

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۰۴

شماره: ۱۴۰۵-۰۷۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 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 همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری 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 اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری 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، 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 زیرپاگذاری 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش در خصوص نماد های موضوع بازارگردانی.

۵-۲- ماده ۲۸ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص برخی مجامع.

۵-۳- تبصره یک و دو ماده ۳۰ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجامع صندوق در خصوص تمامی مجامع طی دوره.

۵-۴- ماده ۲۲ امیدنامه با موضوع استفاده از منابع مزاد در سرمایه گذاری در قرارداد اختیار معامله در نمادهای سامان و بساما.

۶- مفاد برخی از بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبای طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس. (در تاریخ ۱۶ دی نماینده معرفی شده و تا زمان تنظیم این گزارش، تأییدیه نمایندگی شخص معرفی شده واصل نگردیده است)

۶-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص خرداد ۱۴۰۴ با تاخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق. (تاریخ انتشار ۱۷ تیر ماه می باشد)

۶-۳- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۵ با موضوع انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان مقاطع در تارنما و سامانه کدال. (تاریخ انتشار ۵ مرداد ماه می باشد)

۷- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ ۱.۱۷۲ میلیون ریال سود سهام دریافتنی (بساما)، موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی پیوست در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر، تاکنون وصول نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به استثنای عدم مطابقت تاریخ سررسید دریافت سود طبق زمانبندی منتشره شرکت سرمایه پذیر (بیمه اتکایی سامان و پرداخت الکترونیک سامان کیش) در سایت کدال با تاریخ سررسید دریافت سود تنظیم شده در سایت حسابداری، به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص داری ها در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۴ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
علیرضا شهریار
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۲
بیات رایان & CO
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت‌های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۰۹۲۸
۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۶۲۶۶۷۴
نمابر: ۰۲۱-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msamadfund.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
شماره ثبت: ۵۵۵۵۸
تهران، ونک، خیابان شیخ بهائی جنوبی، بن بست چهارم، پلاک ۵، کدپستی ۱۴۳۵۹۱۷۵۱۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع صندوق اختصاصی بازار گردانی معاملات سرآمد

باسلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۴	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۲۵-۲۷	ث- صورتهای مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

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

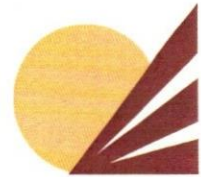
این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت هلدینگ سرآمد(سهامی خاص)	محمدرضا حسن پور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		



تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۰۹۲۸
۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۶۲۶۶۷۴
نمابر: ۰۲۱-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msramadfund.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
شماره ثبت: ۵۵۵۵۸
تهران، ونک، خیابان شیخ بهایی جنوبی، بن بست چهارم، پلاک ۵، کدپستی ۱۴۳۵۹۱۷۵۱۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱.۷۶۵.۵۴۷.۰۸۵.۳۸۶	۴.۲۰۷.۹۴۶.۳۱۲.۴۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶.۳۳۳.۵۸۸.۹۲۹	۸۶.۲۰۰.۵۷۰.۸۷۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱۴.۲۳۳.۰۰۶.۹۱۷	۳۰.۰۸۲.۰۷۰.۵۶۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۰.۷۵۹.۸۳۵.۴۷۲	۱.۲۴۲.۳۶۱.۰۷۳	۸	حساب های دریافتی
۶۳.۶۸۲.۰۹۹	۴۳.۳۸۱.۸۹۴	۹	سایر دارائی ها
۱.۸۴۶.۹۳۷.۱۹۸.۷۰۳	۴.۳۲۵.۵۱۴.۶۹۶.۹۰۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۵۸.۷۱۶.۵۶۹.۴۹۰	۸۲۴.۸۹۴.۰۸۰.۵۸۴	۱۰	جاری کارگزاران
۸۰.۵۰۰.۵۵۰.۵۰۶	۳۸.۱۰۷.۵۱۵.۳۱۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶.۳۹۲.۴۴۶.۳۳۱	۱۶.۹۱۲.۶۰۶.۳۵۸	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۷۳.۱۵۹.۵۶۶.۳۲۷	۸۷۹.۹۱۴.۲۰۲.۲۵۴		جمع بدهی ها
۱.۶۷۳.۷۷۷.۶۳۲.۳۷۶	۳.۴۴۵.۶۰۰.۴۹۴.۶۵۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱.۱۴۱.۶۷۷	۱.۳۲۴.۹۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بوسه جابری و خدمات مدیریت

گروه مشاوران



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

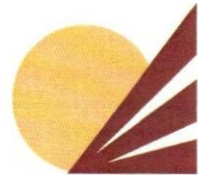


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

شماره ثبت: ۵۵۵۵۸

تهران، ونک، خیابان شیخ بهانی جنوبی، بن بست چهارم، پلاک ۵، کدپستی ۱۴۳۵۹۱۷۵۱۵

تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۰۹۲۸
۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۶۲۶۶۷۴
نماینده: ۰۲۱-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msramadfund.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱۰۶,۴۶۷,۳۲۴,۲۵۲)	۸۴,۹۲۸,۵۳۹,۶۵۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۹۴,۷۵۱,۹۲۱,۶۷۳	۴۹۸,۸۰۲,۳۵۹,۲۴۹	۱۵	سود تحقق نیافته اوراق بهادار
۳۰,۱۶۰,۸۴۶,۲۴۲	۱۵,۷۵۲,۳۹۲,۴۰۰	۱۶	سود سهام
۶۰۵,۹۳۳,۹۲۸	۱,۱۹۰,۳۳۹,۷۶۸	۱۷	سود سپرده بانکی
۴۹۸,۲۲۲,۸۳۹	۱,۵۴۹,۹۶۵,۴۸۸	۱۸	سایر درآمدها
۵۱۹,۵۴۹,۶۰۰,۴۳۰	۶۰۲,۲۲۳,۴۹۶,۵۵۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۳,۶۷۳,۴۴۷,۱۳۴)	(۳۲,۶۲۰,۵۸۸,۹۷۰)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۷۴۱,۷۰۴,۸۷۲)	(۹,۶۸۶,۹۶۹,۴۷۰)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۰,۴۱۵,۱۵۲,۰۰۶)	(۴۲,۳۰۷,۵۵۸,۴۴۰)		جمع هزینه‌ها
۴۹۹,۱۳۴,۴۴۸,۴۲۴	۵۵۹,۹۱۵,۹۳۸,۱۱۶	۲۱	سود قبل از هزینه مالی
(۶۷,۹۴۴,۵۰۶,۴۲۳)	(۱۲۶,۱۱۶,۵۵۳,۲۴۸)		هزینه مالی
۴۳۱,۱۸۹,۹۴۲,۰۰۱	۴۳۳,۷۹۹,۳۸۴,۸۶۸		سود خالص
%۵۱,۴۱	%۱۷,۳۶		بازده میانگین سرمایه گذاری
%۲۵,۸۵	%۱۲,۶۶		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استغاده

تعهدات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



از مجموعه کاران
از خدمات مدیریت

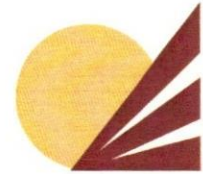


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

شماره ثبت: ۵۵۵۵۸

تهران، ونک، خیابان شیخ بهایی جنوبی، بین بستک چهارم و پنجم، پلاک ۵، کدپستی ۱۴۳۵۹۱۷۵۱۵

تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۰۹۲۸
۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۶۲۶۶۷۴
نمابر: ۰۲۱-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msramfund.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۹۲,۲۳۹,۸۸۲,۸۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۷۷۷,۶۳۲,۳۷۶	۱,۴۶۶,۰۶۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۹۶۶,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۰۶۹	۱,۱۳۴,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۴۸۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۳۱,۱۸۹,۹۴۲,۰۰۱		۴۳۳,۷۹۹,۳۸۴,۸۶۸		سود خالص
(۲۱۵,۷۲۱,۱۹۲,۴۳۳)		۲۰۳,۵۳۹,۴۷۷,۴۰۷		تعدیلات
۱,۶۷۳,۷۷۷,۶۳۲,۳۷۶	۱,۴۶۶,۰۶۹	۳,۴۴۵,۶۰۰,۴۹۴,۶۵۱	۲,۶۰۰,۵۵۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۶۲۶۶۷۴
۰۲۱-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msaramadfund.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
شماره ثبت: ۵۵۵۵۸

تهران، ونک، خیابان شیخ بهانی جنوبی، بن بست چهارم، پلاک ۵، کدپستی ۱۴۳۵۹۱۷۵۱۵

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ با شماره ثبت ۵۵۵۵۸ و با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۲۲۰۹۸۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ تحت شماره ۱۲۱۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بوده و با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه‌ای از سهام اعلام شده در امیدنامه این صندوق در بورس تهران و فرابورس ایران تاسیس شده و هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، پنج سال شمسی و مرکز اصلی صندوق تهران، آرژانتین، ساعی، کوچه دل افروز، کوچه ششم، پلاک ۸، طبقه ۳ می‌باشد.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.msaramadfund.ir درج گردیده است.

