مسکن
۰.۰۰	۲۶۳,۱۶۴	۰.۰۰	۲۷۶,۵۷۲	بانک سامان
۰.۰۰	۳۴,۶۴۷	۰.۰۰	۳۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۰.۰۰	۸,۳۷۸,۱۳۵	۰.۰۰	.	بانک ملی
۶۸.۶۶	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۴۰.۱۲	۴,۶۷۴,۲۷۱,۲۸۵,۰۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

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

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۹۰۹,۹۶۷,۴۳۷,۷۴۳	۰
۷-۲ اوراق اجاره	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
۷-۳ اوراق مرابحه	۳,۶۳۴,۲۱۰,۷۸۵,۸۰۶	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴
۷-۴ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۰۳,۲۵۴,۹۳۲,۷۲۳	۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰
جمع	۵,۲۵۱,۵۱۸,۳۵۹,۸۴۳	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 دارایی‌ها
					خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	شیراز	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۵,۶۱۷,۹۳۶	۵۳۷,۵۲۵,۶۱۷,۹۳۶	۴۶۱
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	شهرک طریقه	۲۳	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۴۲,۸۱۹,۸۰۷	۳۷۲,۴۴۱,۸۱۹,۸۰۷	۳۲۰
جمع			۸۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۶۸,۴۳۷,۷۴۳	۹۰۹,۹۶۷,۴۳۷,۷۴۳	۷۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری سوآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۴,۹۱۰,۹۴۰	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	۱.۷۵	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
جمع		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۴,۹۱۰,۹۴۰	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	۱.۷۵	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸

صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن

جمع

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۸/۱۲/۲۵	۲۳٪	۱,۴۹۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۴۸,۵۴۲,۸۹۳	۱,۵۶۶,۴۴۴,۴۵۶,۳۳۴	۱۳.۴۵	.
۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳٪	۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷	۱۰,۴۵۵,۱۰۵,۵۶۹	۲۶۴,۴۴۶,۵۷۱,۶۳۶	۲.۲۷	.
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸	۳۱,۳۸۸,۹۴۹,۱۵۱	۱,۳۶۷,۶۶۹,۱۶۱,۱۳۵	۱۱.۷۴	.
۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳٪	۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۰	۲۹,۳۶۷,۹۰۸,۲۱۱	۳۳۲,۰۸۵,۱۲۵,۸۱۱	۲.۸۵	.
۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۸٪	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۴	۳,۵۷۴,۸۴۵,۸۹۰	۱۰۳,۵۶۵,۴۷۰,۸۹۰	۰.۸۹	.
۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۰٪	.	.	.	۰.۰۰	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴
جمع		۳,۶۰۴,۶۶۴,۵۱۲,۰۲۹	۲۱۱,۵۳۵,۳۵۱,۷۱۴	۳,۶۳۴,۲۱۰,۷۸۵,۸۰۶	۳۱.۱۹	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴

مرابحه صنایع پزشکی فارمد ۰۸۱۲۲۶

مرابحه عام دولت ۰۲۵۴-ش.خ ۰۷۰۹۱۱

مرابحه عام دولت ۰۲۱۱-ش.خ ۰۵۰۵۲۸

مرابحه عام دولت ۰۲۰۹-ش.خ ۰۵۰۸۲۱

مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴

صکوک مرابحه فخوز ۰۴۱۲-بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود / درصد
.	۲.۴۵	۲۸۵,۶۶۸,۰۲۳,۳۴۱	.	۳۰۰,۰۲۰,۵۷۶,۹۹۸	.
.	۱.۸۷	۲۱۷,۵۸۶,۹۰۹,۳۸۲	۲,۹۸۰,۳۹۲,۱۵۱	۲۰۸,۴۹۷,۷۰۲,۹۵۴	.
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰.۰۰	.	.	.	.
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۴.۳۱۹۷	۵۰۳,۲۵۴,۹۳۲,۷۲۳	۲,۹۸۰,۳۹۲,۱۵۱	۵۰۸,۵۱۸,۲۷۹,۹۵۲	

استاد خزانه-م-شبهود چه ۰۴-۰۴-۰۷۰۴۲۰

سلف موازی کرمان موتور

سلف موازی غدیر ایرانیان

۱۴۰۷/۰۴/۲۰

۱۴۰۵/۱۱/۲۳

۱۴۰۴/۱۲/۲۶

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	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۳۹۲	(۲.۳۶)	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	
۱۴۰۵/۱۱/۲۳	۹۷,۲۰۰	۲,۱۴۴,۷۷۰	۲,۲۰۸,۱۶۲	۲.۹۶	۲۱۷,۵۸۶,۹۰۹,۳۸۲	
۱۴۰۵/۰۸/۳۱	۳۶۵,۰۰۰	۹۳۱,۶۰۰	۸۳۹,۴۴۰	(۱۰)	۳۳۲,۰۸۵,۱۲۵,۸۱۱	با توجه به نظر مدیریت به
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۹۳۰	۸۹۰,۹۳۷	(۱۰)	۱,۳۶۷,۶۶۹,۱۶۱,۱۲۵	موقتی بودن نوسانات قیمت،
۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۳۵۵,۰۰۰	۷۹۵,۰۴۰	۷۱۵,۵۳۶	(۱۰)	۲۶۴,۴۴۴,۵۷۱,۶۳۶	قیمت تعدیلی انتخاب گردیده
۱۴۰۸/۱۲/۲۵	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۴۰۸	(۴.۳۶)	۱,۵۶۶,۴۴۴,۴۵۶,۳۳۴	است.
۱۴۰۷/۰۴/۲۰	۶۱۲,۷۴۵	۵۱۸,۰۶۰	۴۶۶,۲۵۴	(۱۰)	۲۸۵,۶۶۸,۰۲۲,۳۴۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
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	۲.۹۹	۳۴۸,۳۷۹,۱۷۰,۱۳۳	۳۳۹,۹۹۹,۹۸۱,۱۷۳	۱۰,۲۶۱,۴۴۶
۰.۰۰	.	۲.۹۸	۳۴۷,۷۴۱,۳۱۴,۶۰۰	۳۴۴,۹۹۹,۹۷۹,۴۱۱	۱۵,۴۴۴,۱۸۰
۰.۰۰	.	۱.۴۸	۱۷۲,۲۷۷,۸۵۴,۰۹۲	۱۶۱,۷۳۹,۶۸۷,۳۷۲	۱۱,۷۶۹,۰۶۰
۰.۰۰	.	۰.۶۶	۷۶,۸۹۶,۰۴۸,۲۲۰	۷۹,۵۲۴,۱۵۴,۶۳۵	۵۱۳,۷۹۴
۰.۰۰	.	۰.۱۰	۱۱,۲۳۱,۳۵۷,۹۴۷	۹,۱۴۵,۶۸۰,۱۸۹	۹۱۴,۳۷۶
۰.۰۰	.	۰.۱۵	۱۷,۵۴۸,۹۷۷,۶۰۰	۲۰,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۳۹	۴۵,۳۵۹,۵۷۹,۰۰۰	۵۰,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۲۰	۲۳,۵۶۸,۵۶۸,۸۰۰	۲۰,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۰.۲۲	۲۵,۲۷۸,۸۰۴,۴۳۲	۱۹,۹۰۶,۸۶۵,۵۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	۲.۱۲	۲۴۷,۱۹۰,۳۹۰,۹۰۸	۲۰۷,۶۲۴,۵۸۵,۵۳۶	۹,۰۶۸,۲۱۲
۰.۰۰	.	۰.۵۸	۶۷,۳۶۹,۹۲۴,۱۴۶	۴۵,۱۰۷,۰۳۱,۳۶۰	۳,۲۱۹,۳۴۰
۰.۱۵	۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵	.	.	.	.
۰.۵۵	۲۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰	.	.	.	.
۰.۱۶	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	.	.	.	.
۱.۶۴	۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸	.	.	.	.
۶.۹۰	۴۷۲,۴۶۵,۶۳۵,۸۳۰	۱۱.۸۷	۱,۳۸۲,۸۴۱,۹۸۹,۸۷۸	۱,۲۹۸,۰۸۴,۲۶۵,۱۷۶	جمع

صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی
صندوق اهرمی موج-واحد های عادی
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کیان - واحد عادی
صندوق س. پشتوانه طلای زرین آگاه
صندوق س. سرزمین بزرگ بازار س
صندوق س صنایع آروین ۱-بخشی
صندوق س. کالای نوویرا ۱
صندوق س. بخشی صنایع سورنا ۳-ب
صندوق س. بخشی صنایع گندم ۱-ب
صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی
صندوق س. سهام ثروت هامون-س
صندوق س. بازده سهام-س
صندوق س. پشتوانه طلای ویستا
صندوق س. سهامی درخشان آمیتیس-س
صندوق س. پشتوانه طلا گلدیس نوین (گلدیس ۱)

صندوق سرمایه گذاری، سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل / درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود دریافتنی سپرده بانکی	۷۵,۶۹۶,۴۴۹,۳۲۹	متغیر	(۱,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۴)	۷۴,۶۶۱,۵۴۹,۰۲۵	۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲
درآمد دریافتنی بابت قرارداد نگهداری اوراق	-	-	-	-	۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۳۰۵
تتمه ابطال واحدهای اهرمی	-	-	-	-	۲۴,۶۳۱
علی الحساب پرداخت ارزش اسمی واحدهای ابطال شده	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتنی	۵,۹۵۰,۱۲۵,۰۰۰	۲۵	(۸۰۲,۴۷۴,۶۶۸)	۵,۱۴۷,۶۵۰,۳۳۲	-
جمع	۸۱,۶۴۶,۵۷۴,۳۲۹		(۱,۸۳۷,۳۷۴,۹۷۲)	۷۹,۸۰۹,۱۹۹,۳۵۷	۴۳,۲۸۷,۳۴۸,۸۶۸

۹-۱ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۲,۳۷۵,۰۰۰	(۲۰,۲۴۳,۶۸۴)	۱۲۲,۱۳۱,۳۱۶	-	-	-
۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۸۴۶,۴۴۷)	۳,۳۳۹,۶۵۳,۵۵۳	-	-	-
۸۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۱۲۲,۶۴۷,۵۱۳)	۷۴۹,۲۲۷,۴۸۷	-	-	-
۵۲۷,۸۷۵,۰۰۰	(۳۲,۲۰۳,۹۴۷)	۴۹۶,۶۷۱,۰۵۳	-	-	-
۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰,۵۳۳,۰۷۷)	۴۴۱,۹۶۶,۹۲۳	-	-	-
جمع	۵,۹۵۰,۱۲۵,۰۰۰	(۸۰۲,۴۷۴,۶۶۸)	۵,۱۴۷,۶۵۰,۳۳۲	-	-

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 سرمایه گذاری مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده پایان سال مالی	مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۲,۳۶۹,۰۰۰	(۹۲,۳۶۸,۶۲۰)	۳۸۰	-	-
۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۷,۶۸۸,۵۷۲)	۴۹۹,۷۲۶,۴۱۵	-	-
-	۲۰,۷۱,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۶۲۴,۷۷۱,۰۹۸)	۴۴۶,۲۲۸,۹۰۳	-	-
۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۱,۵۰۶,۷۶۹)	۷۵,۱۸۱,۵۷۶	-	-
۱,۸۱۵,۷۵۳,۴۹۶	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۱۳,۸۹۵,۸۳۸)	۲,۰۵۱,۸۵۷,۶۵۸	-	-
جمع	۹,۴۱۲,۴۶۹,۰۰۱	(۱۲,۵۵۰,۲۳۰,۸۹۷)	۳,۰۷۲,۹۹۴,۹۴۲	-	-

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۰-۱ جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵,۰۶۰,۰۵۶,۲۸۱,۹۲۷	(۱۵,۰۶۰,۰۵۶,۲۸۱,۹۲۸)	(۱)	شرکت کارگزاری کارآمد
۰	۳۰۰,۰۵۸,۰۷۶,۹۹۹	(۳۰۰,۰۵۸,۰۷۶,۹۹۸)	۱	شرکت کارگزاری ایده آل کوشا
۰	۱۵,۳۶۰,۱۱۴,۳۵۸,۹۲۶	(۱۵,۳۶۰,۱۱۴,۳۵۸,۹۲۶)	*	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۱۱,۰۱۵,۳۳۵,۵۶۸	۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵			مدیر (شرکت سبذگردان کارآمد)
۲,۱۱۱,۹۹۹,۸۵۶	۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸			حسابرس
۱,۲۵۱,۷۰۳,۴۶۹	۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴			متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
۱۴,۳۷۹,۰۳۸,۸۹۳	۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷			جمع

