

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

بانضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

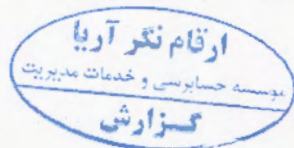
اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.



مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(۵-۱) مفاد ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت با بازدهی پایین‌تر از بازدهی بازار (به عنوان نمونه بانک شهر، اوراق کرمان ۰۶۱ و اراد ۱۷۶)، همچنین ثبت و شناسایی سود برخی اوراق مطابق قرارداد به صورت روزانه (اوراق مشارکت شهرداری شیراز، غدیر ۳ و کرمان موتور ۰۶۰۹۰۴).

(۵-۲) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص حد نصاب:

(۵-۲-۱) اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ و ۱۴۰۵/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۶).

(۵-۲-۲) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ و ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۵).

(۵-۲-۳) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (در برخی روزها).

(۵-۲-۴) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۲۸ و ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ الی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱).

(۵-۲-۵) سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ و ۱۴۰۵/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۵).

(۵-۲-۶) سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ و ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۵).

(۵-۲-۷) واحدهای سرمایه‌گذاری یک صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر ۳٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۱۵، ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۲).

(۵-۲-۸) اوراق بهادار با درآمد بدون ضامن و با رتبه بندی اعتباری قابل قبول، مشروط بر اینکه سرمایه‌گذاری در هر ورقه از ۱۰٪ از کل دارایی‌ها بیشتر نباشد (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۰۳).

۹-۲-۵) سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (بانک های صادرات، شهر و دی در مقاطعی از دوره).

۱۰-۲-۵) سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه صندوق پشتوانه طلای پاداش مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ و صندوق زرگر کارآمد مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴).

۳-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ های ترجیحی.

۴-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق در صندوق های سرمایه گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد (اراد ۲۰۹ و اراد ۲۱۱).

۵-۵) مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۴ در خصوص پیگیری های مدیر صندوق برای سجامی شدن سرمایه گذاران حقوقی (شرکت آریانا صنعت طلوع نیک مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۸ و کارگزاری رسمی بیمه مستقیم نور آسایش آتیه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲).

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه های برون سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۸) اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

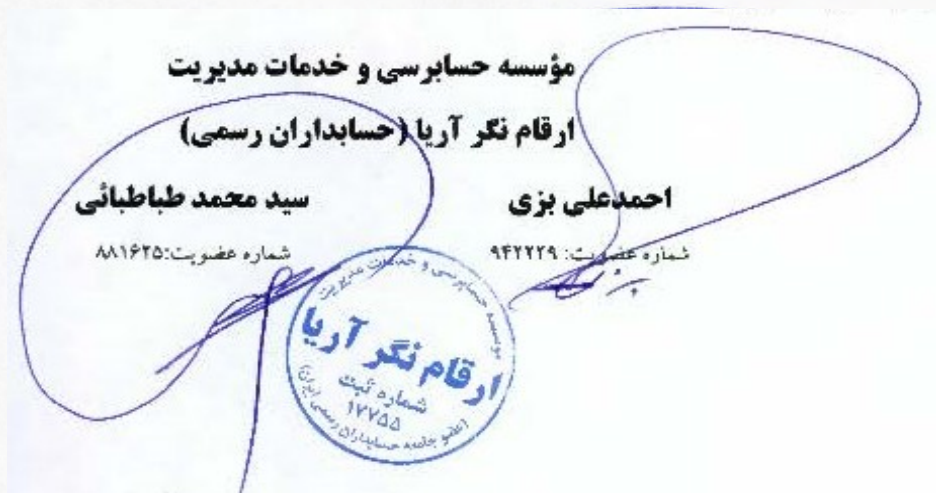
گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۴ شهریور ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

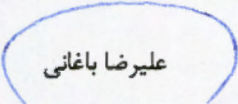
با سلام و احترام؛

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
۸-۳۳	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کارآمد
سرمایه‌گذاری

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری



شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۶,۱۲۸,۳۵۰,۴۴۶	۲۵۸,۵۸۵,۲۳۳,۵۲۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۴,۶۷۴,۲۷۱,۲۸۵,۰۲۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲	۵,۲۵۱,۵۱۸,۳۵۹,۸۴۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷۲,۴۶۵,۶۳۵,۸۳۰	۱,۳۸۲,۸۴۱,۹۸۹,۸۷۸	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸	۸۵,۸۴۶,۴۱۰,۳۴۰	۹	حساب‌های دریافتنی
۶,۳۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۳,۰۷۲,۹۹۴,۹۳۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۶,۸۴۳,۹۵۹,۶۱۱,۸۰۹	۱۱,۶۵۶,۱۳۶,۲۷۳,۵۴۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۱۴,۳۷۹,۰۳۸,۸۹۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۸,۲۲۰,۰۵۱,۹۰۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷	۱۴	بدهی های ناشی از قرارداد
۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۱۹,۷۰۶,۵۳۱,۸۳۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۳۷,۱۴۴,۳۵۱,۳۱۲	۲۳۳,۰۸۱,۰۸۶,۷۹۰		جمع بدهی‌ها
۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۱۱,۴۲۳,۰۵۵,۱۸۶,۷۵۷	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۴۳۸	۱,۰۰۴,۴۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نگر آریا
بوسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مزارش

کارآمد
سندپیش

ایران‌پان تحویل
مشاوره و سرمایه‌گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری

شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۳۴۷۳۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	(مبالغ به ریال)
درآمدها			
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۴۹,۸۳۷,۰۰۶,۶۷۷	۴۷۱,۸۰۵,۵۴۸,۳۵۷	
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۱,۳۷۰,۷۵۷,۸۲۸)	۱۰۷,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲	
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۹۹۶,۰۷۱,۵۱۲,۰۵۵	۱,۴۲۸,۸۶۹,۴۲۴,۵۰۹	
۲۰ سود سهام	۶,۱۲۳,۴۰۹,۵۸۱	۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	
۲۱ سایر درآمدها	۸۳۸,۵۸۱,۸۶۶	۷۵۸,۸۳۲,۴۴۸	
جمع درآمد ها	۲,۷۲۱,۴۹۹,۷۵۲,۳۳۱	۲,۰۱۳,۳۵۴,۶۱۴,۹۱۶	
هزینه ها			
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۴۹,۵۱۹,۶۶۱,۷۴۱)	(۳۵,۴۹۸,۶۴۶,۳۰۷)	
۲۳ سایر هزینه ها	(۲۰,۹۶۵,۱۵۵,۷۱۷)	(۱۲,۴۱۹,۶۹۸,۶۴۸)	
سود قبل از هزینه‌های مالی	۲,۶۵۱,۰۱۴,۹۳۴,۸۷۳	۱,۹۶۵,۴۳۶,۲۶۹,۹۶۱	
۲۴ هزینه های مالی	(۹۴۴,۴۰۷)	(۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵)	
سود خالص	۲,۶۵۱,۰۱۳,۹۹۰,۴۶۶	۱,۹۶۵,۳۴۵,۱۷۹,۱۰۶	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۲۶.۵۵٪	۲۶.۶۵٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد) (۲)	۲۳.۲۳٪	۲۹.۳۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) سال مالی	۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۲,۹۲۵,۳۱۷	۲,۹۲۸,۲۷۸,۷۶۶,۷۲۶		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده علی سال مالی	۴۷,۴۰۳,۳۵۵	۴۷,۴۰۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۹,۳۸۲	۱۵,۸۶۹,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۴۲,۷۰۷,۹۵۴)	(۴۲,۷۰۷,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۱۷,۵۱۷)	(۱۲,۱۱۷,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص سال مالی	-	۲,۶۵۱,۰۱۳,۹۹۰,۴۶۶	-	۱,۹۶۵,۳۴۵,۱۷۹,۱۰۶		
۲۵ سود تقسیمی	-	(۲,۷۱۴,۰۴۶,۰۴۱,۷۴۲)	-	(۱,۹۷۶,۰۴۵,۳۶۶,۶۴۳)		
۲۶ تعدیلات	-	۸۳,۸۷۰,۹۷۷,۵۳۶	-	۲۷,۴۵۲,۶۸۱,۳۰۸		
۱۶ خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) سال مالی	۱۱,۳۷۲,۵۸۳	۱۱,۴۲۳,۰۵۵,۱۸۶,۷۵۷	۶,۶۷۷,۱۸۲	۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷		