۲ - ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است. مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحد‌های ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ تهیه گزارش دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل ارکان زیر هستند:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد	درصد به کل واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد	نام دارندگان واحد‌های ممتاز	ردیف
۹۹,۹۰٪	۳۴,۹۶۵	۹۹,۹۰٪	۳۴,۹۶۵	هلدینگ سرآمد	۱
۰,۱۰٪	۳۵	۰,۱۰٪	۳۵	هادی رئیس زاده	۲
۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	جمع	



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق: شرکت هلدینگ سرآمد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ با شماره ۴۶۱۷۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، آرژانتین، ساعی، کوچه دل افروز، کوچه ششم، پلاک ۸، طبقه ۳

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی، قلهک، نرسیده به یخچال، کوچه شریف، پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست) کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر اساس 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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و 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 عبارتست از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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 می‌شود.

۴-۲- درآمد‌های 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 می‌شود و در حساب‌ها لحاظ می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده‌های بانکی و اوراق 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 سرمایه گذاری 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 گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس بند ۹-۳ امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌گردد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰,۰۲) از سود سپرده‌ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۲,۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن و هزینه پشتیبانی آن‌ها حداکثر به میزان صورت‌جلسات ارسالی توسط شرکت نرم‌افزاری ارائه دهنده خدمات مذکور امکان‌پذیر است ۱- هزینه ثابت به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال ۲- هزینه متغیر مطابق پیوست در قرارداد محاسبه می‌گردد. لازم به ذکر است به مبالغ فوق ۱۰ درصد مالیات ارزش افزوده اضافه می‌گردد.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- 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 دارایی مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

۴-۷- تعهدات بازارگردانی طبق بند ۷ امید نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه سامان	بساما	۲,۲۵	۴۸,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
۲	شیشه همدان	کههدا	۲,۵	۲۹۴,۹۸۵	۵,۸۶۹,۰۰۰
۳	پرداخت الکترونیک سامان کیش	سپ	۲,۵	۱۴,۷۵۰	۲۹۵,۰۰۰
۴	بانک سامان	سامان	۲,۲۵	۱,۴۲۷,۵۸۰	۲۸,۵۵۱,۵۹۰
۵	بیمه اتکایی سامان	اتکاسا	۳	۹۸,۴۶۰	۱,۹۶۹,۱۳۰
۶	پمپ سازی ایران	تیمپی	۲,۵	۱۲۹,۹۹۷	۱,۴۴۷,۰۰۰
۷	تامین سرمایه کاردان	تکاردان	۲,۵	۲۰۳,۱۴۹	۱,۵۲۴,۰۰۰



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸-۴ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
٪۸۷	۱.۵۹۸.۹۰۹.۶۵۱.۹۹۲	۱.۰۳۱.۶۵۷.۲۷۲.۰۰۷	۱.۰۰۳.۶۱۰.۱۳۲.۴۷۰	٪۹۵	۴.۱۱۷.۱۷۴.۷۴۲.۳۶۲	۳.۵۹۹.۲۱۵.۳۴۰.۷۵۲	۳.۰۵۳.۲۵۳.۸۲۲.۰۴۱	بیمه و بازتنستگي
٪۰				٪۰	۱.۷۵۱.۷۷۷.۳۳۶	۱.۸۵۰.۲۳۵.۶۰۷	۱.۸۵۰.۲۳۵.۶۰۷	ماشین آلات و تجهیزات
٪۳	۵۲.۳۶۵.۷۱۹.۵۴۴	۷۲.۴۳۹.۲۸۲.۱۷۳	۷۶.۴۰۳.۹۶۴.۶۹۰	٪۱	۶۱.۵۸۸.۶۲۳.۳۸۱	۵۱.۸۹۱.۸۶۰.۰۷۱	۷۵.۱۹۱.۳۶۶.۱۳۴	کافی غیر فلزی
٪۶	۱۰۴.۷۴۴.۰۱۵.۳۰۵	۸۳.۱۲۳.۱۷۶.۳۲۵	۸۳.۱۷۴.۶۴۵.۴۱۲	٪۰	۲۰.۰۲۳.۹۳۸.۹۲۱	۱۹.۳۷۱.۷۸۸.۶۰۴	۱۹.۳۷۱.۷۸۸.۶۰۴	بانکها و موسسات اعتباری
٪۱	۹.۵۲۷.۶۹۸.۴۴۵	۹.۶۸۱.۴۶۸.۰۷۲	۹.۷۲۱.۲۵۵.۰۱۷	٪۰	۶۶.۹۸۷۲.۴۹۹	۹.۹۱۳.۲۷۰.۲۹۱	۱۰.۱۰۶.۸۲۶.۵۷۵	رایانه
٪۰				٪۰	۷۹۷.۳۵۸.۳۹۷	۷۷۷.۴۷۷.۱۵۳	۷۷۷.۴۷۷.۱۵۳	فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط
٪۹۶	۱.۷۶۵.۵۴۷.۰۸۵.۲۸۶	۱.۱۹۶.۹۰۱.۱۹۸.۵۷۸	۱.۱۷۲.۹۰۹.۹۹۷.۵۸۹	٪۹۷	۴.۲۰۷.۹۶۳.۳۱۲.۴۹۷	۳.۶۸۳.۰۱۹.۹۶۲.۴۷۹	۳.۱۶۰.۵۵۱.۵۰۶.۱۱۴	جمع

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۶.۳۳۳.۵۸۸.۹۲۹	۸۶.۲۰۰.۵۷۰.۸۷۲	۶-۱	سرمایه گذاری در اختیار معامله
۵۶.۳۳۳.۵۸۸.۹۲۹	۸۶.۲۰۰.۵۷۰.۸۷۲		

۶-۱ سرمایه گذاری در اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	درصد
	٪۰.۱۱	۴.۸۱۲.۰۵۸.۴۷۲	۵.۵۰۴.۸۰۹.۱۷۱	۱۴۰۵/۰۱/۲۳
	٪۰.۰۸	۳.۴۹۶.۳۹۵.۰۰۰	۴.۱۸۵.۹۳۰.۲۹۶	۱۴۰۵/۰۱/۲۳
	٪۰.۳۱	۹.۱۵۸.۵۵۶.۹۶۰	۱۴.۸۱۴.۹۶۶.۸۶۱	۱۴۰۵/۰۱/۲۳
	٪۰.۷۲	۳۱.۰۰۷.۶۵۸.۱۸۴	۳۳.۳۱۶.۰۰۷.۶۹۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳
	٪۰.۵۸	۲۴.۹۳۹.۰۸۶.۲۵۶	۲۷.۱۴۲.۹۸۶.۷۹۲	۱۴۰۵/۰۱/۲۳
	٪۰.۳۰	۱۲.۷۸۶.۸۱۶.۰۰۰	۱۲.۸۱۳.۰۵۶.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۳
۳۱۵.۹۵۷.۳۳۶	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۰۰۰۰-۱۰۹-۱۴۰۵۰۱۰۶ (ضیامام۱۰۶)
۳۲.۴۴۳.۹۹۲	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۷۵۰۰-۱۰۹-۱۴۰۵۰۱۰۹ (ضیامام۱۰۹)
۱.۱۹۸.۲۴۴.۰۷۲	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۸۰۰۰-۱۰۹-۱۴۰۵۰۱۰۶ (ضیامام۱۰۲)
۵.۸۹۹.۴۷۴.۴۷۹	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۸۰۰۰-۳۰۳-۱۴۰۵۰۳۰۳ (ضیامام۳۱۱)
۳۲.۳۵۹.۹۸۷.۶۳۲	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۸۵۰۰-۱۰۹-۱۴۰۵۰۱۰۶ (ضیامام۱۰۳)
۱۱.۸۹۸.۳۶۱.۳۱۴	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۸۵۰۰-۳۰۳-۱۴۰۵۰۳۰۳ (ضیامام۳۱۲)
۸۹.۹۱۵.۰۳۸	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۴۱۶۴-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۲)
۶۷۵۶۲.۰۱۲۴	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۴۵۸۰-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۳)
۳۴.۳۶۱.۲۱۵	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۴۹۹۶-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۴)
۳.۹۲۹.۲۳۳.۷۲۷	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۵۴۱۳-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۵)
	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۵۸۲۹-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۶)
	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۶۲۴۶-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۷)
	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۷۰۷۸-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۹)
	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۷۴۹۵-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۲۰)
	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۸۴۱۱-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۲۲)
	٪۰.۰۰	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۹۴۱۱-۲۰۷-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۲۴)
۵۶.۳۳۳.۵۸۸.۹۲۹	۱.۹۹٪	۸۶.۲۰۰.۵۷۰.۸۷۲	۱۰۷.۷۷۷.۷۵۶.۸۱۹	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						بانک	شرکت
مبلغ اسمی سپرده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد سود	نوع حساب	شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال		ریال						
۱.۸۰۵.۳۳۵.۵۴۰	۱۹%	۵.۷۷۱.۹۹۱.۸۲۴	۸%	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۵	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	سامان	بانک سامان (سامان)
۱.۰۷۲.۷۳۳.۴۲۳	۳۴%	۱۰.۳۶۷.۴۷۰.۲۴۲	۸%	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	سامان	بیمه اتکایی سامان (اتکلیا)
۱۷۳.۸۹۸.۷۹۳	۱%	۱۹۸.۹۰۴.۳۱۸	۸%	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۴	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	سامان	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
۴۰۰.۸۳۶.۳۷	۰%	۱.۴۶۳.۹۵۱	۸%	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	سامان	بیمه سامان ۱ (ساما۱)
۷.۴۵۰.۳۸۹.۲۵۴	۲۳%	۶.۷۹۴.۲۰۰.۹۰۳	۸%	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	سامان	بیمه سامان ۲ (ساما۲)
۳.۷۲۶.۵۶۶.۲۷۰	۲۳%	۶.۹۴۸.۰۳۹.۴۳۱	۸%	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	سامان	شیشه همدان (کهمدان)
۱۴.۲۳۳.۰۰۶.۹۱۷	۱۰۰%	۳۰.۰۸۲.۰۷۰.۵۶۹						جمع