۱۱-۱ پرداختنی به حسابرس صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۰	۱۰,۶۷۸,۶۱۳			مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش-حسابرس سابق
۰	۲۲,۹۸۳,۵۴۵			حسابرسی رایمند و همکاران - حسابرس سابق
۲,۱۱۱,۹۹۹,۸۵۶	۲,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰			مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا - حسابرس فعلی
۲,۱۱۱,۹۹۹,۸۵۶	۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸			جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		یادداشت
۰	۶۵,۳۵۵,۵۱۵,۴۷۶			بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹,۲۱۸,۳۲۸	۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸			حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
(۶,۰۳۷,۲۱۰,۹۸۳)	۰			حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸,۲۰۱,۹۸۰,۳۲۹	۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱			حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۸,۸۵۳,۳۴۹	۰			بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۲,۱۸۲,۸۴۰,۹۲۳	۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵			جمع

۱۲-۱ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)		۱۳- پیش دریافت ها	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۳۴	.	پیش دریافت سود سپرده بانکی	
۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷	۱۳-۱ پیش دریافت درآمد نرخ ترجیحی اوراق بهادار یا درآمد ثابت	
۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷	جمع	

(مبالغ به ریال)		۱۳-۱- پیش دریافت ها	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
	۲,۲۹۶,۴۵۱,۷۵۲	مراجعه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	
۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۴۶	پیش دریافت سود اوراق سلف موازی غدیر ایرانیان	
	۴۰,۷۹۱,۲۹۰,۸۶۶	شهرداری اوراق شیراز	
	۴۴,۵۲۰,۸۹۸,۰۸۹	شهرداری اوراق طرقله	
	۱۰۳,۱۶۶,۸۲۳,۴۰۴	مراجعه شرکت صنایع پزشکی فارمد	
۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷		

