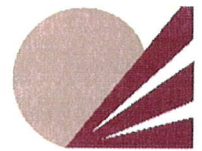


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲



سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

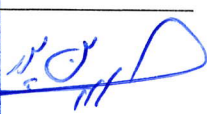
باسلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مربوط به دوره مالی یک ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ 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 می گردد:

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی :	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ - خلاصه اهم روبه های حسابداری	۵
ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۳

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 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ 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 فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریباند	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد - شماره ثبت: ۵۵۵۵۸
نشانی: تهران، خیابان شیخ بهائی جنوبی، بن بست چهارم، پلاک ۵ - کد پستی: ۱۴۳۵۹۱۷۵۱۵
تلفن: ۸۸۰۳۰۹۲۸-۸۸۰۵۰۱۷۶-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msaramadfund.ir

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	
۶	۱,۴۶۹,۹۰۸,۷۱۷	سایر دارایی‌ها
۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	<u>۵۱,۴۶۹,۹۰۸,۷۱۷</u>	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۸	۳۳,۵۴۵,۰۰۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۹	۱,۹۶۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۰	۱,۵۴۸,۲۵۱,۰۴۷	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	<u>۱,۵۸۳,۷۵۶,۰۴۷</u>	جمع بدهی‌ها
۱۱	<u>۴۹,۸۸۶,۱۵۲,۶۷۰</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۹۹۷,۷۶۲</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



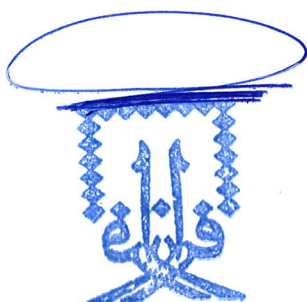
صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

صورت سود و زیان	
یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۱۲ (۳۳,۵۰۵,۰۰۰)
سایر هزینه ها	۱۳ (۷۸,۳۴۲,۳۳۰)
جمع هزینه ها	(۱۱۱,۸۴۷,۳۳۰)
سود (زیان) خالص	(۱۱۱,۸۴۷,۳۳۰)

صورت گردش خالص دارایی ها	
دوره مالی یک ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.
۴۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۸
.	.
(۱۱۱,۸۴۷,۳۳۰)	
۴۹,۸۸۶,۱۵۲,۶۷۰	۴۹,۹۹۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری معاملات سرآمد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ با شماره ثبت ۵۵۵۵۸ و با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۲۲۰۹۸۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ تحت شماره ۱۲۱۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، پنج سال شمسی و مرکز اصلی صندوق تهران، ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، کوچه چهارم، پلاک ۵ می باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.msaramadfund.ir درج گردیده است .

۲ - ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است. مجمع صندوق ، از اجتماع دارندگان واحد های ممتاز تشکیل می شود.

در تاریخ تهیه گزارش دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل ارکان زیر هستند:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	هلدینگ سرآمد	۳۴,۹۶۵	۹۹,۹۰٪
۲	هادی رئیس زاده	۳۵	۰,۱٪
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

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- شیخ بهایی جنوبی- بن بست چهارم- پلاک ۵

متولی صندوق: موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران- خیابان نلسون ماندلا-شماره ۲۴۴ (مجمع اداری الهیه)- طبقه ششم - واحد ۶۰۶

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 تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ 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 ۸ ماه، با استفاده از

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درامد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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 می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب‌ها ثبت می گردد.

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 مجامع 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 ۵,۰ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون 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؛

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری 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.

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 می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود .

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل وچهار 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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۶- 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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱,۴۶۹,۹۰۸,۷۱۷	۶-۱	مخارج
۱,۴۶۹,۹۰۸,۷۱۷		جمع

۶,۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۴,۲۵۵)	۹۹,۱۶۵,۷۴۵
	۱,۰۷۱,۳۳۵,۴۱۲	(۵۵,۹۹۳,۱۴۰)	۱,۰۱۵,۳۴۲,۲۷۲
	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۹۹,۳۰۰)	۳۵۵,۴۰۰,۷۰۰
	۱,۵۴۶,۳۳۵,۴۱۲	(۷۶,۴۲۶,۶۹۵)	۱,۴۶۹,۹۰۸,۷۱۷
	(۰)		

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در

کانون‌ها

جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۷ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	در شرف تأسیس سامان ۸۶۴-۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۸ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۴۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۹,۵۷۸,۱۷۴	متولی
۲۳,۹۲۶,۸۲۶	حسابرس
۳۳,۵۴۵,۰۰۰	جمع

۹ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۹۶۰,۰۰۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۹۶۰,۰۰۰	جمع:



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۰ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۱,۰۷۱,۳۳۵,۴۱۲	مخارج نرم افزار و سایت
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۹۱۵,۶۳۵	ذخیره مدیر تصفیه
۱,۵۴۸,۲۵۱,۰۴۷	جمع

۱۱ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	
۱۴,۹۶۴,۴۴۸,۹۳۳	۱۴,۹۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۹۲۱,۷۰۳,۷۳۷	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۹,۸۸۶,۱۵۲,۶۷۰	۴۹,۹۹۸	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
ریال
(۹,۵۷۸,۱۷۴)
(۲۳,۹۲۶,۸۲۶)
(۳۳,۵۰۵,۰۰۰)

هزینه کارمزد متولی
 هزینه حق الزحمه حسابرس
 جمع

۱۳- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲
ریال
(۱,۹۱۵,۶۳۵)
(۸۳۴,۲۵۵)
(۵۵,۹۹۳,۱۴۰)
(۱۹,۵۹۹,۳۰۰)
(۷۸,۳۴۲,۳۳۰)

هزینه تصفیه
 هزینه تاسیس
 هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
 جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۴-۱- در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی 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	۰,۰۳	۳۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰

۱۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام دارندگان واحدهای ممتاز	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هلدینگ سرآمد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۹۶۵	۱۰۰٪
	هادی رئیس زاده	سهامدار مدیر	ممتاز	۳۵	۰٪
جمع					۱۰۰٪

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)		
کارمزد ارکان	۴۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۰,۰۰۰)	مدیر	هلدینگ سرآمد
کارمزد ارکان	۹,۵۷۸,۱۷۴	طی دوره	(۹,۵۷۸,۱۷۴)	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
کارمزد ارکان	۲۳,۹۲۶,۸۲۶	طی دوره	(۲۳,۹۲۶,۸۲۶)	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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.

۱۸- نسبت های کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
جمع دارایی جاری	۵۱,۴۶۹,۹۰۸,۷۱۷	۵۰,۴۴۰,۹۷۲,۶۱۵	۵۰,۷۳۴,۹۵۴,۳۵۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵۱,۴۶۹,۹۰۸,۷۱۷	۵۰,۴۴۰,۹۷۲,۶۱۵	۵۰,۷۳۴,۹۵۴,۳۵۹
جمع بدهی های جاری	۱,۵۸۳,۷۵۶,۰۴۷	۱,۵۷۷,۰۴۷,۰۴۷	۱,۵۷۳,۶۹۲,۵۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۵۸۳,۷۵۶,۰۴۷	۱,۵۷۷,۰۴۷,۰۴۷	۱,۵۷۳,۶۹۲,۵۴۷
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۵۸۳,۷۵۶,۰۴۷	۱,۵۷۷,۰۴۷,۰۴۷	۱,۵۷۳,۶۹۲,۵۴۷
نسبت جاری	۳۲,۵۰	۳۱,۹۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۳		۰,۰۳