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰.۷۵۹.۸۳۵.۴۷۲	۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰	۲۵	۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰	۸-۱
.	۶۹.۳۹۴.۶۷۳	-	۶۹.۳۹۴.۶۷۳	۸-۲
۱۰.۷۵۹.۸۳۵.۴۷۲	۱.۲۴۲.۳۶۱.۰۷۳		۱.۲۴۲.۳۶۱.۰۷۳	جمع

۸-۱ سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰	۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰	.	۲۵	۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰
.	.	.		.
۳۰۰.۵۸۰.۰۰۸	.	.		.
۹.۵۵۶.۸۱۱.۰۶۴	.	.		.
۱۰.۷۵۹.۸۳۵.۴۷۲	۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰	.		۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰

بیمه سامان
شیشه همدان
پرداخت الکترونیک سامان کیش
بیمه اتکایی سامان

۸-۲ مبلغ فوق تاریخ تهیه تسویه شده است.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۶۸۲,۰۹۹	۰	۲۰,۳۰۰,۲۰۵	۴۳,۳۸۱,۸۹۴
۰	۶,۹۰۱,۳۷۰,۲۱۰	۶,۹۰۱,۳۷۰,۲۱۰	۰
۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۳,۶۸۲,۰۹۹	۸,۲۷۱,۳۷۰,۲۱۰	۸,۲۹۱,۶۷۰,۴۱۵	۴۳,۳۸۱,۸۹۴

هزینه تاسیس
هزینه نرم افزار
هزینه عضویت در کانون‌ها
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۸,۷۱۶,۵۶۹,۴۹۰)	۲,۱۱۶,۱۱۸,۳۱۱,۰۱۴	۲,۷۸۲,۲۹۵,۸۲۲,۱۰۸	(۸۲۴,۸۹۴,۰۸۰,۵۸۴)
(۱۵۸,۷۱۶,۵۶۹,۴۹۰)	۲,۱۱۶,۱۱۸,۳۱۱,۰۱۴	۲,۷۸۲,۲۹۵,۸۲۲,۱۰۸	(۸۲۴,۸۹۴,۰۸۰,۵۸۴)

سامان
جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۴۷۵,۵۴۱,۳۴۴	۳۶,۴۱۷,۳۸۰,۳۱۴	مدیر صندوق
۱۶۲,۲۶۹,۱۶۲	۱,۰۴۹,۹۹۹,۹۹۹	متولی
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۳۷۴,۹۹۹	حسابرس
۰	۰	بازارگردان
۲۴۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸,۰۵۰,۵۵۰,۵۰۶	۳۸,۱۰۷,۵۱۵,۳۱۲	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱.۳۸۳.۲۰۵.۷۲۷	۱.۴۷۵.۸۶۶.۳۵۸		نرم افزار و تارنما
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		ذخیره مدیر تصفیه
۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۷۵.۰۰۰.۰۰۰		مجمع
۳.۹۳۴.۲۴۰.۶۰۴	۱۴.۳۶۱.۷۴۰.۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت اختیار معامله
<u>۶.۳۹۲.۴۴۶.۳۳۱</u>	<u>۱۶.۹۱۲.۶۰۶.۳۵۸</u>		جمع

۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تعداد	بدهی بابت اختیار معامله	تعداد	بدهی بابت اختیار معامله	
.	۷.۳۱۸.۵۷۵.۱۷۸	۷.۵۱۶.۰۰۰	۷.۳۱۸.۵۷۵.۱۷۸	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۵/۱۰/۹/۹۵۰۰ (ضیامام ۱۰۵)
.	۲۰.۳۹.۳۴۰.۰۰۰	۴.۹۷۴.۰۰۰	۲۰.۳۹.۳۴۰.۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۵/۱۰/۹/۱۱۰۰۰ (ضیامام ۱۰۷)
.	۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۵/۳/۲۹/۹۵۰۰ (ضیامام ۳۱۴)
.	۳.۲۰۳.۸۲۴.۸۲۲	۷.۵۱۶.۰۰۰	۳.۲۰۳.۸۲۴.۸۲۲	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۵/۱۰/۹/۹۵۰۰ (ضیامام ۱۰۵)
۳.۳۵۱.۲۰۳.۰۸۰	۱.۲۳۵.۰۲۰	.	۳.۳۵۱.۲۰۳.۰۸۰	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۴/۲۰/۷/۶۶۶۲ (ضیامام ۲۱۸)
۱۶۳.۱۷۲.۶۶۴	۲۴۵.۰۰۴	.	۱۶۳.۱۷۲.۶۶۴	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۴/۲۰/۷/۷۹۱۱ (ضیامام ۲۲۱)
۵۱۹.۸۶۴.۸۶۰	۵۵۲.۲۶۰	.	۵۱۹.۸۶۴.۸۶۰	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۴/۲۰/۷/۸۹۱۱ (ضیامام ۲۲۳)
<u>۳.۹۳۴.۲۴۰.۶۰۴</u>	<u>۱۴.۳۶۱.۷۴۰.۰۰۰</u>			جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱.۶۳۳.۸۱۸.۹۲۸.۴۳۲	۱.۴۳۱.۰۶۹	۳.۳۹۹.۲۲۷.۲۷۶.۲۹۶	۲.۵۶۵.۵۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۹.۹۵۸.۷۰۳.۹۴۴	۳۵.۰۰۰	۴۶.۳۷۳.۲۲۰.۳۵۵	۳۵.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱.۶۷۳.۷۷۷.۶۳۲.۳۷۶</u>	<u>۱.۴۶۶.۰۶۹</u>	<u>۳.۴۴۵.۶۰۰.۴۹۴.۶۵۱</u>	<u>۲.۶۰۰.۵۵۳</u>	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۷۶,۳۵۹,۹۵۸	۱۶۲,۵۹۱,۰۷۵,۴۹۵	۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
(۱۰۷,۰۴۳,۶۸۴,۲۱۰)	(۷۷,۶۶۲,۵۳۵,۸۴۴)	۱۴-۲ سود (زیان) فروش اختیار معامله
(۱۰۶,۴۶۷,۳۲۴,۲۵۲)	۸۴,۹۲۸,۵۳۹,۶۵۱	جمع