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
.	.	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۷۹۰,۰۶۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۳۹۲,۸۲۲,۳۲۳	.	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۴۰۵,۰۰۳,۶۹۶	۵,۶۴۶,۹۰۹,۳۵۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۴۰۱,۸۳۲,۵۲۱	مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۱۹,۷۰۶,۵۳۱,۸۳۴	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶,۶۹۶,۷۷۰,۸۸۰,۶۰۷	۶,۶۶۷,۱۸۲	۱۱,۴۱۳,۰۱۰,۸۰۶,۱۷۴	۱۱,۳۶۲,۵۸۳
۱۰,۰۴۴,۳۷۹,۸۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۸۰,۵۸۳	۱۰,۰۰۰
۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۶,۶۷۷,۱۸۲	۱۱,۴۲۳,۰۵۵,۱۸۶,۷۵۷	۱۱,۳۷۲,۵۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۵۲,۹۴۸,۸۸۲	۲,۷۶۰,۳۲۹,۰۰۳	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی
۳۷۱,۶۹۳,۷۹۳,۴۵۲	۲۷۵,۶۱۵,۱۴۶,۲۵۰	۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲	۴۷۱,۴۶۱,۵۳۱,۴۲۴	۱۶-۳ سود ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری
۴۷۱,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۷	۷۴۹,۸۳۷,۰۰۶,۶۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
.	۶۰۲,۹۷۸,۵۸۳	(۲۷,۹۲۰,۷۲۳)	(۲,۵۱۲,۷۷۶)	(۴,۹۵۰,۷۳۲,۵۹۸)	۵,۵۸۴,۱۴۴,۶۸۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
.	۲,۱۰۳,۷۰۴,۷۱۳	(۴۲,۶۳۷,۵۰۰)	(۳,۸۳۷,۲۸۷)	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۰)	۸,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
.	(۴۰۸,۴۷۲,۸۷۰)	(۱۸,۹۹۰,۶۲۵)	(۱,۷۰۹,۱۳۲)	(۴,۱۸۵,۸۹۸,۱۱۳)	۲,۷۹۸,۱۲۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
.	(۷,۵۰۵,۰۷۱)	(۳۵۱,۰۰۰)	(۶۶,۶۸۹)	(۷۷,۲۸۷,۳۸۲)	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	توسعه بین‌المللی پدیده شاندیز
.	۱,۰۶۲,۲۵۶,۶۲۴	(۱۸۲,۰۵۰,۷۱۳)	(۳۴,۵۸۹,۳۶۰)	(۳۵,۱۳۱,۲۴۵,۹۸۳)	۲۶,۴۱۰,۱۴۲,۶۸۰	۲,۰۷۶,۹۰۱	نشاسته و گلوکز آردینه
.	۲۴۹,۲۲۸,۷۰۷	(۱۷,۳۰۲,۵۰۱)	(۱,۵۵۷,۱۷۷)	(۳,۱۹۲,۴۱۱,۶۱۵)	۲,۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
.	(۳۰۸,۰۲۱,۲۳۲)	(۱۶,۸۸۷,۲۸۸)	(۱,۵۱۹,۷۵۸)	(۳,۶۶۷,۰۷۱,۸۲۴)	۲,۳۷۷,۴۵۷,۶۳۸	۸۳۷,۵۰۰	آلیاز گستر هامون
۹۰۷,۳۹۱,۸۳۳	(۵۳۳,۸۴۰,۴۵۱)	(۲۷,۷۵۱,۲۳۱)	(۵,۲۷۲,۶۹۳)	(۶,۰۵۱,۰۶۲,۹۲۳)	۵,۵۵۰,۲۴۶,۳۹۶	۱,۱۹۱,۲۴۹	مهرام میهن
۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۵۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز
۳,۶۵۲,۹۴۸,۸۸۳	۲,۷۶۰,۳۲۹,۰۰۳	(۳۳۳,۸۹۱,۵۸۱)	(۵۱,۰۶۴,۸۷۲)	(۶۳,۶۳۳,۰۳۰,۹۳۸)	۶۶,۷۷۸,۳۱۶,۳۹۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مرابحه فخوز ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۷۱۶,۳۹۵,۲۱۶)	(۵۳,۲۱۸,۷۵۰)	.	۲۲,۲۳۰,۳۸۶,۰۳۴	.
اسناد خزانه-۸ بودجه ۰۴۱۲۱۱-۰۲	۷۶,۶۰۰	۷۶۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۴۳۱,۴۴۷,۲۸۷)	.	.	۲,۱۶۸,۵۵۲,۷۱۳	.
مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش.خ-۰۵۰۳	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۹۷,۶۷۴,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱)	(۳۷,۰۷۴,۸۰۸)	.	۶,۲۳۹,۸۹۴,۸۷۱	.
مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ-۰۶۰۵	۹۶۶,۰۰۰	۸۴۹,۰۳۶,۷۲۰,۰۰۰	(۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸)	(۲۲,۵۸۲,۳۹۷)	.	۳,۷۵۱,۲۱۵,۵۷۵	.
سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۵۷,۴۷۴,۴۲۳,۳۰۰	(۹۰۰,۶۱۲,۵۶۴,۰۰۷)	(۱۱۹,۶۸۴,۲۹۵)	.	۵۶,۷۴۲,۱۷۴,۹۹۸	۳۴,۴۴۵,۶۱۶,۴۱۶
سلف موازی غدیر ایرانیان	۵۶۴,۵۶۶	۱,۲۷۹,۹۹۸,۱۴۹,۳۵۰	(۱,۰۹۵,۵۱۵,۲۲۷,۲۹۱)	.	.	۱۸۴,۴۸۲,۹۲۲,۰۵۹	.
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ-۰۴۱۱۲۰	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۵۵۳,۲۷۲,۹۶۵)
اسناد خزانه-۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	.	.	.	.	.	.	۱۱,۳۹۲,۵۰۳,۴۰۸
اسناد خزانه-۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	.	.	.	.	.	.	۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۴۳
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ-۰۳۱۲۲۳	.	.	.	.	.	.	۱,۷۱۱,۱۳۹,۸۰۰
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ-۰۳۱۰۰۴	.	.	.	.	.	.	۱,۹۸۷,۲۹۶,۳۰۹
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ-۰۴۱۱۱۰	.	.	.	.	.	.	۱۸,۲۷۷,۳۹۸,۸۸۷
اسناد خزانه-۹ بودجه ۰۴۰۸۲۶-۰۱	.	.	.	.	.	.	۴۲,۳۳۸,۷۸۷,۵۰۲
خودرو کی ام سی کرمان موتور	.	.	.	.	.	.	۲۳۳,۶۳۴,۲۸۸,۵۴۷
مرابحه عام دولت ۱۵۲-ش.خ-۰۴۰۵۲۲	.	.	.	.	.	.	۲۲,۸۵۸,۰۰۰,۲۶۵
اسناد خزانه-۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۳۷,۹۰۲,۷۷۰
مرابحه کرمان موتور-سرامد ۰۶۰۹۰۴	.	.	.	.	.	.	۲,۵۹۳,۶۰۸,۶۷۰
جمع		۴,۵۹۵,۷۸۳,۹۴۲,۶۵۰	(۴,۳۱۹,۹۳۶,۳۳۶,۱۵۰)	(۲۳۲,۵۶۰,۲۵۰)	.	۲۷۵,۶۱۵,۱۴۶,۲۵۰	۳۷۱,۶۹۳,۷۹۳,۴۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۱۶- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر
۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س. موج گستر ثروت-س	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۰۷۳,۰۳۶)	.	(۱,۳۲۷,۳۰۳,۰۳۶)	.
صندوق س. سهامی پرتو آمال-س	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۱۸,۳۱۷)	.	۴,۰۰۶,۹۴۱,۶۸۳	.
صندوق س. مبتنی بر کالای فارابی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۵۴,۲۰۳,۰۱۱	(۵۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۸۴,۱۶۳)	.	۱۲,۷۶۵,۹۱۸,۸۴۸	.
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کیان - واحد عادی	۱۹,۶۳۲,۰۴۶	۲۷۸,۴۰۸,۴۶۴,۸۵۷	(۲۴۱,۳۶۰,۲۹۹,۹۲۹)	.	.	۳۷,۰۴۸,۱۶۴,۹۲۸	.
صندوق س. پشتوانه طلای رز	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۴۳,۹۴۵,۷۶۶	(۱۴۰,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۸۹۲,۵۹۳)	.	۱۵,۳۸۹,۰۵۳,۱۷۳	.
صندوق اهرمی جهش فارابی-واحدهای عادی	۲۱,۲۷۴,۹۶۴	۴۴۶,۶۸۴,۰۳۸,۱۵۳	(۴۲۹,۹۹۹,۹۹۸,۶۳۵)	.	.	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)	.	۳,۸۰۷,۳۸۷,۸۲۰	.
صندوق س. پشتوانه طلای پاداش	۱۶,۱۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۱۳,۵۶۸,۷۴۲	(۱۸۴,۰۶۶,۰۷۵,۲۶۲)	(۱۰۳,۶۸۵,۸۵۹)	.	۴۶,۴۴۳,۸۰۷,۶۲۱	.
صندوق س. سهامی بیدار-واحدهای عادی	۳۲,۹۴۱,۲۸۹	۵۰۵,۲۱۱,۶۱۶,۴۰۶	(۴۹۵,۹۹۹,۹۸۳,۳۷۲)	.	.	۹,۲۱۱,۶۳۳,۰۳۴	۳,۱۹۶,۰۸۶,۴۱۸
صندوق س. پشتوانه طلا گلدیس نوین	۷,۷۶۲,۱۶۷	۱۱۳,۰۴۰,۴۳۸,۰۲۱	(۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸)	(۱۳۵,۶۴۸,۱۸۴)	.	۴۴۱,۹۱۲,۹۲۹	.
صندوق س. بازده سهام-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۸,۱۳۶,۸۷۵)	(۴,۱۴۲,۰۰۰)	.	۳۷۲,۷۲۱,۱۲۵	.
صندوق س. پشتوانه طلای کیمیا	۷,۶۷۶,۷۸۳	۱۱۰,۴۷۹,۴۱۴,۵۹۴	(۱۰۴,۶۸۰,۴۸۴,۸۱۷)	(۱۳۲,۵۷۴,۹۹۹)	.	۵,۶۶۶,۳۵۴,۷۷۸	.
صندوق س. پشتوانه پلازروان ویستا	۲,۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۸۷۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰)	(۴۵,۴۴۴,۲۹۸)	.	۷۷,۴۵۶,۹۴۲	.
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۱۰۹,۶۹۴,۵۷۸	۲,۱۷۵,۶۳۲,۴۶۷,۰۸۵	(۲,۱۱۰,۹۹۹,۹۱۱,۳۰۹)	.	.	۶۴,۶۳۲,۳۵۵,۷۷۶	۹,۳۷۵,۶۴۹,۵۵۱
صندوق س. پشتوانه طلا آرمان آتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۳,۹۷۷,۶۷۵)	(۱۲,۹۶۹,۰۰۰)	.	۸,۷۸۳,۰۵۳,۳۲۵	.
صندوق س. سرزمین بزرگ بازار-س	۸۵,۶۲۴	۷۸۳,۹۷۳,۳۴۴	(۸۵۶,۴۱۹,۸۱۱)	(۳۱۳,۵۷۱)	.	(۷۲,۷۶۰,۰۳۸)	.
صندوق س. پشتوانه طلای جام زرین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۹,۲۱۰,۳۸۸	(۳۰,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۸۶,۵۳۵)	.	۱۴,۸۰۳,۰۳۳,۸۵۳	.
صندوق س. سهام ثروت هامون-س	۱,۰۷۷,۶۶۰	۱۵,۳۶۶,۳۵۲,۱۴۰	(۱۴,۵۶۸,۱۸۸,۴۴۵)	(۶,۱۴۶,۴۷۷)	.	۷۹۱,۹۱۷,۲۱۸	.
صندوق س. سهامی درخشان آمیتیس-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۱۵,۹۵۲,۵۵۱	(۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰)	(۶,۶۴۶,۳۵۱)	.	۵,۵۷۸,۴۲۰,۹۵۰	.
صندوق س. کوآنتوم بهابوند-س	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۰,۰۸۶,۱۰۰	(۳۰,۰۳۴,۷۹۹,۹۶۴)	(۱۴,۹۰۴,۰۰۵)	.	۷,۲۱۰,۳۸۲,۱۳۱	.
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۳۳۳,۵۶۳,۲۲۸	۹,۱۷۸,۸۸۷,۵۲۵,۳۲۵	(۸,۹۹۵,۹۹۵,۸۲۴,۷۹۰)	.	.	۱۸۲,۸۹۱,۷۰۰,۵۳۵	۶۳,۸۷۳,۱۶۸,۵۴۴
صندوق سهامی اهرمی توان مقید-عادی	۱۸,۷۰۹,۳۱۸	۴۳۴,۲۹۰,۶۹۹,۱۹۵	(۴۱۳,۳۷۵,۳۳۹,۳۷۷)	.	.	۲۰,۹۱۵,۳۵۹,۹۱۸	۸,۴۶۳,۱۱۹,۶۲۲
صندوق س. بخشی فلز فارابی-ب	۱,۴۵۳,۰۰۰	۲۸,۰۶۰,۳۳۶,۰۰۰	(۲۴,۹۳۷,۷۲۱,۵۴۶)	(۱۱,۲۲۴,۱۳۳)	.	۳,۱۱۱,۳۹۰,۳۳۱	.
صندوق س. کالای زرگر کارآمد	۲۴,۹۹۵,۶۳۵	۳۵۴,۹۶۰,۰۳۴,۷۷۶	(۳۴۲,۲۷۰,۴۷۴,۱۱۰)	(۲۶۰,۹۶۲,۵۹۴)	.	۱۲,۴۲۸,۵۹۸,۰۷۲	.
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	.	.	.	.	.	.	۵,۱۲۸,۳۸۷,۳۶۸
جمع		۱۴,۳۳۶,۱۷۰,۵۵۶,۴۵۴	(۱۳,۸۶۳,۷۱۱,۱۷۱,۰۴۶)	(۹۹۷,۸۵۳,۷۸۴)	.	۴۷۱,۴۶۱,۵۳۱,۴۲۴	۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد مازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
۱۷-۱	۶۹,۴۳۵,۰۵۴,۹۹۶	۲,۳۲۶,۵۴۰,۱۹۳
۱۷-۲	(۱۸۵,۵۶۳,۵۳۷,۵۴۶)	۸۳,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱
۱۷-۳	۸۴,۷۵۷,۷۲۴,۷۰۲	۲۲,۳۶۳,۸۴۸,۷۷۸
	(۳۱,۳۷۰,۷۵۷,۸۴۸)	۱۰۷,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
جمع

