

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی چهار ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۸/۲۷

شماره: ۱۴۰۲-۱۶۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی چهار ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی چهار ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، 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 رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، 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 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 می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرائی 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 دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش در خصوص نماد های موضوع بازارگردانی.

۵-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در صندوق و سامانه کدال و هم چنین تبصره یک و دو ماده ۳۰ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق و صورتجلسه مجمع ظرف یک هفته در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴، ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۴/۲۵.

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

۶-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنما صندوق در تیر و مرداد سال ۱۴۰۲. (به علت نداشتن توکن)

۶-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶.

۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورت های مالی مورد گزارش در تارنما و سایت کدال ظرف مهلت مقرر.

۷- 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

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



۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۲۶۰ 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 مورد حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۱- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه در یادداشت توضیحی ۲۶ 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.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت هلدینگ سرآمد (مدیر صندوق) مورخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۲ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

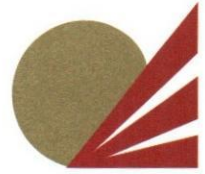
مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ: ۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲

علیرضا شهریاری
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

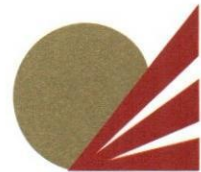




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازار گردانی معاملات سرآمد

باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مربوط به دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت‌های توضیحی :
۵-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر 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 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان 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 ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است:

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

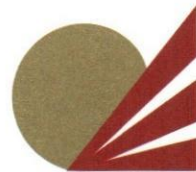


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

شماره ثبت: ۵۵۵۵۸

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

تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۰۹۲۸
۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۶۲۶۶۷۴
فکس: ۰۲۱-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msaramadfund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ریال	یادداشت	دارایی‌ها:
۲۳۷.۱۴۴.۳۰۱.۰۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱.۰۴۸.۰۶۰.۵۵۳	۶	حساب‌های دریافتی
۹۹۶.۰۶۳.۲۰۸	۷	سایر دارایی‌ها
۷.۹۳۵.۲۵۶	۸	موجودی نقد
۲۳۹.۱۹۶.۳۶۰.۰۲۰		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۵۱.۷۷۶.۲۵۶.۹۳۰	۹	جاری کارگزاران
۶۱۲.۴۷۳.۵۳۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۱۰۰.۴۱۵	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳.۳۵۵.۷۳۹.۳۹۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۵.۷۴۵.۵۷۰.۲۶۷		جمع بدهی‌ها
۱۸۳.۴۵۰.۷۸۹.۷۵۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۷۷۱.۰۴۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

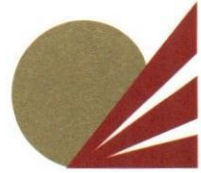


یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

[Handwritten signature]

موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

[Handwritten signature]



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت سود و زیان

دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
(۱,۶۴۴,۳۶۷,۲۸۲)	۱۴	(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۴,۴۶۹,۷۷۸,۸۹۵)	۱۵	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳	۱۶	سود سهام
۷۵,۲۵۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۳۵,۰۶۶,۰۱۰,۳۶۸)		جمع (زیان ها)
		هزینه‌ها:
(۶۱۲,۳۹۳,۵۳۱)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۶۷۸,۲۰۴,۱۸۳)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۱,۲۹۰,۵۹۷,۷۱۴)		جمع هزینه‌ها
(۳۶,۳۵۶,۶۰۸,۰۸۲)		(زیان) قبل از هزینه مالی
(۱۸۹,۴۶۱,۷۵۰)	۲۰	هزینه مالی
(۳۶,۵۴۶,۰۶۹,۸۳۲)		(زیان) خالص
(/۲۸,۷۹)		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(/۱۹,۸۶)		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال (۲)

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

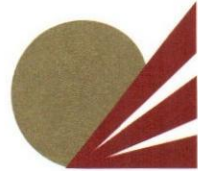


۱ - بازده میانگین سرمایه گذاری

۲ - بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره (زیان) خالص دوره تعدیلات	۲۳۷.۹۲۵	ریال ۲۳۷.۹۲۵.۰۰۰.۰۰۰ (۳۶.۵۴۶.۰۶۹.۸۳۲) (۱۷.۹۲۸.۱۴۰.۴۱۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳۷.۹۲۵	۱۸۳.۴۵۰.۷۸۹.۷۵۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری معاملات سرآمد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ با شماره ثبت ۵۵۵۵۵۸ 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، ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، کوچه چهارم، پلاک ۵ می‌باشد. شایان ذکر است با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ آغاز گردیده است، فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مطابق با ماده ۴۵ 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:

ردیف	نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد	درصد به کل واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
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 صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 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، کوی 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 دوره 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 ۸ ماه، با استفاده از



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده‌های بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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.