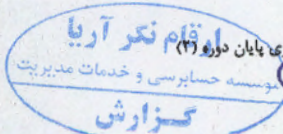
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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 ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال مالی



info@saramadam.com

تهران، پلاک ۵۴ کدپستی ۱۵۱۸۸۳۴۱۱

۰۲۱۴۱۶۸۳



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. سال مالی صندوق از ۱ مرداد هر سال شروع می‌شود و به ۳۱ تیر سال بعد ختم می‌شود. 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

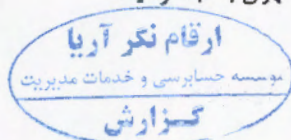
صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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	۴۰۹۰۰	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 اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

۲-۳- 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



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

۴-۲- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، ستارخان، باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

۲- 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 علی‌الحساب 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

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 ذکر آریا علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از خدمات مدیریت گزارش

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																	
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق																	
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق																	
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از 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 صندوق های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق؛																	
کارمزد متولی	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، شروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.																	
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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 دارایی ها 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> 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><th>نوع هزینه</th><th>شرح</th><th>مبلغ (میلیون ریال)</th></tr><tr><td>ثابت</td><td>حق کاربری سالانه سامانه پرداخت الکترونیک با پوشش سرویس یک بانک</td><td>۱.۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰</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>	ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۵	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
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰															
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۵															
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																
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق	سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال																	

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نمادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

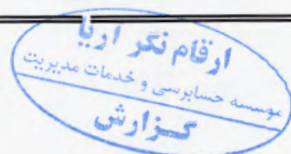


صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فلزات اساسی	۶,۸۵۹,۴۸۳,۴۴۲	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	۴,۱۳۴,۳۲۰,۰۳۱	۰	۰	۰.۰۴
ماشین آلات و دستگاه های 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	۲۹,۶۲۲,۲۲۶	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

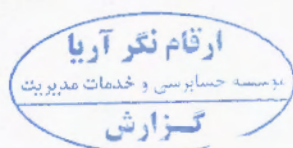


صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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	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	۳۰۸,۰۳۶,۰۵۱,۰۹۵	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 سلمان
۰.۰۰	۳۴,۶۴۷	۰.۰۰	۳۴,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۰.۰۰	.	۷.۶۸	۸۹۵,۰۷۳,۱۹۴,۶۶۲	بانک دی
۰.۰۰	۸,۳۷۸,۱۳۵	۰.۰۰	.	بانک ملی
۶۸.۶۶	۴,۶۹۹,۱۴۵,۰۲۰,۰۳۵	۴۰.۱۰	۴,۶۷۴,۳۷۱,۲۸۵,۰۲۶	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۰	۹۰۹,۹۶۷,۴۳۷,۷۴۳	۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	۷-۲ اوراق اجاره
۳۳۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴	۳,۶۳۴,۲۱۰,۷۸۵,۸۰۶	۷-۳ اوراق مرابحه
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۵۰۳,۲۵۴,۹۳۲,۷۲۳	۷-۴ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱,۶۱۶,۷۲۳,۴۱۹,۸۰۲	۵,۲۵۱,۵۱۸,۳۵۹,۸۴۳	جمع

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

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۵,۶۱۷,۹۳۶	۵۳۷,۵۲۵,۶۱۷,۹۳۶	۴۶۱
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۲۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۴۲,۸۱۹,۸۰۷	۲۷۲,۴۴۱,۸۱۹,۸۰۷	۳۲۰
جمع		۸۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۶۸,۴۳۷,۷۴۳	۹۰۹,۹۶۷,۴۳۷,۷۴۳	۷۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۴,۹۱۰,۹۴۰	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	۱.۷۵	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸
جمع		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۴,۹۱۰,۹۴۰	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	۱.۷۵	۱۹۹,۵۹۱,۸۱۲,۰۷۸

صکوک اجاره فولاد ۶۵- بدون ضامن

جمع

(مبالغ به ریال)

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه

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	۱۳.۴۴	-
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	۱۱.۷۳	-
۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳٪	۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۵۰	۲۹,۴۶۷,۹۰۸,۳۱۱	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		۳,۶۰۴,۴۶۴,۵۱۲,۰۲۹	۲۱۱,۵۳۵,۳۵۱,۷۱۴	۲,۶۳۴,۳۱۰,۷۸۵,۸۰۶	۳۱.۱۸	۳۲۱,۶۱۶,۰۴۱,۷۳۴

مرابحه صنایع پزشکی فارمد ۸۱۲۲۶-۰

مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش-۷۰۹۱۱

مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش-۵۰۵۲۸

مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش-۵۰۸۲۱

مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۶۰۹۰۴-۰

صکوک مرابحه فخوز ۴۱۲- بدون ضامن

ارقام‌نگار آریا

بنیادهای حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

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

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

(مبالغ به ریال)						
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود / درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
						درصد از کل دارایی ها
		اسناد خزانه-م-شودجه ۰۴-۰۷۰۴۳۰-۰۷	۰	۳۰۰,۰۲۰,۵۷۶,۹۹۸	۰	۲۴۵
		سلف موازی کرمان موتور	۰	۲۰۸,۴۹۷,۷۰۲,۹۵۴	۲,۹۸۰,۳۹۲,۱۵۱	۱۸۷
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۰	سلف موازی غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰
۱,۰۹۵,۵۱۵,۵۶۵,۹۹۰	۴,۳۱۷۵			۵۰۸,۵۱۸,۲۷۹,۹۵۲	۲,۹۸۰,۳۹۲,۱۵۱	۵۰۳,۲۵۴,۹۳۲,۷۲۳

۵-۷- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

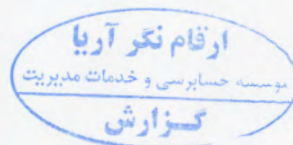
تاریخ سررسید	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۳۹۳	(۲,۳۶)	۲۰۴,۰۸۵,۲۰۳,۵۷۱	
۱۴۰۵/۱۱/۲۳	۹۷,۲۰۰	۲,۱۴۴,۷۷۰	۲,۲۰۸,۱۶۲	۲,۹۶	۲۱۷,۵۸۶,۹۰۹,۳۸۲	
۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۶۵,۰۰۰	۹۲۱,۶۰۰	۸۲۹,۴۴۰	(۱۰)	۳۲۲,۰۸۵,۱۲۵,۸۱۱	با توجه به نظر مدیریت به
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۹۳۰	۸۹۰,۹۳۷	(۱۰)	۱,۳۶۷,۶۶۹,۱۶۱,۱۳۵	موقتی بودن نوسانات قیمت
۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۳۵۵,۰۰۰	۷۹۵,۰۴۰	۷۱۵,۵۳۶	(۱۰)	۲۶۴,۴۴۶,۵۷۱,۶۳۶	قیمت تعدیلی انتخاب گردیده
۱۴۰۸/۱۲/۲۵	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۴۰۸	(۴,۳۶)	۱,۵۶۶,۴۴۴,۴۵۶,۲۳۴	است
۱۴۰۷/۰۴/۲۰	۶۱۲,۷۴۵	۵۱۸,۰۶۰	۴۶۶,۲۵۴	(۱۰)	۲۸۵,۶۶۸,۰۲۳,۳۴۱	

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

۸- سرمایه گذاری 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	۱۱,۷۴۹,۰۶۰
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	۲۵,۲۷۸,۸۰۴,۴۲۲	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	۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰	.	.	.	.
۰.۱۶	۱۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰	.	.	.	.
۱.۶۴	۱۱۲,۴۶۲,۸۷۶,۹۰۸	.	.	.	.
۶.۹۰	۴۷۲,۴۶۵,۶۲۵,۸۳۰	۱۱.۸۶	۱,۳۸۲,۸۴۱,۹۸۹,۸۷۸	۱,۲۹۸,۰۸۴,۲۶۵,۱۷۶	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتی

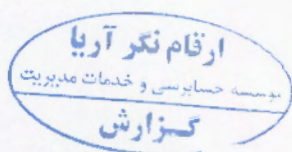
(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل / درصد	تزیل نشده	یادداشت
۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲	۷۴,۶۶۱,۵۴۹,۰۲۵	(۱,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۴)	متنبر	۷۵,۶۹۶,۴۴۹,۳۲۹	۹-۱ سود دریافتی سپرده بانکی
۰	۵,۱۴۷,۶۵۰,۳۳۲	(۸۰۲,۴۷۴,۶۶۸)	۲۵	۵,۹۵۰,۱۲۵,۰۰۰	۹-۲ سود سهام دریافتی
۰	۶,۰۳۷,۲۱۰,۹۸۳	۰	۰	۶,۰۳۷,۲۱۰,۹۸۳	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۴,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	تتمه ابطال واحدهای انحصاری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	حساب‌های پرداخت ارزش فاسی واحدهای ابطال شده
۱۹,۳۵۵,۵۰۷,۲۰۵	۰	۰	۰	۰	درآمد دریافتی بابت قراردادهای نگهداری اوراق
۴۳,۲۸۷,۳۳۸,۸۶۸	۸۵,۸۴۶,۴۱۰,۳۴۰	(۱,۸۳۷,۲۷۴,۹۷۲)		۸۷,۶۸۲,۷۸۵,۳۱۲	جمع

۹-۱- سود دریافتی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده
۰	۱۷,۸۷۹,۷۸۸,۴۴۳	(۳۶۹,۳۵۲,۳۴۲)	۱۸,۲۴۹,۱۴۰,۷۸۵
۰	۹,۳۸۵,۱۴۶,۹۷۰	(۲۱۹,۸۴۳,۸۵۴)	۹,۶۰۴,۹۹۰,۸۲۴
۰	۷,۴۷۵,۴۳۷,۵۴۲	(۵۹,۴۸۲,۹۹۸)	۷,۵۳۴,۹۲۰,۵۴۰
۰	۱۵,۶۵۰,۰۵۴,۱۰۸	(۱۸۰,۰۸۲,۸۱۴)	۱۵,۸۳۰,۱۳۶,۹۲۲
۲۲,۴۵۷,۹۵۳,۹۰۹	۲۴,۲۷۱,۱۲۱,۹۶۲	(۲۰۶,۱۳۸,۲۹۶)	۲۴,۴۷۷,۲۶۰,۲۵۸
۱,۱۷۳,۸۵۳,۱۲۳	۰	۰	۰
۲۳,۶۳۱,۸۰۷,۰۳۲	۷۴,۶۶۱,۵۴۹,۰۲۵	(۱,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۴)	۷۵,۶۹۶,۴۴۹,۳۲۹

۹-۲- سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده	
۱۲۲,۱۳۱,۳۱۶	(۲۰,۲۴۳,۶۸۴)	۱۴۲,۳۷۵,۰۰۰	الیز گستر هامون
۳,۳۳۹,۶۵۳,۵۵۳	(۵۵۵,۸۴۶,۴۴۷)	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	ریگ اسپرت تور نی ریز
۷۴۹,۲۲۷,۴۸۷	(۱۲۲,۶۴۷,۵۱۳)	۸۷۱,۸۷۵,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
۴۹۴,۶۷۱,۰۵۳	(۳۳,۲۰۳,۹۲۷)	۵۲۷,۸۷۵,۰۰۰	نیلان باتری خاوران
۴۴۱,۹۶۶,۹۲۳	(۲۰,۵۳۳,۰۷۷)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت هلال
۵,۱۴۷,۶۵۰,۳۳۲	(۸۰۲,۴۷۴,۶۶۸)	۵,۹۵۰,۱۲۵,۰۰۰	جمع



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

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 مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه و سایر موارد طی یک سال مالی صندوق و همچنین مخارج عضویت در کانون نیز طی سال مالی کانون نهادهای سرمایه‌گذاری مستهلك می‌شود.

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك طی سال مالی	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۲,۳۶۹,۰۰۰	(۹۲,۳۶۸,۶۲۰)	۳۸۰
مخارج برگزاری مجمع			
۶۸۷,۴۱۴,۹۸۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۷,۶۸۸,۵۷۲)	۴۹۹,۷۲۶,۴۱۵
مخارج عضویت در کانون‌ها			
۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۸,۷۷۱,۰۹۷)	۴۴۶,۲۲۸,۹۰۳
مخارج رتبه بندی			
۳,۷۰۶,۶۸۸,۳۴۵	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۱,۵۰۶,۷۶۹)	۷۵,۱۸۱,۵۷۶
آبونمان نرم افزار صندوق			
۱,۸۱۵,۷۵۲,۴۹۶	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۱۳,۸۹۵,۸۳۸)	۲,۰۵۱,۸۵۷,۶۵۸
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار			
۶,۲۰۹,۸۵۶,۸۲۸	۸,۳۸۷,۳۶۹,۰۰۰	(۱۱,۵۲۴,۲۳۰,۸۹۶)	۳,۰۷۲,۹۹۴,۹۳۲
جمع			



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

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)			یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۱۶,۹۷۵,۸۱۵,۹۱۵	۱۱,۰۱۵,۳۳۵,۵۶۸		مدیر (شرکت سبدگردان کارآمد)
۲,۲۴۴,۶۶۲,۱۵۸	۲,۱۱۱,۹۹۹,۸۵۶	۱۲-۱	حسابرس
۹۰۵,۴۹۱,۸۳۴	۱,۲۵۱,۷۰۳,۴۶۹		متولی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
۲۰,۱۲۵,۹۶۹,۹۰۷	۱۴,۳۷۹,۰۳۸,۸۹۳		جمع

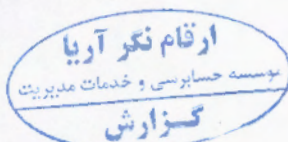
۱۲-۱- پرداختنی به حسابرس صندوق

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)			یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۱۲۸,۷۰۵,۳۳۸	۹,۲۱۸,۲۲۸		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۸۵۸,۶۴۶,۸۵۱	۸,۳۰۱,۹۸۰,۳۲۹	۱۳-۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۰	۸,۸۵۳,۳۴۹		بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۶۵,۲۵۵,۵۱۵,۴۷۶	۰		بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۸,۲۴۲,۸۶۷,۶۶۵	۸,۲۲۰,۰۵۱,۹۰۶		جمع

۱۳-۱- 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 خور



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

(مبالغ به ریال)		۱۴- بدهی های ناشی از قرارداد	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۳۴	.	پیش دریافت سود سپرده بانکی	
۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷	۱۴-۱ درآمد نرخ ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۳۵,۹۷۷,۶۸۷,۷۲۱	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷	جمع	

(مبالغ به ریال)		۱۴-۱- پیش دریافت درآمد نرخ ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
.	۲,۲۹۶,۴۵۱,۷۵۲	مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۰۶۰۹۰۴	
۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۴۶	پیش دریافت سود اوراق سلف موازی غدیر ایرانیان	
.	۴۰,۷۹۱,۳۹۰,۸۶۶	شهرداری اوراق شیراز	
.	۴۴,۵۲۰,۸۹۸,۰۸۹	شهرداری اوراق طرنبه	
.	۱۰۳,۱۶۶,۸۲۳,۴۰۴	مرابحه شرکت صنایع پزشکی فارمد	
۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۸۷	۱۹۰,۷۷۵,۴۶۴,۱۵۷		



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

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۷۹۰,۰۶۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۰۵,۰۰۳,۶۹۶	۵,۶۴۶,۹۰۹,۲۵۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۴۰۱,۸۳۲,۵۲۱	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۹۲,۸۲۲,۳۲۳	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱۲,۷۹۷,۸۲۶,۰۱۹	۱۹,۷۰۶,۵۳۱,۸۳۴	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