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۴,۷۷۸,۹۳۳)	(۳۷۹,۱۸۴)	(۵۰۳,۳۶۰,۵۳۶)	۵۰۳,۳۶۰,۵۳۶	۴۹۸,۹۶۰,۷۷۷	۱۹۲,۵۱۲	تامین سرمایه کاردان (تکاردان)
.	(۴,۹۶۶,۱۷۰)	(۳۷۵,۸۷۵)	(۳۶۷,۷۰۱,۶۱۵)	۳۶۷,۷۰۱,۶۱۵	۳۶۳,۰۱۱,۳۲۰	۹۱,۴۳۰	بیمه ایران (تیمی)
۶۸۳,۲۷۸,۹۳۷	۳۳,۰۹۸,۸۰۸,۱۱۷	(۱۱۵,۵۲۴,۸۶۳)	(۱۱۹,۷۹۴,۳۹۵,۵۹۶)	۱۲۱,۷۹۶,۸۷۶,۷۶۹	۱۵۲,۰۰۸,۷۲۸,۵۷۶	۶۸,۴۸۱,۳۷۲	بیمه انکایی سامان (اتکاسا)
.	۱۳۰,۰۶۸,۲۲۹,۸۸۹	(۱۶۹,۶۷۸,۷۱۲)	(۹۳,۰۲۶,۰۲۳,۵۶۷)	۷۳,۸۷۲,۷۸۸,۲۰۴	۲۲۳,۲۶۳,۹۳۲,۱۶۸	۷۶,۴۴۸,۶۵۶	بانک سامان (سامان)
.	(۱۴,۱۸۸)	.	(۱۴,۱۸۹)	۱۴,۴۷۷	.	۱	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
.	۲۱۴,۱۳۰,۳۰۱	(۱,۴۰۸,۸۷۰)	(۱,۶۳۸,۲۷۰,۸۲۹)	۲,۳۷۷,۰۰۹,۹۱۲	۱,۸۵۳,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۰۰۰	شیشه همدان (کههدا)
(۱۰۶,۹۱۸,۹۷۹)	۲۱۹,۶۶۶,۴۷۹	(۱,۳۷۱,۶۹۰)	(۱,۴۵۲,۳۹۷,۷۹۱)	۱,۰۸۱,۵۹۴,۷۶۳	۱,۶۷۳,۳۳۵,۹۶۰	۱۶۰,۹۷۳	بیمه سامان (بساما)
۵۷۶,۳۵۹,۹۵۸	۱۶۲,۵۹۱,۰۷۵,۴۹۵	(۲۸۸,۵۳۹,۱۹۴)	(۲۱۶,۷۸۲,۱۶۴,۱۱۳)	۱۹۹,۹۹۹,۳۴۶,۳۶۶	۳۷۹,۶۶۱,۷۷۸,۸۰۲	۱۴۶,۴۰۹,۹۴۴	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴-۲ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
							۱,۲۳۷,۰۳۰	اختیار خرید بیمه سامان-۸۹۱۱-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۲۳)
							.	اختیار خرید بیمه سامان -۸۴۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۴)
							۳۳۸,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۱۰۹۸-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۸)
							۱,۵۵۴,۰۹۴	اختیار خرید بیمه سامان -۵۴۱۳-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۵)
							۱۳,۳۳۱,۱۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۵۸۲۹-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۶)
							۳۸,۴۳۲	اختیار خرید بیمه سامان -۷۰۷۸-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۱۹)
							۱,۳۷۱,۵۴۲	اختیار خرید بیمه سامان -۴۵۸۰-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۳)
							۴,۲۶۱,۱۴۸	اختیار خرید بیمه سامان -۶۲۴۶-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۱۷)
							۲۹,۰۶۴۲	اختیار خرید بیمه سامان -۴۹۹۶-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۱۴)
							۳۰۶,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۹۹۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۷)
							۹,۶۶۴,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۷۴۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۳)
							۷۳۹,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۷۹۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۳)
							۱,۰۷۹,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۸۹۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۵)
							۴۸,۰۴۰	اختیار خرید بیمه سامان -۴۱۶۴-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۱۲)
							۱۲,۰۱۰	اختیار خرید بیمه سامان -۷۹۱۱-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۲۱)
							۴۱۳,۱۴۴	اختیار خرید بیمه سامان -۷۴۹۵-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۲۰)
							۴۱۳,۱۴۴	اختیار خرید بیمه سامان -۸۴۱۱-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۲۲)
							۷,۸۶۸,۹۵۲	اختیار خرید بیمه سامان -۹۶۱۱-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۳۲۴)
							.	اختیار خرید بیمه سامان -۶۶۶۲-۱۴۰۴۰۲۰۷ (ضیامام۲۱۸)
							۳,۱۶۹,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۶۹۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۱)
							۱,۹۹۲,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۶۴۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۰)
							۶۸۹,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۱۲۹۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۱۰)
							.	اختیار خرید بیمه سامان -۷۹۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضیامام۷۱۴)
							.	اختیار خرید بیمه سامان -۶۴۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضیامام۷۱۱)
							.	اختیار خرید بیمه سامان -۶۹۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضیامام۷۱۲)
							.	اختیار خرید بیمه سامان -۷۴۸۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضیامام۷۱۳)
							.	ضیامان ۹۰۶ (ضیامان ۹۰۶)
							.	ضیامان ۹۰۷ (ضیامان ۹۰۷)
							.	ضیامان ۹۰۸ (ضیامان ۹۰۸)
							۳۱۰,۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان -۹۶۸۰-۱۴۰۴۰۵۰۵ (ضیامام۵۰۶)
								جمع نقل به صفحه بعد
							۱۲,۰۳۳,۹۶۹,۳۷۲	(۵۶,۱۰۵,۶۳۰,۱۹۱)
							۱۶۵,۷۵۴,۵۲۵,۹۶۲	(۶۲۳,۴۷۵,۰۴۵)
							۱۰۹,۶۴۸,۹۰۵,۷۷۱	



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۱۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰۰۳۳۰۹۶۹۰۳۷۲	(۵۶۰۱۰۵۶۲۰۰۱۹۱)	(۶۲۳۰۴۷۵۰۰۴۵)	۱۶۵۰۷۵۴۰۵۲۵۰۹۶۲	۱۰۰۹۶۴۸۰۹۰۵۰۷۷۱	.
.	(۱۰۳۶۲۰۷۷۰۰۶۹۳)	.	۱۰۳۶۲۰۷۷۰۰۶۹۳	.	۹۷۴۰۰۰۰
.	(۳۶۸۰۷۹۹۰۸۷۷)	(۲۰۰۶۰)	۳۷۰۰۷۹۹۰۸۷۷	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۶۰۰۰۰
.	(۲۰۹۰۹۴۳۰۹۲۲)	.	۲۰۹۰۹۴۳۰۹۲۲	.	۱۷۰۰۰۰۰
.	(۳۳۸۰۸۲۳۰۲۳۶)	.	۳۳۸۰۸۲۳۰۲۳۶	.	۲۶۸۰۰۰۰
.	(۷۴۰۰۲۸۰۰۹۵)	.	(۲۰۲۲۳۰۸۵۷۰۲۳۷)	(۲۰۲۹۷۰۸۸۵۰۲۳۲)	۱۰۴۳۷۰۴۳۶
.	(۱۷۸۰۷۳۱)	.	(۲۰۳۲۱۰۱۵۸)	(۲۰۴۹۹۰۸۸۹)	۱۰۴۳۶
.	۵۰۰۹۵۰۰۶۶	.	(۴۰۶۲۳۰۱۶۷۰۹۰۴)	(۴۰۶۱۸۰۷۲۰۸۳۸)	۱۰۶۲۸۰۴۲۴
.	(۲۵۵۰۷۷۰۰۶۱۸)	.	۲۵۵۰۷۷۰۰۶۱۸	.	۱۰۰۶۱۰۰۰۰
.	(۷۶۱۰۲۰۵۰۶۳۷)	.	۷۶۱۰۲۰۵۰۶۳۷	.	۸۲۰۰۰۰۰
.	(۲۰۹۹۶۰۴۱۸۰۷۰۴)	(۲۸۰۸۸۷۰۳۰۰)	۵۰۰۱۵۰۷۹۲۰۷۰۴	۲۰۰۱۹۰۳۲۴۰۰۰۰	.
.	۱۰۰۲۷۰۲۶۱۰۷۱۴	(۱۳۲۰۳۷۰۰۱۱۰)	۲۳۰۳۴۹۰۳۳۸۰۷۸۶	۲۴۰۳۷۶۶۰۰۰۵۰۰	.
.	۴۰۵۶۷۷۰۵۶۰	(۵۱۰۳۶۵۰۴۰۰)	۸۰۹۶۷۰۵۶۵۰۱۹۰	۹۰۳۷۳۰۲۲۲۰۷۵۰	.
.	(۱۰۱۸۹۰۴۸۰۷۷۷)	(۱۲۰۷۹۵۰۷۱۵)	۲۰۰۰۴۰۷۹۳۰۷۷۷	۸۱۴۰۹۴۵۰۰۰۰	.
.	(۲۰۳۸۲۰۰۸۱۰۹۳۳)	(۶۰۷۸۱۰۷۸۸)	(۹۵۰۹۴۸۰۴۲۰۰۳۵۴)	(۹۸۰۳۳۰۵۰۲۰۲۸۷)	۱۷۰۴۸۳۰۰۰۰
.	۵۰۱۷۳۰۳۰۰۰۱۷۴	.	(۵۸۰۷۲۰۰۰۰۰۱۷۴)	(۵۳۰۵۴۶۰۷۶۰۰۰۰۰)	۷۰۱۳۶۰۰۰۰
.	۳۰۶۵۱۰۵۹۳۰۹۵۰	.	(۵۲۰۹۵۶۰۳۳۰۹۵۰)	(۴۹۰۳۰۰۴۶۴۰۰۰۰۰)	۷۰۰۴۰۰۰۰۰
.	۷۷۰۰۵۱۹۰۸۲۲	.	(۲۵۰۴۸۲۰۸۶۹۰۸۲۲)	(۲۴۰۷۱۲۰۳۵۰۰۰۰۰)	۳۰۸۰۰۰۰۰۰
.	۴۶۹۰۵۶۵۰۳۹۲	.	(۲۲۰۸۷۲۰۷۶۱۰۳۹۲)	(۲۲۰۴۰۰۳۰۱۹۶۰۰۰۰)	۲۰۸۰۰۰۰۰۰
.	۲۵۲۰۹۶۰۰۷۴۰	.	(۱۶۰۷۶۱۰۳۱۰۰۷۴۰)	(۱۶۰۵۰۰۸۰۲۵۰۰۰۰۰)	۲۰۷۵۰۰۰۰۰
.	(۱۰۴۲۰۰۸۱۲۰۱۹۱)	(۳۴۰۰۰۷۲۰۴۶۵)	۶۹۰۷۷۹۰۶۲۳۰۱۹۱	۶۸۰۳۵۸۰۸۱۱۰۰۰۰	.
.	(۱۰۵۹۴۰۰۷۵۰۸۴۸)	(۱۰۵۹۸۰۶۱۴)	(۱۰۰۰۴۸۰۱۸۸۰۹۳۶)	(۱۱۰۶۴۲۰۲۶۴۰۷۸۴)	۱۰۱۳۲۰۰۰۰
.	(۱۰۴۲۷۰۲۵۴۰۲۸۵)	(۸۰۷۶۸۰۵۰۴)	۶۰۳۴۶۰۱۱۲۰۰۳۵	۴۰۹۱۸۰۸۵۸۰۷۵۰	۴۰۴۰۰۰۰۰۰
.	(۸۰۵۰۶۰۳۲۲۰۶۲۸)	(۱۰۰۲۴۶۰۰۹۷)	۴۴۵۰۲۶۵۰۷۵۵	(۸۰۰۶۱۰۰۶۸۷۳)	۲۰۵۱۳۰۰۰۰
.	(۱۰۴۵۵۰۳۶۱۰۱۲۸)	(۵۴۰۲۵۳۰۵۱۰)	۸۰۱۴۸۰۸۵۰۰۱۲۸	۶۰۶۹۳۰۴۸۹۰۰۰۰	.
.	(۲۰۵۳۱۰۴۰۹۰۰۴۸)	(۲۰۳۹۹۰۰۵۱)	۸۱۰۷۹۶۰۰۴۸	(۲۰۴۴۹۰۶۱۳۰۰۰۰)	.
.	(۱۰۲۴۵۰۹۴۲۰۴۶۹)	(۶۲۷۰۱۸۲)	۱۵۷۰۱۰۶۰۲۸۹	(۱۰۰۸۸۰۸۳۶۰۱۸۰)	۴۸۵۰۰۰۰
.	۸۲۳۰۷۷۸۰۶۱۹	(۸۰۰۸۲۰۴۰۱)	۷۰۰۱۴۰۳۲۱۰۳۸۱	۷۰۸۴۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۲۰۰۳۳۰۹۶۹۰۳۷۲	(۷۱۰۵۳۷۰۹۶۴۰۹۷۴)	(۱۰۳۷۱۰۶۲۵۰۲۴۲)	۱۰۰۶۲۵۰۳۱۴۰۵۶۲	(۶۰۰۹۱۲۰۷۵۰۰۴۱۲)	.