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	(مبالغ به ریال)	
						سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۴,۱۵۶,۸۷۵,۰۰۰	(۴,۹۵۰,۷۳۲,۶۰۲)	(۱,۸۷۰,۵۹۴)	(۲۰,۷۸۴,۳۷۵)	(۸۱۶,۵۱۲,۵۷۱)	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۳,۸۱۸,۰۹۹	۱۱۰,۳۴۳,۰۶۱,۱۰۰	(۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۰)	(۴۹,۶۵۴,۳۷۷)	(۵۵۱,۷۱۵,۳۰۶)	۴۵,۱۵۷,۶۹۲,۱۵۷	-
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۲۵۳,۳۶۷,۰۰۰)	(۴,۹۰۱,۶۲۵)	(۵۴,۴۶۲,۵۰۰)	۱,۵۷۹,۷۶۸,۸۷۵	-
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۰	۳,۲۹۱,۳۷۵,۰۰۰	(۳,۶۶۷,۰۷۱,۸۳۰)	(۱,۴۸۱,۱۱۹)	(۱۶,۴۵۶,۸۷۵)	(۳۹۳,۶۳۴,۸۲۴)	-
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۹,۸۱۱,۵۱۹,۶۷۰	(۶,۳۷۷,۳۳۰,۵۰۰)	(۸,۹۱۵,۱۸۴)	(۹۹,۰۵۷,۵۹۸)	۱۳,۳۲۶,۲۲۶,۳۸۸	-
گروه صنعتی دریاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۱۹۲,۴۱۱,۶۱۵)	(۱,۳۹۲,۱۸۷)	(۱۵,۴۶۸,۷۵۰)	(۱۱۵,۵۲۲,۵۵۲)	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۴۰۶,۷۲۵,۰۰۰	(۴,۱۸۵,۸۹۸,۱۱۲)	(۱,۵۳۳,۰۲۶)	(۱۷,۰۳۳,۶۲۵)	(۷۹۷,۷۳۹,۷۶۳)	-
رینگ اسپرت نور نی ریز	۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۴,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۴,۵۳۶,۳۰۵,۲۸۰)	(۲۰,۰۹۳,۶۲۵)	(۲۲۳,۲۶۲,۵۰۰)	(۱۲۷,۰۶۱,۴۰۵)	-
زرین ذرت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۷۹,۱۸۷,۰۸۰)	(۸,۱۴۷,۱۱۵)	(۹۰,۵۲۳,۵۰۰)	۱,۸۲۶,۸۴۲,۳۰۵	-
کولان سل	۴۳۸,۰۰۰	۱۱,۹۲۶,۷۴۰,۰۰۰	(۱۰,۷۴۳,۶۶۹,۲۷۰)	(۵,۳۶۷,۰۳۳)	(۵۹,۶۲۳,۷۰۰)	۱,۱۱۸,۰۶۹,۹۹۷	-
پاریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۸۰,۳۱۵,۹۸۶)	(۱۳,۶۴۵,۱۲۵)	(۱۵۱,۶۱۲,۵۰۰)	۸,۶۷۶,۹۲۶,۳۸۹	-
مهرمام میهن	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۸,۸۷۵,۰۳۲
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۴,۸۳۹)
جمع		۲۶۰,۰۰۲,۲۴۵,۷۷۰	(۱۸۹,۱۵۰,۱۷۸,۵۳۵)	(۱۱۷,۰۰۱,۰۱۰)	(۱,۳۰۰,۰۱۱,۲۲۹)	۶۹,۴۳۵,۰۵۴,۹۹۶	۲,۳۲۶,۵۴۰,۱۹۳