(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	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۴۴,۳۷۹,۸۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۳۸۰,۵۸۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶,۷۰۶,۸۱۵,۲۶۰,۴۹۷	۶,۶۷۷,۱۸۲	۱۱,۴۲۳,۰۵۵,۱۸۶,۷۵۷	۱۱,۳۷۲,۵۸۳	جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۵۲,۹۴۸,۸۸۳	۲,۷۶۰,۳۲۹,۰۰۳	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی
۳۷۱,۶۹۳,۷۹۳,۴۵۲	۲۷۵,۶۱۵,۱۴۶,۲۵۰	۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲	۴۷۱,۴۶۱,۵۳۱,۴۲۴	۱۷-۳ سود ناشی از ابطال واحد صندوق های 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

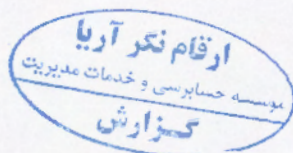
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر
۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

نام شرکت	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	.
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۸,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۵۰۰)	(۳,۸۳۷,۲۸۷)	(۴۲,۶۳۷,۵۰۰)	۲,۱۰۳,۷۰۴,۷۱۳	.
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۷۹۸,۱۲۵,۰۰۰	(۴,۱۸۵,۸۹۸,۱۱۳)	(۱,۷۰۹,۱۳۲)	(۱۸,۹۹۰,۶۲۵)	(۴۰۸,۴۷۲,۸۷۰)	.
توسعه بین‌المللی پدیده شاندیز	۵,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۷۷,۲۸۷,۳۸۲)	(۶۶,۶۸۹)	(۳۵۱,۰۰۰)	(۷۵۰,۵۰۷۱)	.
نشاسته و گلوکز آردینه	۲,۰۷۶,۹۰۱	۳۶,۴۱۰,۱۴۲,۶۸۰	(۳۵,۱۳۱,۲۴۵,۹۸۳)	(۳۴,۵۸۹,۳۶۰)	(۱۸۲,۰۵۰,۷۱۳)	۱,۰۶۲,۲۵۶,۶۲۴	.
گروه صنعتی درپاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۲,۴۱۱,۶۱۵)	(۱,۵۵۷,۱۷۷)	(۱۷,۳۰۲,۵۰۱)	۲۴۹,۲۲۸,۷۰۷	.
آلباز گستر هامون	۸۳۷,۵۰۰	۳,۳۷۷,۴۵۷,۶۳۸	(۳,۶۶۷,۰۷۱,۸۲۴)	(۱,۵۱۹,۷۵۸)	(۱۶,۸۸۷,۲۸۸)	(۳۰۸,۰۲۱,۲۳۲)	.
مهرمام مین	۱,۱۹۱,۲۴۹	۵,۵۵۰,۲۴۶,۳۹۶	(۶,۰۵۱,۰۶۲,۹۲۳)	(۵,۲۷۲,۶۹۳)	(۲۷,۷۵۱,۲۳۱)	(۵۳۲,۸۴۰,۴۵۱)	۹۰۷,۳۹۱,۸۳۳
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	.	.	.	.	.	.	۲,۷۴۵,۵۵۷,۰۵۰
جمع		۶۶,۷۷۸,۳۱۶,۳۹۴	(۶۳,۶۳۳,۰۳۰,۹۳۸)	(۵۱,۰۶۴,۸۷۲)	(۳۳۳,۸۹۱,۵۸۱)	۲,۷۶۰,۳۲۹,۰۰۳	۳,۶۵۲,۹۴۸,۸۸۳



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر

۱۴۰۴

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 ۴۱۲-بدون ضامن	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۷۱۶,۳۹۵,۲۱۶)	(۵۳,۲۱۸,۷۵۰)	.	۲۲,۲۳۰,۳۸۶,۰۳۴	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۱-۰۲-۴۱۲۱۱۰۰۲	۷۶۶,۰۰	۷۶۶,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۴۳۱,۴۴۷,۲۸۷)	.	.	۲,۱۶۸,۵۵۲,۷۱۳	.
مرابحه عام دولت ۱۷۶-ش-خ ۵۰۶۰۳	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 ۶۰۵۰۴	۹۶۶,۰۰۰	۸۴۹,۰۳۶,۷۲۰,۰۰۰	(۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸)	(۲۲,۵۸۲,۳۹۷)	.	۳,۷۵۱,۲۱۵,۵۷۵	.
سلف موازی کرمان موتور	۴۹۴,۳۰۰	۹۵۲,۴۷۴,۴۲۳,۳۰۰	(۹۰۰,۶۱۲,۵۶۴,۰۰۷)	(۱۱۹,۶۸۴,۲۹۵)	.	۵۶,۷۴۲,۱۷۲,۹۹۸	۳۴,۴۴۵,۶۱۶,۴۱۶
سلف موازی غدیر ایرانیان	۵۶۴,۵۶۶	۱,۳۷۹,۹۹۸,۱۴۹,۳۵۰	(۱,۰۹۵,۵۱۵,۳۲۷,۳۹۱)	.	.	۱۸۴,۴۸۲,۹۲۲,۰۵۹	.
مرابحه عام دولت ۸۹-ش-خ ۴۱۱۲۰	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۵۵۳,۲۷۲,۹۶۵)
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۰۱-۴۰۳۲۶	.	.	.	.	.	.	۱۱,۳۹۲,۵۰۳,۴۰۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۰۱-۳۰۸۱۴	.	.	.	.	.	.	۴,۳۷۰,۵۲۳,۸۲۳
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۳۱۲۲۳	.	.	.	.	.	.	۱,۷۱۱,۱۳۹,۸۰۰
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش-خ ۳۱۰۰۴	.	.	.	.	.	.	۱,۹۸۷,۳۹۶,۳۰۹
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۴۱۱۱۰	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۷۷,۳۹۸,۸۸۷
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۰۱-۴۰۸۲۶	.	.	.	.	.	.	۴۲,۳۳۸,۷۸۷,۵۰۲
خودرو کی ام سی کرمان موتور	.	.	.	.	.	.	۲۳۳,۶۳۴,۲۸۸,۵۴۷
مرابحه عام دولت ۱۵۲-ش-خ ۴۰۵۲۲	.	.	.	.	.	.	۲۲,۸۵۸,۰۰۰,۳۶۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۰۲-۴۰۹۱۰	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۳۷,۹۰۲,۷۷۰
مرابحه کرمان موتور-سرآمد ۶۰۹۰۴	.	.	.	.	.	.	۲,۵۹۳,۶۰۸,۶۷۰
جمع		۴,۵۹۵,۷۸۳,۹۴۲,۶۵۰	(۴,۳۱۹,۹۳۶,۲۳۶,۱۵۰)	(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