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۱۴

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
					جمع منقول از صفحه قبل
۱۲۰,۳۳,۹۹۹,۲۷۲	(۷۱,۵۳۷,۹۶۴,۹۷۴)	(۱,۳۷۱,۶۲۵,۲۴۲)	۱۰,۶۲۵,۲۱۴,۵۶۲	(۶۰,۹۱۲,۷۵۰,۴۱۲)	.
.	(۱,۷۸۴,۴۳۴,۳۷۱)	(۹,۷۷۵,۵۷۹)	(۴۰,۷۸۸,۳۸۸,۸۷۹)	(۵,۸۶۳,۲۷۳,۳۵۰)	۵۰,۵۵۰,۰۰۰
.	(۵۳,۸۶۳,۵۳۶)	(۱۱,۳۸۰,۶۰۹)	(۶۵,۴۵۱,۲۹۵,۹۶۴)	(۶۵,۵۰۵,۱۵۹,۵۰۰)	۱۴,۵۷۳,۰۰۰
.	(۲,۵۵۵,۲۹۴,۳۸۴)	(۷۷۴,۸۱۶)	۶,۵۵۰,۶۶۸	(۳,۵۴۸,۷۴۳,۶۱۶)	.
.	(۱,۳۰۰,۸۱۶,۷۱۹)	(۱۱,۰۳۲,۳۸۹)	۷,۳۳۴,۲۷۶,۷۱۹	۶,۱۳۳,۴۶۰,۰۰۰	.
.	(۵۱۸,۳۱۳,۷۰۰)	(۱,۷۸۰,۵۶۱)	۲,۲۴۶,۹۱۳,۷۰۰	۱,۷۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۰۰۰
.	(۱۰۰,۹۴,۳۶۰)	(۷۲۱,۰۰۰)	۶۹۷,۰۹۴,۲۶۰	۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.
.	(۱,۸۵۴,۰۰۰)	(۱,۸۵۴,۰۰۰)	۱,۸۰۱,۸۵۴,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۴۴,۱۰۶,۰۴۷,۷۰۳)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۴۱۱۰۵-۶۵۰۰ (ضیامام۱۱۵)
(۱,۷۳۹,۳۰۴,۸۰۸)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۴۱۱۰۵-۷۰۰۰ (ضیامام۱۱۶)
(۲,۶۵۸,۲۵۹,۸۴۹)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۵۱۰۹-۱۰۰۰۰ (ضیامام۱۰۶)
(۱,۳۴۹,۹۶۰,۰۴۳)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۵۱۰۹-۹۵۰۰ (ضیامام۱۰۵)
(۱۰,۷۶,۷۹۴,۶۵۷)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۵۱۰۹-۸۵۰۰ (ضیامام۱۰۳)
(۳۷,۸۳۹,۴۲۲)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۵۱۰۹-۱۱۰۰۰ (ضیامام۱۰۷)
۹۶,۳۵۶,۵۰۱	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۵۳۰۳-۹۵۰۰ (ضیامام۳۱۴)
(۱,۵۵۴,۰۰۱۸,۷۰۳)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۱۳۰۰۰ (ضیامام۴۰۸)
(۳,۹۹۰,۸۰۳,۳۳۶)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۱۴۰۰۰ (ضیامام۴۰۹)
(۱,۶۹۷,۱۲۹,۷۸۱)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۲۲۳-۱۱۰۰۰ (ضیامام۲۰۶)
(۱۰,۷۱۲۵,۳۷۱)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۲۲۳-۱۰۰۰۰ (ضیامام۳۰۵)
(۱,۶۸۸,۸۷۷,۸۶۴)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۱۲۰۰۰ (ضیامام۴۰۷)
(۴۴۶,۰۴۰,۵۵۲)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۱۱۰۰۰ (ضیامام۴۰۶)
۸,۶۷۹,۳۱۹	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۲۲۳-۹۵۰۰ (ضیامام۳۰۳)
(۱۲,۳۹۹,۸۹۹,۸۳۵)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۱۰۰۰۰ (ضیامام۴۰۵)
(۳,۵۰۸,۸۳۹,۹۴۰)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۹۵۰۰ (ضیامام۴۰۴)
(۱۰,۶۳۱,۷۶۲,۳۷۲)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۲۲۳-۱۱۰۰۰ (ضیامام۲۰۷)
۶۲,۴۴۷,۱۲۲	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۱۲۰۰۰ (ضیامام۴۰۳)
(۲۴۸,۸۳۳,۸۳۴)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۱۱۰۰۰ (ضیامام۴۰۲)
(۱۰,۹۲۶,۰۰۷,۳۹۹)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۲۲۳-۹۵۰۰ (ضیامام۲۰۴)
(۹,۹۷۵,۳۷۶,۲۸۲)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۴۱۷-۸۵۰۰ (ضیامام۴۰۱)
۲۰,۵۲,۷۱۴,۵۳۴	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۲۲۳-۸۵۰۰ (ضیامام۳۰۴)
(۳,۲۱۱,۰۷۷,۲۵۷)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۷۰۸-۹۷۰۰ (ضیامام۷۰۲)
(۸,۴۷۴,۰۰۰,۰۷۹)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۷۰۸-۱۱۷۰۰ (ضیامام۷۰۴)
(۱۴,۱۹۳,۱۲۹,۵۲۳)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۷۰۸-۱۰۷۰۰ (ضیامام۷۰۳)
(۳,۸۹۱,۲۰۸,۲۶۵)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۷۰۸-۱۲۷۰۰ (ضیامام۷۰۵)
(۵۱۳,۰۶۹,۶۵۳)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۷۰۸-۹۲۰۰ (ضیامام۷۰۱)
(۱,۷۸۴,۵۳۶,۸۳۲)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۱۲۰۵-۵۴۱۳ (ضیامام۱۲۰۶)
۵۳,۳۵۰,۲۶۶	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۱۲۰۵-۴۵۸۰ (ضیامام۱۲۰۵)
۱,۶۹۴,۳۰۶,۵۷۵	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۹۰۴-۱۴۰۰۰ (ضیامام۹۰۷)
۲۸۰,۹۸۹,۹۸۷	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۱۲۰۵-۵۸۲۹ (ضیامام۱۲۰۷)
(۱۰,۸۷۳,۴۰۳,۹۸۱)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۱۲۰۵-۴۹۹۶ (ضیامام۱۲۰۵)
(۲۳۸,۴۰۵,۸۶۲)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۹۰۴-۱۱۰۰۰ (ضیامام۹۰۴)
۳۳۵,۳۵۶,۷۳۸	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۹۰۴-۹۵۰۰ (ضیامام۹۰۲)
۱۴,۳۴۹,۶۷۹,۱۵۸	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۰۹۰۴-۱۰۰۰۰ (ضیامام۹۰۳)
(۱۰,۷۰۴۲,۶۸۴,۳۱۰)	(۷۷,۶۶۲,۵۳۵,۸۴۴)	(۱,۳۰۸,۸۴۴,۱۹۶)	(۴۶,۸۱۸,۳۳۰,۹۳۴)	(۱۲۴,۴۸۰,۷۶۶,۷۷۸)	اختیار خرید بیمه سامان - ۱۴۰۳۱۲۰۵-۷۰۷۸ (ضیامام۱۲۱)
					جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۶۸,۶۴۵,۸۸۶,۷۰۸	۵۲۴,۹۲۶,۳۵۰,۰۱۸	۱۵-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۲۶,۱۰۶,۰۳۴,۹۶۵	(۲۶,۱۲۳,۹۹۰,۷۶۹)	۱۵-۲ و ۱۵-۲-۱	سود(زیان) تحقق نیافته ارزش اختیار معامله
۵۹۴,۷۵۱,۹۲۱,۶۷۳	۴۹۸,۸۰۲,۳۵۹,۲۴۹		جمع