صندوق سرمایه گذاری سرآمد نازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۲۷۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۹۱,۰۱۲,۸۶۰)	(۱۸,۳۰۷,۳۶۹)	.	۴,۴۶۹,۲۷۹,۷۷۱	۴,۴۵۴,۷۹۲,۴۲۳
مرابحه کرمان موتور - سرآمد ۰۶۰۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۴)	(۹,۳۷۵,۰۰۰)	.	(۲۵,۰۰۰,۰۰۴)	.
مرابحه عام دولت ۲۰۹ - ش.خ ۰۵۰۸۲۱	۳۶۵,۰۰۰	۳۰۲,۷۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۰)	(۲۸,۳۸۲,۴۰۰)	.	(۳۵,۷۳۰,۴۴۲,۹۵۰)	.
مرابحه عام دولت ۲۱۱ - ش.خ ۰۵۰۵۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۴۰۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸)	(۱۲۵,۲۸۸,۰۱۶)	.	(۵۵,۹۰۹,۷۸۸,۰۰۴)	.
سلف موازی کرمان موتور	۹۷,۲۰۰	۲۱۴,۶۳۳,۲۴۶,۴۰۰	(۲۰۸,۴۹۷,۷۰۲,۹۵۴)	(۲۶,۸۲۹,۱۶۸)	.	۶,۱۰۸,۸۱۴,۲۷۸	.
مرابحه عام دولت ۲۵۴ - ش.خ ۰۷۰۹۱۱	۳۵۵,۰۰۰	۲۵۴,۰۱۵,۲۸۰,۰۰۰	(۲۷۸,۷۶۶,۲۲۶,۴۸۷)	(۲۳,۸۱۳,۹۳۵)	.	(۲۴,۷۷۴,۷۶۰,۴۲۲)	.
مرابحه صنایع پزشکی فارمد ۰۸۱۲۲۶	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۲۹,۸۲۹,۹۶۰,۰۰۰	(۱,۴۹۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۰۴۶,۵۵۹)	.	(۶۵,۳۴۹,۰۸۶,۵۵۹)	.
اسناد خزانه ۵ - بودجه ۰۴ - ۰۷۰۴۲۰	۶۱۲,۷۴۵	۲۸۵,۶۹۴,۸۰۷,۲۳۰	(۳۰۰,۰۲۰,۵۷۶,۹۹۸)	(۲۶,۷۸۳,۸۸۸)	.	(۱۴,۳۵۲,۵۵۳,۶۵۶)	.
صکوک مرابحه فخوز ۰۴۱۲ - بدون ضامن	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۰۸۹,۷۷۰,۸۲۰)
سلف موازی غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۹۴,۷۹۱,۷۴۸,۰۲۸
جمع		۴,۱۱۸,۶۰۳,۰۹۳,۶۲۰	(۴,۳۰۳,۷۷۳,۸۰۴,۸۴۱)	(۳۹۲,۸۲۶,۳۳۵)	.	(۱۸۵,۵۶۳,۵۳۷,۵۴۶)	۸۳,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	نام شرکت
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	تعداد
		ارزش بازار
		ارزش دفتری
		کارمزد
		مالیات
		سود(زیان) تحقق نیافته
		صندوق س.پشتوانه طلای زرین آگاه
		صندوق س. سهام ثروت هامون-س
		صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
		صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی
		صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی
		صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س
		صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کیان - واحد عادی
		صندوق س.بخشی صنایع سورنا ۳-ب
		صندوق س. بخشی صنایع گندم ۱-ب
		صندوق س.کالای نوویرا ۱
		صندوق س. صنایع آروین -بخشی
		صندوق س.پشتوانه طلازروان ویستا
		صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س
		صندوق س.پشتوانه طلا گلдіس نوین
		صندوق س. بازده سهام-س
		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	۲۴۰,۰۰۲,۲۱۰,۴۵۶	۰
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲
۱۸-۳ سود ترجیحی اوراق سلف	۷۰,۵۰۳,۱۶۴,۹۵۸	۰
۱۸-۴ درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹
۱۸-۵ سود اوراق مرابحه	۵۲۷,۲۲۶,۱۴۶,۲۶۴	۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵
۱۸-۶ سود سپرده بانکی	۱,۱۱۱,۹۹۷,۹۰۲,۰۱۲	۱,۰۱۰,۴۶۸,۶۴۳,۴۰۳
جمع	۱,۹۹۶,۰۷۱,۵۱۲,۰۵۵	۱,۴۲۸,۸۶۹,۴۲۴,۵۰۹

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فراپورسی

		(مبالغ به ریال)					
		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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٪	۱۳۹,۴۲۷,۷۷۱,۱۹۰	۰	۱۳۹,۴۲۷,۷۷۱,۱۹۰	۰
شهرداری طرحه ۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۰۰,۵۷۴,۴۳۹,۲۶۶	۰	۱۰۰,۵۷۴,۴۳۹,۲۶۶	۰
جمع				۲۴۰,۰۰۲,۲۱۰,۴۵۶	۰	۲۴۰,۰۰۲,۲۱۰,۴۵۶	۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود / درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۰	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۰	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵				

سکوک اجاره فولاد ۰۰۶۵ بدون ضامن
جمع

۱۸-۳- سود ترجیحی اوراق سلف

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود / درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۰	۴۰,۷۳۹,۱۷۵,۹۱۷	۰	۴۰,۷۳۹,۱۷۵,۹۱۷	۲۷	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳
۰	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۰	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۲۵	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۷
۰	۷۰,۵۰۳,۱۶۴,۹۵۸	۰	۷۰,۵۰۳,۱۶۴,۹۵۸				

درآمد سود اوراق سلف موازی کرمان موتور
درآمد سود اوراق سلف موازی غدیر ایرانیان
جمع