۱۷-۳ - 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 ثروت‌س	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۰۷۳,۰۳۶)	-	(۱,۳۲۷,۳۰۳,۰۳۶)	-
صندوق س. سهامی پرتو آسمان س	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۲۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۱۸,۳۱۷)	-	۴,۰۰۶,۹۴۱,۶۸۳	-
صندوق س. مبتنی بر کالای فلزایی	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	(۲۴۱,۳۶۰,۲۹۹,۹۳۹)	-	-	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 پادشاه	۱۶,۱۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۱۳,۵۸۸,۷۴۲	(۱۸۴,۰۶۶,۰۷۵,۲۶۲)	(۱۰۳,۶۸۵,۸۵۹)	-	۴۶,۲۴۳,۸۰۷,۶۲۱	-
صندوق س. سهامی بیدار-واحدهای عادی	۳۲,۹۴۱,۲۸۹	۵۰۵,۲۱۱,۶۱۶,۴۰۶	(۴۹۵,۹۹۹,۹۸۳,۳۷۲)	-	-	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)	(۱۲۵,۶۴۸,۱۸۴)	-	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 طلازروان ویستا	۴,۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۸۷۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۷,۳۴۸,۷۶۰)	(۴۵,۴۴۴,۲۹۸)	-	۷۷,۴۵۶,۹۴۲	-
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۱۰۹,۶۹۴,۵۷۸	۲,۱۷۵,۶۳۲,۲۶۷,۰۸۵	(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	۷۸۲,۹۷۳,۳۴۴	(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)	-	۱۴,۸۰۳,۰۲۳,۸۵۳	-
صندوق س. سهام ثروت همون س	۱,۰۷۷,۶۶۰	۱۵,۳۶۶,۲۵۲,۱۴۰	(۱۴,۵۶۸,۱۸۸,۲۴۵)	(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. کوانتوم بهادندس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۰,۰۸۶,۱۰۰	(۳۰,۰۳۴,۷۹۹,۹۶۴)	(۱۴,۹۰۴,۰۰۵)	-	۷,۲۱۰,۳۸۲,۱۳۱	-
صندوق س. اهرمی کلریزما-واحد عادی	۲۳۳,۵۶۳,۲۲۸	۹,۱۷۸,۸۸۷,۵۲۵,۳۲۵	(۸,۹۹۵,۹۹۵,۸۲۴,۷۹۰)	-	-	۱۸۲,۸۹۱,۷۰۰,۵۳۵	۶۳,۸۷۳,۹۸۸,۵۴۴
صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی	۱۸,۷۰۹,۳۱۸	۴۳۲,۲۹۰,۹۹۹,۱۹۵	(۴۱۳,۳۷۵,۳۳۹,۳۷۷)	-	-	۲۰,۹۱۵,۳۵۹,۹۱۸	۸,۴۶۳,۱۱۹,۶۲۲
صندوق س. بخشی فلز فارابی ب	۱,۴۵۳,۰۰۰	۲۸,۰۶۰,۲۳۶,۰۰۰	(۲۴,۹۲۷,۷۲۱,۵۴۶)	(۱۱,۲۲۴,۱۳۳)	-	۳,۱۱۱,۳۹۰,۳۲۱	-
صندوق س. کالای زرگر کارآمد	۲۴,۹۹۵,۶۳۵	۳۵۲,۹۶۰,۰۳۴,۷۷۶	(۳۴۲,۲۷۰,۴۷۴,۱۱۰)	(۳۶۰,۹۶۲,۵۹۴)	-	۱۲,۴۲۸,۵۹۸,۰۷۲	-
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۵,۱۲۸,۳۸۷,۲۶۸
جمع	-	۱۴,۳۳۶,۱۷۰,۵۵۶,۴۵۴	(۱۳,۸۶۳,۷۱۱,۱۷۱,۰۴۶)	(۹۹۷,۸۵۳,۹۸۴)	-	۴۷۱,۴۶۱,۵۳۱,۴۲۴	۹۶,۴۵۸,۸۰۶,۰۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۶۹,۴۳۵,۰۵۴,۹۹۶	۲,۳۲۶,۵۴۰,۱۹۳
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۱۸۵,۵۶۳,۵۳۷,۵۴۶)	۸۳,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۴,۷۵۷,۷۲۴,۷۰۲	۲۲,۳۶۳,۸۴۸,۷۷۸
جمع	(۳۱,۳۷۰,۷۵۷,۸۴۸)	۱۰۷,۸۴۷,۱۵۸,۶۰۲

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ (مبالغ به ریال)					نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
•	(۸۱۶,۵۱۲,۵۷۱)	(۲۰,۷۸۲,۳۷۵)	(۱,۸۷۰,۵۹۴)	(۴,۹۵۰,۷۲۲,۶۰۲)	۴,۱۵۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
•	۴۵,۱۵۷,۶۹۲,۱۵۷	(۵۵۱,۷۱۵,۳۰۶)	(۴۹,۶۵۴,۳۷۷)	(۶۴,۵۸۳,۹۹۹,۲۶۰)	۱۱۰,۳۳۳,۰۶۱,۱۰۰	۳,۸۱۸,۰۹۹	نشاسته و گلوکز آردینه
•	۱,۵۷۹,۷۶۸,۸۷۵	(۵۴,۴۶۲,۵۰۰)	(۴,۹۰۱,۶۲۵)	(۹,۲۵۳,۳۶۷,۰۰۰)	۱۰,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت هلال
•	(۳۹۳,۶۳۴,۸۲۴)	(۱۶,۴۵۶,۸۷۵)	(۱,۴۸۱,۱۱۹)	(۳,۶۶۷,۰۷۱,۸۳۰)	۳,۲۹۱,۳۷۵,۰۰۰	۸۳۷,۵۰۰	آلیاژ گستر هامون
•	۱۳,۳۳۶,۲۲۶,۳۸۸	(۹۹,۰۵۷,۵۹۸)	(۸,۹۱۵,۱۸۴)	(۶,۳۷۷,۳۲۰,۴۹۷)	۱۹,۸۱۱,۵۱۹,۶۶۷	۱,۴۷۵,۱۶۹	تولیدی کوچین
•	(۱۱۵,۵۲۲,۵۵۲)	(۱۵,۴۶۸,۷۵۰)	(۱,۳۹۲,۱۸۷)	(۳,۱۹۲,۴۱۱,۶۱۵)	۳,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی دریاد تبریز
•	(۷۹۷,۷۳۹,۷۶۳)	(۱۷,۰۳۳,۶۲۵)	(۱,۵۳۳,۰۲۶)	(۳,۱۸۵,۸۹۸,۱۱۲)	۳,۴۰۶,۷۲۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
•	(۱۲۷,۰۶۱,۴۰۵)	(۲۲۳,۲۶۲,۵۰۰)	(۲۰,۰۹۳,۶۲۵)	(۴۴,۵۳۶,۲۰۵,۲۸۰)	۴۴,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	رینگ اسپرت نور نی ریز
•	۱,۸۲۶,۸۴۲,۳۰۵	(۹۰,۵۲۳,۵۰۰)	(۸,۱۴۷,۱۱۵)	(۱۶,۱۷۹,۱۸۷,۰۸۰)	۱۸,۱۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	زرین ذرت شاهرود
•	۱,۱۱۸,۰۶۹,۹۹۷	(۵۹,۶۳۳,۷۰۰)	(۵,۳۶۷,۰۳۳)	(۱۰,۷۴۳,۶۶۹,۲۷۰)	۱۱,۹۲۶,۷۴۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰	کولان سل
•	۸,۶۷۶,۹۲۶,۳۸۹	(۱۵۱,۶۱۲,۵۰۰)	(۱۳,۶۴۵,۱۲۵)	(۲۱,۴۸۰,۳۱۵,۹۸۶)	۳۰,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پاریز شرق
۲,۳۲۸,۸۷۵,۰۳۲	•	•	•	•	•	•	مهرام میهن
(۲,۳۳۴,۸۳۹)	•	•	•	•	•	•	توسعه بین‌المللی پدیده شاندیز
۲,۳۲۶,۵۴۰,۱۹۳	۶۹,۴۳۵,۰۵۴,۹۹۶	(۱,۳۰۰,۰۱۱,۲۳۹)	(۱۱۷,۰۰۱,۰۱۰)	(۱۸۹,۱۵۰,۱۷۸,۵۳۲)	۲۶۰,۰۰۲,۳۴۵,۷۶۷		جمع

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

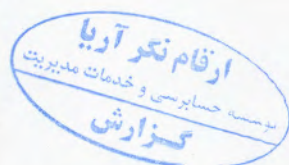
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار مشارکت بورسی و فرابورسی