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۶۲۰,۸۳۸,۹۸۰	۶۵۲,۱۵۰,۳۱۷		۲۰۰,۳۹۰,۱۶۸,۶۸۸	(۱۹,۳۷۱,۷۸۸,۶۰۴)	(۱۵,۲۲۹,۷۶۷)	۶۵۲,۱۵۰,۳۱۷		بانک سامان (سامان)
۴,۰۶۸,۴۴۴,۳۳۱	۸۹,۹۲۵,۳۳۱,۷۴۳		۳۵۲,۱۵۵,۳۰۶,۰۰۰	(۲۶۱,۹۶۲,۳۳۶,۲۲۷)	(۲۶۷,۶۳۸,۰۳۰)	۸۹,۹۲۵,۳۳۱,۷۴۳		بیمه اتکالی سامان (اتکلسا)
۵۶۲,۱۸۳,۹۳۵,۶۵۴	۴۲۸,۰۳۴,۰۶۹,۷۶۷		۳,۷۶۸,۱۵۰,۸۶۸,۹۵۰	(۳,۳۳۷,۲۵۳,۰۰۴,۵۲۶)	(۲,۸۶۳,۷۹۴,۶۵۷)	۴۲۸,۰۳۴,۰۶۹,۷۶۷		بیمه سامان (بساما)
(۱۵۳,۷۶۹,۶۲۸)	(۳,۳۰۳,۳۹۷,۷۹۳)		۶,۶۱۴,۸۹۹,۸۲۰	(۹,۹۱۳,۲۷۰,۲۹۱)	(۵,۰۲۷,۳۲۱)	(۳,۳۰۳,۳۹۷,۷۹۳)		پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
	(۹۸,۴۴۸,۳۷۱)		۱,۷۵۳,۱۰۹,۵۹۶	(۱,۸۵۰,۲۲۵,۶۰۷)	(۱,۳۳۲,۳۶۰)	(۹۸,۴۴۸,۳۷۱)		بمب ایران (نیمبی)
	۱۹,۸۸۱,۱۴۴		۷۹۷,۹۶۴,۷۴۸	(۷۷۷,۴۷۷,۱۵۳)	(۶۰۶,۴۵۱)	۱۹,۸۸۱,۱۴۴		تامین سرمایه کاردان (تکاردان)
(۲۰۰,۷۳,۵۶۲,۶۲۹)	۹,۶۹۶,۷۶۳,۳۱۰		۶۱,۶۳۵,۴۶۶,۲۳۳	(۵۱,۸۹۱,۸۶۰,۰۷۱)	(۴۶,۸۴۲,۹۵۲)	۹,۶۹۶,۷۶۳,۳۱۰		شیشه همدان (کهمدا)
۵۶۸,۶۴۵,۸۸۶,۷۰۸	۵۲۴,۹۲۶,۳۵۰,۰۱۸		۴,۲۱۱,۱۴۶,۷۸۴,۰۳۵	(۳,۶۸۳,۰۱۹,۹۶۲,۴۷۹)	(۳,۲۰۰,۴۷۱,۵۳۸)	۵۲۴,۹۲۶,۳۵۰,۰۱۸		جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۵-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته ارزش اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۶۹۲,۷۵۰,۶۹۹)	(۴,۹۶۱,۵۲۸)	۵,۵۰۴,۸۰۹,۱۷۱	۴,۸۱۷,۰۲۰,۰۰۰	۴,۹۶۶,۰۰۰	(۱۰۶) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۵۰۱۰۹/۱۰۰۰۰ (ضیامام)
.	(۶۸۹,۵۳۵,۲۹۶)	(۳,۶۰۵,۰۰۰)	۴,۱۸۵,۹۳۰,۳۹۶	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۵۰۱۰۹/۷۵۰۰ (ضیامام)
.	(۵,۶۵۶,۴۰۹,۹۰۱)	(۹,۴۴۳,۰۴۰)	۱۴,۸۱۴,۹۶۶,۸۶۱	۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۵۰۱۰۹/۸۰۰۰ (ضیامام)
.	(۲,۳۰۸,۳۴۹,۵۱۵)	(۳۱,۹۷۰,۸۱۶)	۳۳,۳۱۶,۰۰۷,۶۹۹	۳۱,۰۳۹,۶۲۹,۰۰۰	۸,۸۷۱,۰۰۰	(۳۱۱) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۵۰۳۰۳/۸۰۰۰ (ضیامام)
.	(۱۲,۲۰۳,۹۰۰,۵۳۶)	(۲۵,۷۱۳,۷۴۴)	۳۷,۱۴۲,۹۸۶,۷۹۲	۲۴,۹۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۸,۰۰۰	(۱۰۳) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۵۰۱۰۹/۸۵۰۰ (ضیامام)
.	(۲۶,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۸۴,۰۰۰)	۱۲,۸۱۳,۰۵۶,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۵۰۳۰۳/۸۵۰۰ (ضیامام)
۳۹,۱۳۴,۰۸۳	.	.	.	.	.	(۲۱۲) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۴۱۶۴ (ضیامام)
۱۷,۲۶۰,۹۵۹	.	.	.	.	.	(۲۱۳) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۴۵۸۰ (ضیامام)
۶۹۸,۶۷۱,۹۶۱	.	.	.	.	.	(۲۱۴) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۴۹۹۶ (ضیامام)
۳,۴۵۲,۹۳۷,۳۳۵	.	.	.	.	.	(۲۱۵) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۵۴۱۳ (ضیامام)
۱۸,۳۷۶,۱۶۷,۰۰۶	.	.	.	.	.	(۲۱۶) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۵۸۲۹ (ضیامام)
۶,۴۳۵,۴۰۰,۰۲۳	.	.	.	.	.	(۲۱۷) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۶۲۴۶ (ضیامام)
۵۸,۷۹۱,۸۳۹	.	.	.	.	.	(۲۱۹) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۷۰۷۸ (ضیامام)
(۱۱۵,۳۱۱,۶۸۶)	.	.	.	.	.	(۲۲۰) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۷۴۹۵ (ضیامام)
۱۶,۹۰۶,۹۹۹	.	.	.	.	.	(۲۲۲) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۸۴۱۱ (ضیامام)
(۸۳,۷۲۸,۷۸۷)	.	.	.	.	.	(۲۲۴) اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۴۰۲۰۷/۹۴۱۱ (ضیامام)
۲۸,۸۹۶,۲۲۹,۷۳۲	(۲۱,۵۷۷,۱۸۵,۹۴۷)	(۸۸,۸۷۸,۱۲۸)	۱۰۷,۷۷۷,۷۵۶,۸۱۹	۸۶,۳۸۹,۴۴۹,۰۰۰	جمع	



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱-۲-۱۵ - (زیان) تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
.	(۳.۲۰۳.۸۲۴.۸۲۲)	۱۳.۷۲۶.۲۲۴.۸۲۲	۱۰.۵۲۲.۴۰۰.۰۰۰	۷.۵۱۶.۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۵۰۱۰۹/۹۵۰۰ (ضیاساما ۱۰۵)
.	(۱.۳۴۲.۹۸۰.۰۰۰)	۳.۳۸۲.۳۲۰.۰۰۰	۳.۰۳۹.۳۴۰.۰۰۰	۴.۹۷۴.۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۵۰۱۰۹/۱۱۰۰۰ (ضیاساما ۱۰۷)
.	.	۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۵۰۳۰۳/۹۵۰۰ (ضیاساما ۳۱۴)
(۲.۷۵۲.۴۴۴.۹۳۵)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۴۰۲۰۷/۶۶۶۲ (ضیاساما ۲۱۸)
۱۴۵.۶۴۷.۶۷۲	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۴۰۲۰۷/۷۹۱۱ (ضیاساما ۲۲۱)
(۱۸۳.۳۹۷.۵۰۴)	.	.	.	.	اختیار خرید بیمه سامان / ۱۴۰۴۰۲۰۷/۸۹۱۱ (ضیاساما ۲۲۳)
(۲.۷۹۰.۱۹۴.۷۶۷)	(۴.۵۴۶.۸۰۴.۸۲۲)	۱۸.۹۰۸.۵۴۴.۸۲۲	۱۴.۳۶۱.۷۴۰.۰۰۰		
۲۶.۱۰۶.۰۳۴.۹۶۵	(۲۶.۱۲۳.۹۹۰.۷۶۹)	۱۲۶.۶۸۶.۳۰۱.۶۴۱	۱۰۰.۶۵۱.۱۸۹.۰۰۰		