۱۸-۴- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵
۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق شهرداری
شهر کرد
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵-۱۸- سود اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق			
مرابحه صنایع پزشکی فارمد ۸۱۲۲۶-۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۱۴۰۸/۱۲/۲۵	۲۳٪	۶۲,۴۴۳,۰۰۱,۱۰۲	۶۲,۴۴۳,۰۰۱,۱۰۲
مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش.خ ۷۰۹۱۱-۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳٪	۴۲,۳۸۳,۵۷۳,۷۶۱	۴۲,۳۸۳,۵۷۳,۷۶۱
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۵۰۵۲۸-۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۹۹,۲۲۷,۱۵۴,۷۰۱	۲۹۹,۲۲۷,۱۵۴,۷۰۱
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۵۰۸۲۱-۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳٪	۵۱,۲۷۴,۶۲۱,۴۶۲	۵۱,۲۷۴,۶۲۱,۴۶۲
مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۶۰۵۰۴-۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳٪	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳
مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۶۰۹۰۴-۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۲۳٪	۲۴,۹۹۰,۸۸۴,۹۷۳	۲۴,۹۹۰,۸۸۴,۹۷۳
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱۰-۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۰.۵٪	.	.
مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش.خ ۵۰۶۰۳-۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۲۳٪	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳
مرابحه عام دولت ۱۵۲-ش.خ ۴۰۵۲۲-۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۲۰.۵٪	.	.
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳-۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	.	.
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۳۱۰۰۴-۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۰.۵٪	.	.
صکوک مرابحه فخوز ۴۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۱۸٪	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۴۱۱۲۰-۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸٪	.	.
جمع				۵۲۷,۲۲۶,۱۴۶,۲۶۴	۵۲۷,۲۲۶,۱۴۶,۲۶۴
				۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵	۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سپرده های بانکی :
سود خالص	سود خالص			
۳۰,۵۳۹,۲۱۳	۳۵۶,۹۵۵,۸۲۰,۸۲۶	(۵۹,۴۸۲,۹۹۸)	۳۵۷,۰۱۵,۳۰۳,۸۲۴	بانک شهر
۱,۱۷۷,۵۲۶	۲۴۶,۱۴۳	.	۲۴۶,۱۴۳	بانک ملت
۶۶,۲۸۳,۶۰۰,۹۱۳	۱۲۲,۱۹۳,۴۴۵,۷۲۷	(۲۱۹,۸۴۳,۸۵۴)	۱۲۲,۴۱۳,۲۸۹,۵۸۱	بانک تجارت
۹۵,۵۲۴,۰۹۷	۲,۰۴۲,۰۲۷	.	۲,۰۴۲,۰۲۷	بانک اقتصاد نوین
۹۷,۰۷۴,۷۸۹,۱۰۴	۲۷۲,۳۷۳	.	۲۷۲,۳۷۳	بانک پاسارگاد
۱۲۳,۸۵۲,۲۸۵,۴۹۹	۵۴,۵۸۰,۰۹۲,۶۳۱	.	۵۴,۵۸۰,۰۹۲,۶۳۱	بانک گردشگری
۱۳,۸۹۸	۱۳,۴۰۸	.	۱۳,۴۰۸	بانک سامان
۵,۹۹۷,۱۰۱	۷۰,۱۷۸,۷۲۶,۷۰۰	(۱۸۰,۰۸۲,۸۱۴)	۷۰,۳۵۸,۸۰۹,۵۱۴	بانک پارسیان
۱,۸۱۲,۳۷۷,۷۲۴	۱۶۲,۳۱۱,۴۲۲,۵۶۴	.	۱۶۲,۳۱۱,۴۲۲,۵۶۴	بانک صادرات ایران
۷۶,۸۴۱,۸۸۹,۱۰۳	۲۸۸,۱۴۷	.	۲۸۸,۱۴۷	بانک مسکن
۱۹۷,۳۵۶,۳۶۵	۲۹,۹۱۱,۶۷۵	.	۲۹,۹۱۱,۶۷۵	بانک خاورمیانه
۲۱۳,۹۹۵,۹۵۶,۶۵۴	۳۵,۷۹۴	.	۳۵,۷۹۴	بانک ملی
.	۱۸۲,۶۶۶,۲۵۵,۳۵۷	(۳۶۹,۳۵۲,۳۴۲)	۱۸۳,۰۳۵,۶۰۷,۶۹۹	بانک دی
۸,۶۴۷	.	.	.	بانک رفاه کارگران
۱۵۱,۳۳۰,۹۳۸,۴۸۶	.	.	.	بانک توسعه تعاون
۲۷۸,۹۴۶,۱۹۰,۰۷۳	۱۶۳,۰۷۹,۳۲۸,۶۴۰	(۲۰۶,۱۳۸,۲۹۶)	۱۶۳,۲۸۵,۴۶۶,۹۳۶	بانک کشاورزی
۱۰۱,۴۶۸,۶۴۳,۴۰۳	۱,۱۱۱,۹۹۷,۹۰۲,۰۱۲	(۱,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۴)	۱,۱۱۳,۰۳۲,۸۰۲,۳۱۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱
تیر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵,۰۰۰	۱۸۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰	.
س. و توسعه صنایع لاستیک	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۵۶۲,۵۰۰	۱,۵۵۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۸۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۱۲۲,۶۴۷,۵۱۳)	۷۴۹,۲۲۷,۴۸۷	.
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰,۵۳۲,۰۷۷)	۴۴۱,۹۶۶,۹۲۳	.
آلیاژ گستر هامون	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۸۳۷,۵۰۰	۱۷۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۴۲,۳۷۵,۰۰۰	(۲۰,۲۴۲,۶۸۴)	۱۲۲,۱۳۱,۳۱۶	.
مهرمام میهن	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۱۹۱,۲۴۹	۴۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	.	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	.
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	.	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	.
نیان باتری خاوران	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۲۵۷,۵۰۰	۲,۰۵۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۵۲۷,۸۷۵,۰۰۰	(۳۳,۲۰۳,۹۴۷)	۴۹۴,۶۷۱,۰۵۳	.
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۸۴۶,۴۴۷)	۳,۳۳۹,۶۵۳,۵۵۳	.
کولان سل	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۴۳۸,۰۰۰	۱,۱۷۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	.	۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	.
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	-	.	.	-	.	.	.	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰
					۶,۹۲۵,۸۸۴,۲۴۹	(۸۰۲,۴۷۴,۶۶۸)	۶,۱۲۳,۴۰۹,۵۸۱	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۲۰- سایر درآمدها

شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در 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	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
درآمد ناشی از بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۶۱,۴۹۲,۶۸۹	۱۶۹,۳۶۷,۹۴۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۷۷,۰۸۹,۱۷۷	۵۸۹,۴۶۵,۵۰۵
جمع	۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶	۷۵۸,۸۳۳,۴۴۸

۱-۲۰-۱ بر اساس ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۲۰۱۲ 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.