(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-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۲۷۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۷۹۱,۰۱۲,۸۶۰)	(۱۸,۳۰۷,۲۶۹)	•	۴,۴۶۹,۲۷۹,۷۷۱	۴,۴۵۴,۷۹۲,۴۲۳
مرابحه کرمان موتور-سرآمد۰۶۰۹۰۴	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)	(۲۸,۴۸۲,۴۰۰)	•	(۳۵,۷۳۰,۴۴۲,۹۵۰)	•
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش-خ ۰۵۰۵۲۸	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۴۰۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۲,۱۸۹,۹۹۹,۹۸۸)	(۱۲۵,۲۸۸,۰۱۶)	•	(۵۵,۹۰۹,۷۸۸,۰۰۴)	•
سلف موازی کرمان موتور	۹۷,۲۰۰	۲۱۴,۶۳۳,۳۴۶,۴۰۰	(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 فارمد۰۸۱۲۲۶	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۲۹,۸۲۹,۹۶۰,۰۰۰	(۱,۴۹۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۰۴۶,۵۵۹)	•	(۶۵,۳۴۹,۰۸۶,۵۵۹)	•
اسناد خزانه-م-شودجه ۰۷۰۴۲۰۰۰۴	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		۴,۱۱۸,۶۰۳,۰۹۳,۶۳۰	(۴,۳۰۳,۷۷۳,۸۰۴,۸۴۱)	(۳۹۲,۸۲۶,۳۳۵)	•	(۱۸۵,۵۶۳,۵۳۷,۵۴۶)	۸۳,۱۵۶,۷۶۹,۶۳۱

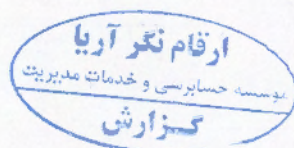


صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
صندوق س. پشتوانه طلای زرین آگاه	۵۱۳,۷۹۴	۷۶,۹۸۸,۴۳۴,۳۴۲	(۷۹,۵۲۴,۱۵۴,۶۳۵)	(۹۲,۳۸۶,۱۲۱)	•	(۲,۶۲۸,۱۰۶,۴۱۴)	•	
صندوق س. سهام ثروت هامون-س	۳,۲۱۹,۳۴۰	۶۷,۳۹۶,۸۸۲,۹۰۰	(۴۵,۱۰۷,۰۳۱,۳۶۰)	(۲۶,۹۵۸,۷۵۳)	•	۲۲,۲۶۲,۸۹۲,۷۸۷	•	
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۱۵,۴۶۴,۱۸۰	۳۴۷,۷۴۱,۳۱۴,۶۰۰	(۳۴۴,۹۹۹,۹۷۹,۴۱۱)	•	•	۲,۷۴۱,۳۳۵,۱۸۹	•	
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۰,۲۶۱,۴۴۶	۳۴۸,۳۷۹,۱۷۰,۱۳۴	(۳۳۹,۹۹۹,۹۸۱,۱۷۳)	•	•	۸,۳۷۹,۱۸۸,۹۶۱	•	۱,۲۴۶,۴۱۹,۴۸۷
صندوق سهامی اهرمی توان مفید-عادی	۹,۰۶۸,۲۱۲	۲۴۷,۱۹۰,۳۹۰,۹۰۸	(۲۰۷,۶۲۴,۵۸۵,۵۳۶)	•	•	۳۹,۵۶۵,۸۰۵,۳۷۲	•	
صندوق س. سرزمین بزرگ بازار-س	۹۱۴,۳۷۶	۱۱,۳۳۵,۸۵۲,۳۸۸	(۹,۱۴۵,۶۸۰,۱۸۹)	(۴,۴۹۴,۳۴۱)	•	۲,۰۸۵,۶۷۷,۷۵۸	•	
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کیان - واحد عادی	۱۱,۷۶۹,۰۶۰	۱۷۲,۲۷۷,۸۵۴,۰۹۲	(۱۶۱,۷۳۹,۶۸۷,۳۷۲)	•	•	۱۰,۵۳۸,۱۶۶,۷۲۰	•	
صندوق س. بخشی صنایع سورنا-آب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۳۱,۲۰۰)	•	۳,۵۶۱,۶۶۸,۸۰۰	•	
صندوق س. بخشی صنایع گندم-آب	۱,۹۹۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۸,۹۲۰,۰۰۰	(۱۹,۹۰۶,۸۶۵,۵۰۰)	(۱۰,۱۱۵,۵۷۱)	•	۵,۳۷۱,۹۳۸,۹۲۹	•	
صندوق س. کالای نوویرا۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۲۱,۰۰۰)	•	(۴,۶۶۲,۹۲۱,۰۰۰)	•	
صندوق س. صنایع آروین-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۲۲,۴۰۰)	•	(۲,۴۵۷,۹۲۲,۴۰۰)	•	
صندوق س. پشتوانه طلازروان ویستا	•	•	•	•	•	•	•	۷,۷۷۷,۱۲۷,۶۰۱
صندوق س. سهامی درخشان آمیتیس-س	•	•	•	•	•	•	•	۱,۰۳۰,۸۸۵,۲۵۰
صندوق س. پشتوانه طلا گلдіس نوین	•	•	•	•	•	•	•	۱۲,۳۴۲,۸۷۹,۵۶۵
صندوق س. بازده سهام-س	•	•	•	•	•	•	•	(۳۳,۴۶۳,۱۲۵)
جمع		۱,۳۸۳,۰۱۲,۸۱۹,۳۶۴	(۱,۲۹۸,۰۸۴,۲۶۵,۱۷۶)	(۱۷۰,۸۲۹,۳۸۶)	•	۸۴,۷۵۷,۷۲۴,۷۰۲	•	۲۲,۳۶۳,۸۴۸,۷۷۸



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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

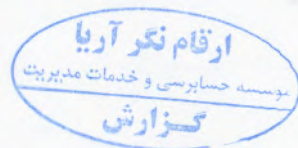
یادداشت	(مبلغ به ریال)	
	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
۱۹-۱	۲۴۰,۰۰۲,۲۱۰,۴۵۶	۰
۱۹-۲	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲
۱۹-۳	۷۰۵۰۳,۱۶۴,۹۵۸	۰
۱۹-۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۰۰,۴۰۷,۶۱۹
۱۹-۵	۵۲۷,۲۲۶,۱۴۶,۲۶۴	۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵
۱۹-۶	۱,۱۱۱,۹۹۷,۹۰۲,۰۱۲	۱,۰۱۰,۴۶۸,۶۴۳,۴۰۳
جمع	۱,۹۹۶,۰۷۱,۵۱۲,۰۵۵	۱,۴۲۸,۸۶۹,۴۲۴,۵۰۹

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹,۴۲۷,۷۷۱,۱۹۰	۰	۱۳۹,۴۲۷,۷۷۱,۱۹۰
۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۳۳۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۰۰,۵۷۴,۴۳۹,۲۶۶	۰	۱۰۰,۵۷۴,۴۳۹,۲۶۶
جمع				۲۴۰,۰۰۲,۲۱۰,۴۵۶	۰	۲۴۰,۰۰۲,۲۱۰,۴۵۶



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

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر
۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۰	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲
				۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۰	۴۵,۹۹۲,۰۸۸,۳۶۵	۴۶,۰۰۷,۹۱۱,۷۸۲

صکوک اجاره فولاد ۰۶۵ بدون ضامن
جمع

۱۹-۳- سود ترجیحی اوراق سلف

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۱۴۰۵/۱۱/۲۲	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۲۷	۴۰,۷۳۹,۱۷۵,۹۱۷	۰	۴۰,۷۳۹,۱۷۵,۹۱۷
۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۲۵	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۰	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱
				۷۰,۵۰۳,۱۶۴,۹۵۸	۰	۷۰,۵۰۳,۱۶۴,۹۵۸

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

۱۹-۴- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق

(مبلغ به ریال)