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال ۲,۸۹۰,۸۹۱,۵۷۰	ریال ۶,۰۲۴,۳۴۹,۵۰۰	ریال .	ریال ۶,۰۲۴,۳۴۹,۵۰۰	ریال ۱۰۰	۶۰,۲۴۳,۴۹۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک سامان (سامان)
۱۴,۵۹۴,۵۹۲,۶۰۰	۴,۷۵۶,۳۲۲,۶۰۰	.	۴,۷۵۶,۳۲۲,۶۰۰	۲۰	۲۳۷,۸۱۶,۱۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه سامان (بساما)
۳,۰۸۸,۴۹۳,۰۰۰	۴,۹۷۱,۷۲۰,۳۰۰	.	۴,۹۷۱,۷۲۰,۳۰۰	۱۵۰	۳۳,۱۴۴,۸۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شیشه همدان (کههدا) بیمه اتکایی سامان (اتکاسا)
۹,۵۵۶,۸۱۱,۰۶۴	.	.	.	.	.	.	.	پرداخت الکترونیک سامان
۳۰,۰۵۸,۰۰۸	.	.	.	.	.	.	.	کیش (سپ)
۳۰,۱۶۰,۸۴۶,۲۴۲	۱۵,۷۵۲,۳۹۲,۴۰۰	.	۱۵,۷۵۲,۳۹۲,۴۰۰	.	.	.	.	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۵,۹۳۳,۹۲۸	۱,۱۹۰,۲۳۹,۷۶۸	۱۷-۱
۶۰۵,۹۳۳,۹۲۸	۱,۱۹۰,۲۳۹,۷۶۸	سود سپرده‌های بانکی
		جمع

۱۷-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
سود خالص	سود خالص	سود	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده			
ریال	ریال	ریال		درصد	ریال			
۱۰۷,۰۱۴,۶۶۷	۲۲۳,۳۷۴,۵۲۶	۲۲۳,۳۷۴,۵۲۶	۰	٪۸	۵,۷۷۱,۹۹۱,۸۲۴	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	بانک سامان (سامان)
۹۱,۱۵۹,۱۲۸	۴۳۳,۶۲۷,۴۴۳	۴۳۳,۶۲۷,۴۴۳	۰	٪۸	۱۰,۳۶۷,۴۷۰,۲۴۲	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	بیمه اتکایی سامان (اتکاسا)
۲۸,۰۱۰,۶۱۸	۲۸,۴۳۱,۴۰۸	۲۸,۴۳۱,۴۰۸	۰	٪۸	۱۹۸,۹۰۴,۲۱۸	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
۲۷۳,۸۹۵	۱۱۵,۳۱۴	۱۱۵,۳۱۴	۰	٪۸	۱,۴۶۳,۹۵۱	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	سامان ۱ (بساما)
۲۹۶,۰۹۶,۳۸۴	۳۴۷,۷۶۴,۷۸۸	۳۴۷,۷۶۴,۷۸۸	۰	٪۸	۶,۷۹۴,۲۰۰,۹۰۳	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	سامان ۲ (بساما)
۸۳,۳۷۹,۲۳۶	۱۵۶,۹۲۶,۲۸۹	۱۵۶,۹۲۶,۲۸۹	۰	٪۸	۶,۹۴۸,۰۳۹,۴۳۱	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	شیشه همدان (کهمدا)
۶۰۵,۹۳۳,۹۲۸	۱,۱۹۰,۲۳۹,۷۶۸	۱,۱۹۰,۲۳۹,۷۶۸	۰		۳۰,۰۸۲,۰۷۰,۵۶۹			جمع

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۸,۲۲۲,۸۳۹	۱,۵۴۳,۱۱۲,۴۷۶	
۰	۶,۸۵۳,۰۱۲	۱۸-۱
۴۹۸,۲۲۲,۸۳۹	۱,۵۴۹,۹۶۵,۴۸۸	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام سال قبل
		سایر درآمدها
		جمع

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت تسویه نکول اختیار خرید های نماد ضسامان ۱۱۲۶، ضسامان ۱۱۳۴ و ضساما ۹۱۵ می باشد.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۳۴۸,۴۴۷,۱۳۴	۲۸,۹۴۱,۸۳۸,۹۷۰	هزینه کارمزد مدیر
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۷۵۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۱۳,۶۷۳,۴۴۷,۱۳۴</u>	<u>۳۲,۶۲۰,۵۸۸,۹۷۰</u>	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۳۸۲,۸۵۵,۲۹۷	۸,۲۶۹,۴۷۴,۵۹۵	نرم افزار و تارنما
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون کارگزاران
۳,۰۶۹,۱۱۶	۲۷,۱۹۴,۶۷۰	کارمزد بانکی
۲۰,۳۵۵,۸۲۲	۲۰,۳۰۰,۲۰۵	تاسیس
۷۶۰,۴۲۴,۶۳۷	.	هزینه تصفیه
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	مجمع
<u>۶,۷۴۱,۷۰۴,۸۷۲</u>	<u>۹,۶۸۶,۹۶۹,۴۷۰</u>	جمع

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۷,۹۴۴,۵۰۶,۴۲۳	۱۲۶,۱۱۶,۵۵۳,۲۴۸	کارگزاری بانک سامان
<u>۶۷,۹۴۴,۵۰۶,۴۲۳</u>	<u>۱۲۶,۱۱۶,۵۵۳,۲۴۸</u>	جمع

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک سامان می باشد که با نرخ ۳۰ درصد محاسبه شده است.

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۲۱۵,۷۲۱,۱۹۲,۴۳۳)	۲۰۳,۵۳۹,۴۷۷,۴۰۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>(۲۱۵,۷۲۱,۱۹۲,۴۳۳)</u>	<u>۲۰۳,۵۳۹,۴۷۷,۴۰۷</u>	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد؛ لیکن متعهد است تا طبق بند ۷ امیدنامه طبق جدول ذیل عملیات بازارگردانی خود را انجام دهد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه سامان	بساما	۲,۲۵	۴۸,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰
۲	شیشه همدان	کهمدا	۲,۵	۲۹۴,۹۸۵	۵,۸۶۹,۰۰۰
۳	پرداخت الکترونیک سامان کیش	سپ	۲,۵	۱۴,۷۵۰	۲۹۵,۰۰۰
۴	بانک سامان	سامان	۲,۲۵	۱,۴۲۷,۵۸۰	۲۸,۵۵۱,۵۹۰
۵	بیمه اتکایی سامان	اتکاسا	۳	۹۸,۴۶۰	۱,۹۶۹,۱۳۰
۶	پمپ سازی ایران	تپمی	۲,۵	۱۲۹,۹۹۷	۱,۴۴۷,۰۰۰
۷	تامین سرمایه کاردان	تکاردان	۲,۵	۲۰۳,۱۴۹	۱,۵۲۴,۰۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام دارندگان واحدها	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۲,۳۸٪	۳۴,۹۶۵	۱,۳۴٪	۳۴,۹۶۵	ممتاز	مدیر صندوق	هلدینگ سرآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۳۵	۰,۰۰٪	۳۵	ممتاز	سهامدار مدیر	هادی رئیس زاده	
۸,۶۱٪	۱۲۶,۱۷۳	۴,۸۵٪	۱۲۶,۱۷۳	عادی	مدیر صندوق	هلدینگ سرآمد	
۰,۰۰٪	۱۴	۰,۰۰٪	۱۴	عادی	سهامدار مدیر	هادی رئیس زاده	
۸۲,۱۸٪	۱,۲۰۴,۸۷۲	۷۹,۱۳٪	۲,۰۵۷,۶۴۹	عادی	سرمایه گذار	بیمه سامان	
۶,۸۲٪	۱۰۰,۰۱۰	۱۲,۰۸٪	۳۱۴,۱۲۳	عادی	سرمایه گذار	بیمه اتکایی سامان	
۰,۰۰٪	۰	۲,۶۰٪	۶۷,۵۹۴	عادی	سرمایه گذار	توسعه سرمایه گذاری سامان	
۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰		مدیر سرمایه گذاری	فاطمه دادبه	
۱۰۰٪	۱,۴۶۶,۰۶۹	۱۰۰٪	۲,۶۰۰,۵۵۳	جمع			



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله
(۳۶,۴۱۷,۳۸۰,۳۱۴)	طی دوره	۲۸,۹۴۱,۸۳۸,۹۷۰	مدیر	هدینگ سرآمد
(۷۶۰,۰۰۰)	طی دوره	-	مدیر	مدیر ثبت
(۱,۰۴۹,۹۹۹,۹۹۹)	طی دوره	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۸۲۴,۸۹۴,۰۸۰,۵۸۴)	طی دوره	۴,۸۹۸,۴۱۴,۱۳۳,۱۲۲	کارگزار	کارگزاری بانک سامان
(۶۳۹,۳۷۴,۹۹۹)	طی دوره	۱,۲۷۸,۷۵۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های توضیحی یا تعدیل صورت‌های مالی باشد، وجود ندارد. لازم به ذکر است با توجه به اینکه بازار بورس بسته است امکان ارزشیابی در خصوص کاهش ارزش سهام وجود ندارد.