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

(مبالغ به ریال)

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 منعقد / درصد
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶-۹۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۳,۵۴۸,۲۴۸	۲۳٪	۳۵,۳۸٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		سلف موازی کرمان موتور	۹۷,۲۰۰	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۴۰,۷۳۹,۱۷۵,۹۱۷	۲۷٪	۳۵,۴٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار	مدیریت مشترک	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۶۶,۱۲۷,۴۰۲	۲۳٪	۴۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		اوراق مشارکت بانکی طرح	۳۴۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۸,۲۰۳,۸۳۶	۲۳٪	۴۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار		مرابحه صنایع پزشکی فارمد ۰۸۱۲۲۶	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۷۰,۸۵۵,۷۳۰	۲۳٪	۴۱,۹۴٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار	سایر	عقدیر ۳	۵۶۴,۵۶۶	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۲۸٪-۲۵٪	۳۴٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	سایر	صکوک مرابحه فخر ۰۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۲۸۲,۷۹۵	۱۸٪	۳۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد نازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

هزینه کارمزد مدیر	۴۳,۹۳۸,۸۴۰,۲۶۵	۳۱,۹۹۶,۶۹۳,۲۲۱
هزینه کارمزد متولی	۲,۰۶۰,۸۲۱,۶۲۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۳,۵۱۹,۹۹۹,۸۵۶	۲,۱۰۱,۹۵۳,۰۸۶
جمع	۴۹,۵۱۹,۶۶۱,۷۴۱	۳۵,۴۹۸,۶۴۶,۳۰۷

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

هزینه برگزاری مجامع	۹۲,۳۶۸,۶۲۰	۵۵,۵۳۵,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۳۸۷,۶۸۸,۵۷۲	۱,۱۴۵,۸۷۲,۷۲۸
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲,۵۱۳,۸۹۵,۸۳۸	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۶,۹۳۱,۵۰۶,۷۶۹	۴,۹۰۷,۳۴۴,۰۲۱
هزینه نرم افزار	۸,۸۴۴,۷۲۰,۱۶۲	۲,۵۰۶,۹۲۵,۷۱۵
هزینه رتبه بندی	۵۹۸,۷۷۱,۰۹۷	.
هزینه کارمزد بانکی	۵۸۸,۴۱۴,۵۹۷	۲۰۳,۵۴۰,۶۰۴
هزینه تصفیه	۷,۷۹۰,۰۶۲	.
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	.	۸۲۲,۶۷۲,۳۶۱
جمع	۲۰,۹۶۵,۱۵۵,۷۱۷	۱۲,۴۱۹,۶۹۸,۶۴۸

۲۳- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۹۴۴,۴۰۷	۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵
	۹۴۴,۴۰۷	۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد یازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷۹,۸۰۹,۴۹۲,۳۶۸	۱۴۰۴ ماه	مرداد
۱۸۸,۴۶۵,۶۰۰,۹۰۳	۱۴۰۴ ماه	شهریور
۲۵۵,۳۵۲,۶۶۷,۹۰۷	۱۴۰۴ ماه	مهر
۲۵۷,۳۰۹,۵۶۶,۲۰۰	۱۴۰۴ ماه	آبان
۲۴۳,۲۸۷,۳۳۵,۸۰۰	۱۴۰۴ ماه	آذر
۲۳۲,۴۷۱,۸۹۵,۴۰۰	۱۴۰۴ ماه	دی
۲۲۷,۸۹۳,۱۴۵,۴۰۰	۱۴۰۴ ماه	بهمن
۲۱۵,۰۰۴,۶۰۲,۴۰۰	۱۴۰۴ ماه	اسفند
۲۱۲,۱۳۴,۵۳۷,۶۰۰	۱۴۰۵ ماه	فروردین
۲۰۹,۳۲۲,۰۵۷,۶۷۲	۱۴۰۵ ماه	اردیبهشت
۲۳۰,۰۳۳,۱۶۲,۲۶۸	۱۴۰۵ ماه	خرداد
۲۶۲,۹۶۱,۹۷۷,۸۲۴	۱۴۰۵ ماه	تیر
۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴	۱۴۰۳ ماه	مرداد
۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰	۱۴۰۳ ماه	شهریور
۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸	۱۴۰۳ ماه	مهر
۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸	۱۴۰۳ ماه	آبان
۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰	۱۴۰۳ ماه	آذر
۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴	۱۴۰۳ ماه	دی
۱۷۱,۹۰۱,۸۰۶,۲۷۲	۱۴۰۳ ماه	بهمن
۱۷۱,۸۶۵,۱۸۹,۴۷۲	۱۴۰۳ ماه	اسفند
۱۷۲,۴۳۰,۰۸۳,۷۶۱	۱۴۰۴ ماه	فروردین
۱۷۶,۶۳۰,۷۹۴,۷۰۴	۱۴۰۴ ماه	اردیبهشت
۲۸۳,۸۳۷,۳۹۰,۲۰۰	۱۴۰۴ ماه	خرداد
۱۴۹,۶۸۴,۶۱۶,۹۰۰	۱۴۰۴ ماه	تیر
۲,۷۱۴,۰۴۶,۰۴۱,۷۴۲	جمع	
۱,۹۷۶,۰۴۵,۳۶۶,۶۴۳		

۲۵- تعديلات

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵۲۶,۴۰۴,۸۱۸,۶۵۵	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۴۲,۵۳۳,۸۴۱,۱۱۹)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۳,۸۷۰,۹۷۷,۵۳۶	جمع
۱۹۵,۳۱۹,۰۳۴,۵۲۳	
(۱۶۷,۸۶۶,۳۵۳,۲۱۵)	
۲۷,۴۵۲,۶۸۱,۳۰۸	

۲۶- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

۲۶-۲ هیچ محدودیتی بر 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 سرمایه‌گذاری، سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام
درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۰.۰۸	۵,۰۹۸	۰	۰.۰۴	۵,۰۹۸	۰
۰.۰۷	۴,۹۰۰	۰	۰.۰۴	۴,۹۰۰	۰
۰.۰۰	۱	۰	۰.۰۰	۱	۰
۰.۰۰	۱	۰	۰.۰۰	۱	۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۱۰۰
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۱۱۷
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۱۲۲
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۰
۰.۱۵	۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۰.۰۹	۱۰,۰۰۰	۳۳۹

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتر (پدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	مختلف	۳۰,۱۲۰,۱۱۲,۵۶۳,۸۵۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری کارآمد
۰	مختلف	۶۰۰,۱۱۶,۱۵۳,۹۹۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری ایده آل کوشا
۱,۲۵۱,۷۰۳,۴۶۹	مختلف	۲,۰۶۰,۸۲۱,۶۲۰	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۰	مختلف	۰	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
۲,۱۱۱,۹۹۹,۸۵۶	مختلف	۳,۵۱۹,۹۹۹,۸۵۶	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۰	مختلف	۰	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	حسابرسی رایمند و همکاران
۱۱,۰۱۵,۳۳۵,۵۶۸	مختلف	۴۳,۹۳۸,۸۴۰,۲۶۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

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