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

درآمد تعهدپذیره نویسی اوراق شهرداری
شهرکرد
جمع



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

۱۹-۵- سود اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود / درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
•	۶۲,۴۴۳,۰۰۱,۱۰۲	•	۶۲,۴۴۳,۰۰۱,۱۰۲	۲۳٪	۱,۴۹۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	•	۶۲,۴۴۳,۰۰۱,۱۰۲
•	۴۲,۳۸۳,۵۷۳,۷۶۱	•	۴۲,۳۸۳,۵۷۳,۷۶۱	۲۳٪	۲۷۸,۷۶۶,۳۲۶,۴۸۷	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	•	۴۲,۳۸۳,۵۷۳,۷۶۱
•	۲۹۹,۲۲۷,۱۵۴,۷۰۱	•	۲۹۹,۲۲۷,۱۵۴,۷۰۱	۲۳٪	۱,۳۹۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	•	۲۹۹,۲۲۷,۱۵۴,۷۰۱
•	۵۱,۲۷۴,۶۲۱,۴۶۲	•	۵۱,۲۷۴,۶۲۱,۴۶۲	۲۳٪	۳۳۸,۴۴۷,۶۶۰,۵۴۵	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	•	۵۱,۲۷۴,۶۲۱,۴۶۲
•	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	•	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳	۲۳٪	۸۴۵,۲۶۲,۹۲۲,۰۲۸	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	•	۱۶,۴۳۱,۸۸۷,۷۸۳
۳۱,۷۳۸,۳۱۶,۷۴۴	۲۴,۹۹۰,۸۸۴,۹۷۳	•	۲۴,۹۹۰,۸۸۴,۹۷۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	•	۲۴,۹۹۰,۸۸۴,۹۷۳
۷۱,۷۸۷,۰۱۵,۷۱۶	•	•	•	۲۰.۵٪	•	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	•	•
•	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	•	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳	۲۳٪	۱,۰۹۱,۳۹۷,۶۸۰,۳۲۱	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	•	۲۲,۰۴۹,۶۸۲,۶۲۳
۵۸,۸۹۸,۵۵۸,۴۸۸	•	•	•	۲۰.۵٪	•	۱۴۰۴/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	•	•
۶۶۰۹,۲۹۶,۷۴۵	•	•	•	۱۸٪	•	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	•	•
۱۸,۰۱۶,۱۹۸,۵۹۶	•	•	•	۲۰.۵٪	•	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	•	•
۲۵,۳۹۹,۸۳۸,۹۸۰	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	•	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹	۱۸٪	•	۱۴۰۴/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	•	۸,۴۲۵,۳۳۹,۸۵۹
۳۸,۳۴۳,۲۳۶,۴۳۶	•	•	•	۱۸٪	•	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	•	•
۲۵۰,۷۹۲,۴۶۱,۷۰۵	۵۲۷,۲۲۶,۱۴۶,۲۶۴	•	۵۲۷,۲۲۶,۱۴۶,۲۶۴						

جمع

ارحام نیر نیا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

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

۱۹-۶- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
۳۰,۵۳۹,۲۱۳	۳۵۶,۹۵۵,۸۲۰,۸۲۶	(۵۹,۴۸۲,۹۹۸)	۳۵۷,۰۱۵,۳۰۳,۸۲۴	سپرده های بانکی :
۵,۹۹۷,۱۰۱	۷۰,۱۷۸,۷۳۶,۷۰۰	(۱۸۰,۰۸۲,۸۱۴)	۷۰,۳۵۸,۸۰۹,۵۱۴	بانک شهر
۶۶,۲۸۳,۶۰۰,۹۱۳	۱۲۲,۱۹۳,۴۴۵,۷۲۷	(۲۱۹,۸۴۳,۸۵۴)	۱۲۲,۴۱۳,۲۸۹,۵۸۱	بانک پارسیان
.	۱۸۲,۶۶۶,۲۵۵,۳۵۷	(۳۶۹,۳۵۲,۴۴۲)	۱۸۳,۰۳۵,۶۰۷,۶۹۹	بانک تجارت
۲۷۸,۹۴۶,۱۹۰,۰۷۳	۱۶۳,۰۷۹,۳۲۸,۶۴۰	(۲۰۶,۱۳۸,۲۹۶)	۱۶۳,۲۸۵,۴۶۶,۹۳۶	بانک دی
۱۲۳,۸۵۲,۲۸۵,۴۹۹	۵۴,۵۸۰,۰۹۲,۶۳۱	.	۵۴,۵۸۰,۰۹۲,۶۳۱	بانک کشاورزی
۱۲,۸۹۸	۱۳,۴۰۸	.	۱۳,۴۰۸	بانک گردشگری
۱,۱۷۷,۵۲۶	۲۴۶,۱۴۳	.	۲۴۶,۱۴۳	بانک سامان
۱,۸۱۲,۳۷۷,۷۲۴	۱۶۲,۳۱۱,۴۲۲,۵۶۴	.	۱۶۲,۳۱۱,۴۲۲,۵۶۴	بانک ملت
۷۶,۸۴۱,۸۸۹,۱۰۳	۲۸۸,۱۴۷	.	۲۸۸,۱۴۷	بانک صادرات ایران
۱۹۷,۳۵۶,۳۶۵	۲۹,۹۱۱,۶۷۵	.	۲۹,۹۱۱,۶۷۵	بانک مسکن
۲۱۳,۹۹۵,۹۵۶,۶۵۴	۳۵,۷۹۴	.	۳۵,۷۹۴	بانک خاورمیانه
۹۵,۵۲۴,۰۹۷	۲,۰۴۲,۰۲۷	.	۲,۰۴۲,۰۲۷	بانک ملی
۹۷,۰۷۴,۷۸۹,۱۰۴	۲۷۲,۳۷۳	.	۲۷۲,۳۷۳	بانک اقتصاد نوین
۸,۶۴۷	.	.	.	بانک پاسارگاد
۱۵۱,۳۳۰,۹۳۸,۴۸۶	.	.	.	بانک رفاه کارگران
۱,۰۱۰,۶۶۸,۶۴۳,۴۰۳	۱,۱۱۱,۹۹۷,۹۰۲,۰۱۳	(۱,۰۳۴,۹۰۰,۳۰۴)	۱,۱۱۳,۰۳۲,۸۰۲,۳۱۶	بانک توسعه تعاون
				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۰- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵							توضیحات
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
.	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۸۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳		توسعه بین المللی پدیده شاندیز
.	۷۴۹,۲۲۷,۴۸۷	(۱۲۲,۶۴۷,۵۱۳)	۸۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۱,۵۵۰	۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۷		س. و توسعه صنایع لاستیک
.	۴۴۱,۹۶۶,۹۲۳	(۷۰,۵۳۳,۰۷۷)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲,۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۱		کشت و صنعت هلال
.	۱۲۲,۱۳۱,۳۱۶	(۲۰,۲۴۳,۶۸۴)	۱۴۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۷۰	۸۳۷,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰		آلیاژ گستر هامون
.	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	.	۵۹,۵۶۲,۴۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۴۹	۱,۱۹۱,۲۴۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹		مهرمام میهن
.	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	.	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۲۷۱	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰		تولیدی کوچین
.	۴۹۴,۶۷۱,۰۵۳	(۳۳,۲۰۳,۹۴۷)	۵۲۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۲,۰۵۰	۲۵۷,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۶		نیان باتری خاوران
.	۳,۳۳۹,۶۵۳,۵۵۳	(۵۵۵,۸۴۶,۴۴۷)	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۴۷۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		رینگ اسپرت نور نی ریز
.	۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	.	۵۱۵,۵۲۶,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۱۷۷	۴۳۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۰		کولان سل
۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	.	.	.	-	.	.	.		سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز
۴,۰۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۴۰۹,۵۸۱	(۸۰۲,۴۷۴,۶۶۸)	۶,۹۳۵,۸۸۴,۲۴۹						

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۱- 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	(مبالغ به ریال)	
	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

۲۱-۱- بر اساس ابلاغیه شماره ۱۹-۲۰۲۰ تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری؛ تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق درآمد حاصل از تعدیل کارمزد کارگزاری شناسایی شده است.