۲۷- نسبت‌های کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۴,۳۲۵,۵۱۴	۲,۸۳۹,۳۹۳	۳,۹۰۴,۴۵۰	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۴,۳۲۵,۵۱۴	۲,۸۳۹,۳۹۳	۳,۹۰۴,۴۵۰	جمع کل دارایی‌ها
۸۷۹,۹۱۵	۷۰۴,۴۴۲	۶۱۶,۷۰۶	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۸۷۹,۹۱۵	۷۰۴,۴۴۲	۶۱۶,۷۰۶	جمع کل بدهی‌ها
۱۲۹,۴۵۹	۶۴,۷۳۰	۶۴۷,۲۹۵	جمع کل تعهدات
۱,۰۰۹,۳۷۴	۷۶۹,۱۷۲	۱,۲۶۴,۰۰۱	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
۴,۲۹	۳,۶۹		نسبت جاری
۰,۲۳		۰,۳۲	نسبت بدهی و تعهدات





**صندوق اختصاصی بازرگانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازرگانی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع	بیمه سرمایه‌گذاران	تامین سرمایه‌گذاران	بیمه سوزی ایران	بانک سامان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بیمه سامان (بساما)	درآمدها:
۸۶,۵۳۵,۹۳۳,۰۹۴	(۴,۳۹۹,۷۴۹)	(۴,۶۹۰,۳۹۵)	۱۴,۵۲۸,۹۰۲,۱۹۰	(۱۴,۱۸۸)	۳۲,۲۱۴,۳۳۲,۹۸۰	۲۱۵,۵۳۹,۱۷۱	(۸۸,۴۳۳,۷۴۷,۰۱۵)	۴۰,۱۹۱,۰۰۷,۸۹,۹۸۸	۴,۷۵۶,۳۳۲,۶۰۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۹۸۸,۰۲۵,۵۹,۳۴۹	۱۹,۸۸۱,۱۴۴	(۹,۸۴۴,۸۳۷)	۶۵,۲۰۵,۰۲۱,۷	(۳,۳۰۳,۳۹۷,۷۹۲)	۸۹,۹۳۵,۳۳۱,۷۲۳	۹,۶۹۶,۷۶۳,۳۱۰	۴۰,۱۹۱,۰۰۷,۸۹,۹۸۸	۴,۷۵۶,۳۳۲,۶۰۰	۳۳,۷۸۸,۰۱۰,۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵,۷۵۳,۳۹۳,۴۰۰	۰	۰	۶۰,۲۴۳,۴۹۵,۰۰۰	۰	۴۳۳,۶۲۷,۴۴۳	۴,۹۷۱,۷۲۰,۲۰۰	۴,۷۵۶,۳۳۲,۶۰۰	۳۳,۷۸۸,۰۱۰,۲	۲,۲۷۶,۰۰۰	سود سهام	سود سهام
۱,۱۹۰,۳۳۹,۷۶۸	۰	۰	۳۳۳,۳۷۴,۵۲۶	۲۸,۴۳۱,۴۰۸	۱,۵۳۸,۲۵۳,۸۳۶	۱۵۶,۹۲۶,۲۸۹	۳۳,۷۸۸,۰۱۰,۲	۲,۲۷۶,۰۰۰	۳,۱۸۵,۹۲۸,۲۰۶,۶۸۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۵,۴۹۹,۹۶۵,۴۸۸	۰	۰	۴,۵۶۷,۰۱۳	۴,۵۵۸,۶۴۰	۱۲۲,۱۱۱,۵۴۶,۰۰۲	۱۵,۰۴۰,۹۲۸,۹۷۰	۳,۱۸۵,۹۲۸,۲۰۶,۶۸۵	۲,۲۷۶,۰۰۰	۳,۱۸۵,۹۲۸,۲۰۶,۶۸۵	سایر درآمدها	سایر درآمدها
۶,۰۳۸,۰۰۷,۹۹۹,۹۹۹	۱۵,۴۸۱,۳۶۵	(۱۰,۳۰۳,۳۸۶,۶۶۶)	۱۴۹,۴۳۳,۳۳۳,۵۴۵	(۳,۳۲۷,۰۱۳,۱۹۳۲)	۱۲۲,۱۱۱,۵۴۶,۰۰۲	۱۵,۰۴۰,۹۲۸,۹۷۰	۳,۱۸۵,۹۲۸,۲۰۶,۶۸۵	۲,۲۷۶,۰۰۰	۳,۱۸۵,۹۲۸,۲۰۶,۶۸۵	جمع درآمد (زیان)	جمع درآمد (زیان)
(۳۳,۶۲۰,۵۸۸,۹۷۰)	۰	۰	(۱,۶۳۱,۴۵۸,۱۲۰)	(۱۳۳,۱۸۵,۲۴۴)	(۳,۱۶۳,۴۳۵,۳۰۸)	(۶۱۸,۳۳۳,۲۸۵)	(۲۷,۰۷۴,۱۷۶,۰۱۳)	(۳۸۰,۸۶۹,۶۳۲)	(۲۷,۰۷۴,۱۷۶,۰۱۳)	هزینه‌ها:	هزینه‌ها:
(۱۱,۳۴۰,۳۵۳,۹۱۳)	(۳۷۵,۸۷۵)	(۳۷۵,۸۷۵)	(۳,۱۸۸,۳۶۹,۳۴۲)	(۱,۴۴۹,۹۱۷,۵۳۷)	(۲,۰۳۷,۶۳۴,۱۸۸)	(۱,۷۹۹,۱۹۴,۲۶۵)	(۳۸۰,۸۶۹,۶۳۲)	(۳۸۰,۸۶۹,۶۳۲)	(۳۸۰,۸۶۹,۶۳۲)	هزینه کارمزد اکان	هزینه کارمزد اکان
(۳۳,۹۰۴,۴۹۱,۸۸۳)	(۳۷۹,۰۱۸۴)	(۳۷۵,۸۷۵)	(۳,۸۱۹,۷۳۲,۳۶۲)	(۱,۵۸۳,۰۲۰,۲۷۸)	(۵۲۰,۱۰۰,۵۹,۴۹۶)	(۳,۴۱۷,۵۲۸,۵۵۰)	(۳۰۰,۸۸۳,۵۷۳,۶۳۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۸۸۳,۵۷۳,۶۳۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۸۸۳,۵۷۳,۶۳۵,۰۰۰)	سایر هزینه‌ها	سایر هزینه‌ها
۵۵,۹۱۵,۹۳۸,۱۱۶	۱۵,۱۰۲,۲۱۱	(۱۰,۳۰۳,۴۱۴,۵۴۱)	۱۴,۵۶۱,۳۶۱,۱۸۳	(۴,۵۵۳,۳۳۴,۷۱۳)	۱۱۸,۹۱۰,۴۸۶,۵۰۶	۱۲,۶۳۳,۴۲۰,۴۲۰	۲۸,۷۷۰,۹۴۷,۰۵۰,۰۰۰	(۱۲۶,۱۱۶,۵۵۳,۳۴۸)	۲۸,۷۷۰,۹۴۷,۰۵۰,۰۰۰	جمع هزینه‌ها	جمع هزینه‌ها
(۱۲۶,۱۱۶,۵۵۳,۳۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۷۷۰,۹۴۷,۰۵۰,۰۰۰	(۱۲۶,۱۱۶,۵۵۳,۳۴۸)	۲۸,۷۷۰,۹۴۷,۰۵۰,۰۰۰	سود (زیان) مالی	سود (زیان) مالی
۴۳۳,۷۹۹,۳۸۲,۸۶۸	۱۵,۱۰۲,۲۱۱	(۱۰,۳۰۳,۴۱۴,۵۴۱)	۱۴,۵۶۱,۳۶۱,۱۸۳	(۴,۵۵۳,۳۳۴,۷۱۳)	۱۱۸,۹۱۰,۴۸۶,۵۰۶	۱۲,۶۳۳,۴۲۰,۴۲۰	۱۶۱,۵۹۳,۳۹۳,۸۰۲	۱۶۱,۵۹۳,۳۹۳,۸۰۲	۱۶۱,۵۹۳,۳۹۳,۸۰۲	هزینه مالی	هزینه مالی
۴۳۳,۷۹۹,۳۸۲,۸۶۸	۱۵,۱۰۲,۲۱۱	(۱۰,۳۰۳,۴۱۴,۵۴۱)	۱۴,۵۶۱,۳۶۱,۱۸۳	(۴,۵۵۳,۳۳۴,۷۱۳)	۱۱۸,۹۱۰,۴۸۶,۵۰۶	۱۲,۶۳۳,۴۲۰,۴۲۰	۱۶۱,۵۹۳,۳۹۳,۸۰۲	۱۶۱,۵۹۳,۳۹۳,۸۰۲	۱۶۱,۵۹۳,۳۹۳,۸۰۲	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص

دلیل تفاوت سود (زیان) فروش اوراق بهادار و سایر هزینه‌ها این است که طبق سیستم حسابداری صندوق، مالیات و کارمزد به جای سود و زیان فروش در سرفصل سایر هزینه‌ها لحاظ می‌گردد.