۲۱-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵		مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ قرارداد	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد / درصد	نرخ اسمی / درصد						
۳۵.۳۸٪	۲۳٪	۵۶۱۳,۵۴۸,۲۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه کرمان موتور-سرمایه ۰۶۰۹۰۴		صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم درآمد بازار
۳۵.۴٪	۲۷٪	۴۰,۷۳۹,۱۷۵,۹۱۷	۹۰۰,۰۰۱,۶۶۸,۰۰۰	۹۷,۲۰۰	سلف مولزی کرمان موتور		صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم درآمد بازار
۴۰٪	۲۳٪	۳۹,۸۶۶,۱۲۷,۴۰۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	مدیریت مشترک	صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم درآمد بازار
۴۰٪	۲۳٪	۲۹,۵۵۸,۲۰۳,۸۳۶	۳۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۹	اوراق مشارکت بانکی طرح		صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم درآمد بازار
۴۱.۹۴٪	۲۳٪	۲۰,۸۷۰,۸۵۵,۷۳۰	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	مراجعه صنایع پزشکی فارمد۰۸۱۲۲۶		صندوق اختصاصی بازارگردانی الگوریتم درآمد بازار
۳۴٪	۲۸٪-۴۵٪	۲۹,۷۶۳,۹۸۹,۰۴۱	۹۹۹,۹۹۸,۸۱۸,۸۲۰	۵۶۴,۵۶۶	عقدیر ۳	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار
۳۵٪	۱۸٪	۳,۷۱۷,۲۸۲,۷۹۵	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	صکوک مراجعه فغوز ۰۴۱۲-سدون ضامن	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا



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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۴۳,۹۳۸,۸۴۰,۲۶۵	۳۱,۹۹۶,۶۹۳,۲۲۱	هزینه کارمزد مدیر
۲,۰۶۰,۸۲۱,۶۲۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۳,۵۱۹,۹۹۹,۸۵۶	۲,۱۰۱,۹۵۳,۰۸۶	هزینه حق الزحمه حسابرس
۴۹,۵۱۹,۶۶۱,۷۴۱	۳۵,۴۹۸,۶۴۶,۳۰۷	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۹۲,۳۶۸,۶۲۰	۵۵,۵۳۵,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۳۸۷,۶۸۸,۵۷۲	۱,۱۴۵,۸۷۲,۷۲۸	حق پذیرش و نصرت در کانون‌ها
۲,۵۱۳,۸۹۵,۸۳۸	۲,۷۶۷,۸۰۸,۲۱۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۹۳۱,۵۰۶,۷۶۹	۴,۹۰۷,۳۴۴,۰۲۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۸,۸۴۴,۷۲۰,۱۶۲	۲,۵۰۶,۹۲۵,۷۱۵	هزینه نرم افزار
۵۹۸,۷۷۱,۰۹۷	.	هزینه رتبه بندی
۵۸۸,۴۱۴,۵۹۷	۲۰۳,۵۴۰,۶۰۴	هزینه کارمزد بانکی
۷,۷۹۰,۰۶۲	.	هزینه تصفیه
.	۸۳۲,۶۷۲,۳۶۱	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۰,۹۶۵,۱۵۵,۷۱۷	۱۲,۴۱۹,۶۹۸,۶۴۸	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۹۴۴,۴۰۷	۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۹۴۴,۴۰۷	۱۷۲,۰۹۰,۸۵۵	



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

۲۵- سود تقسیمی

طبق ماده ۳ امیدنامه پس از آغاز فعالیت صندوق، در پایان هر مقطع زمانی که، ۲۵ ام هر ماه است، تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت 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	مرداد ماه ۱۴۰۴
۱۸۸,۴۶۵,۶۰۰,۹۰۳	شهریور ماه ۱۴۰۴
۲۵۵,۳۵۲,۶۶۷,۹۰۷	مهر ماه ۱۴۰۴
۲۵۷,۳۰۹,۵۶۶,۲۰۰	آبان ماه ۱۴۰۴
۲۴۳,۲۸۷,۳۳۵,۸۰۰	آذر ماه ۱۴۰۴
۲۳۲,۴۷۱,۸۹۵,۴۰۰	دی ماه ۱۴۰۴
۲۲۷,۸۹۳,۱۴۵,۴۰۰	بهمن ماه ۱۴۰۴
۲۱۵,۰۰۴,۶۰۲,۴۰۰	اسفند ماه ۱۴۰۴
۲۱۲,۱۳۴,۵۳۷,۶۰۰	فروردین ماه ۱۴۰۵
۲۰۹,۳۲۲,۰۵۷,۶۷۲	اردیبهشت ماه ۱۴۰۵
۲۳۰,۰۳۳,۱۶۲,۲۶۸	خرداد ماه ۱۴۰۵
۲۶۲,۹۶۱,۹۷۷,۸۲۴	تیر ماه ۱۴۰۵
۶۴,۰۸۰,۰۸۳,۲۹۴	مرداد ماه ۱۴۰۳
۶۵,۶۸۶,۳۳۲,۷۸۰	شهریور ماه ۱۴۰۳
۱۷۷,۵۱۸,۶۵۲,۹۴۸	مهر ماه ۱۴۰۳
۱۸۴,۷۸۸,۷۶۷,۲۴۸	آبان ماه ۱۴۰۳
۱۸۶,۴۹۵,۶۸۷,۱۲۰	آذر ماه ۱۴۰۳
۱۷۱,۱۲۵,۹۶۱,۹۴۴	دی ماه ۱۴۰۳
۱۷۱,۹۰۱,۸۰۶,۳۷۲	بهمن ماه ۱۴۰۳
۱۷۱,۸۶۵,۱۸۹,۴۷۲	اسفند ماه ۱۴۰۳
۱۷۲,۴۳۰,۰۸۳,۷۶۱	فروردین ماه ۱۴۰۴
۱۷۶,۶۳۰,۷۹۴,۷۰۴	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
۲۸۳,۸۳۷,۳۹۰,۲۰۰	خرداد ماه ۱۴۰۴
۱۴۹,۶۸۴,۶۱۶,۹۰۰	تیر ماه ۱۴۰۴
۱,۹۷۶,۰۴۵,۳۶۶,۶۴۳	جمع
۲,۷۱۴,۰۴۶,۰۴۱,۷۴۲	

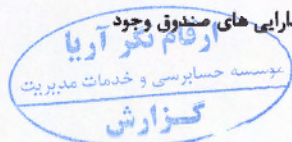
۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	
۵۲۶,۴۰۴,۸۱۸,۶۵۵	۱۹۵,۳۱۹,۰۳۴,۵۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۴۲,۵۳۳,۸۴۱,۱۱۹)	(۱۶۷,۸۶۶,۳۵۳,۲۱۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۳,۸۷۰,۹۷۷,۵۳۶	۲۷,۴۵۲,۶۸۱,۳۰۸	جمع

۲۷- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

۲۷-۲ هیچ محدودیتی 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 منبهر 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

۲۸- 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 سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی		
۰.۰۸	۵,۰۹۸	۰	۰.۰۴	۵,۰۹۸	۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)
۰.۰۷	۴,۹۰۰	۰	۰.۰۴	۴,۹۰۰	۰	موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۰.۰۰	۱	۰	۰.۰۰	۱	۰	موسس صندوق	گروه مالی پیشگامان کارآمد
۰.۰۰	۱	۰	۰.۰۰	۱	۰	کارگزاری و موسس صندوق	شرکت کارگزاری کارآمد
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه اردشیرنژاد
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۱۱۷	مدیر سرمایه گذاری	مریم حبیبی سیاه پوش
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۱۲۲	مدیر سرمایه گذاری	علی اسماعیلیان
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۰	مدیر سابق سرمایه گذاری	هادی عباسی اصل
۰.۰۰	۰	۱۰۰	۰.۰۰	۰	۰	مدیر سابق سرمایه گذاری	سعید رحیمیان
۰.۱۵	۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۰.۰۹	۱۰,۰۰۰	۳۳۹	جمع	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده (بدهی) - 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	۶۰۰,۱۱۶,۱۵۲,۹۹۷	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
۲,۱۱۱,۹۹۹,۸۵۶	مختلف	۳,۵۱۹,۹۹۹,۸۵۶	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۱۱,۰۱۵,۳۲۵,۵۶۸	مختلف	۴۳,۹۳۸,۸۴۰,۲۶۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان کارآمد (سرآمد بازار)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