۳-۴- 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 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 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 کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها 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 صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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.

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 دارایی‌های 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 سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۵-۶ - تعهدات بازارگردانی طبق بند ۷ امید نامه به شرح زیر است:

نام سهام	حداقل سفارش در روز - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد	دامنه مظنه
بیمه سامان	۳۵،۰۰۰	۷۰۰،۰۰۰	۰،۰۳
شیشه همدان	۱۴،۷۵۰	۲۹۵،۰۰۰	۲،۵
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۵۳،۰۰۰	۱،۰۶۰،۰۰۰	۲،۲۵



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۰,۷۵۴۶	۱۸۰,۴۹۸,۲۳۳,۸۹۰	۲۱۱,۷۶۳,۳۶۴,۴۵۶	بیمه و بازنشتگی
۰,۲۲۹۲	۵۴,۸۳۵,۲۰۲,۶۱۳	۵۷,۳۱۹,۲۳۷,۴۸۶	کافی غیر فلزی
۰,۰۰۷۶	۱,۸۱۰,۸۶۴,۵۰۰	۱,۸۰۴,۲۲۹,۹۵۶	رایانه
۰,۹۹۱۴	۲۳۷,۱۴۴,۳۰۱,۰۰۳	۲۷۰,۸۸۶,۸۳۱,۸۹۸	جمع

۶ - حساب‌های دریافتنی:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	حساب‌های دریافتنی:
۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳		۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰	سود سهام دریافتنی
		۶-۱	

۶-۱- سود سهام دریافتنی بابت سود سهام بیمه سامان بوده است.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- 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 ۴۳ 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره (سال) مالی	استهلاك دوره (سال) مالی	مخارج اضافه شده طی دوره (سال) مالی	
ریال	ریال	ریال	
۹۳.۹۹۳.۳۶۴	(۶.۰۰۶.۶۳۶)	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه تاسیس
۶۶۸.۱۸۴.۸۰۴	(۴۰۳.۱۵۰.۶۰۸)	۱.۰۷۱.۳۳۵.۴۱۲	هزینه نرم افزار
۲۳۳.۸۸۵.۰۴۰	(۱۴۱.۱۱۴.۹۶۰)	۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
۹۹۶.۰۶۳.۲۰۸	(۵۵۰.۲۷۲.۲۰۴)	۱.۵۴۶.۳۳۵.۴۱۲	جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده پایان دوره
ریال
۷.۹۳۵.۲۵۶

سامان ۱ (بساما) ۱-۴۱۵۴۸۲۶-۸۱۰-۸۶۴



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
(۵۱.۷۷۶.۲۵۶.۹۳۰)	۴۰۵.۶۵۸.۷۳۴.۵۴۸	۳۵۳.۸۸۲.۴۷۷.۶۱۸

کارگزاری سامان

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۰۵.۵۹۹.۷۳۰	مدیر صندوق
۱۸۵.۳۱۸.۵۸۱	متولی
۱۲۱.۴۷۵.۲۲۰	حسابرس
۸۰.۰۰۰	مدیر ثبت
۶۱۲.۴۷۳.۵۳۱	جمع

۱۱ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۱,۱۰۰,۴۱۵

بابت تنمه واحد های صادر شده



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	مخارج تاسیس
۱,۱۶۰,۱۰۲,۵۵۶		مخارج نرم افزار و سایت
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		مخارج عضویت در کانون‌ها
۳۸,۹۸۴,۸۳۵		ذخیره مدیر تصفیه
۱,۶۸۱,۶۵۲,۰۰۰		بدهی بابت اختیار معامله
۳,۳۵۵,۷۳۹,۳۹۱		جمع

۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله در یادداشت ۲-۱۵ افشا شده است.

۱۳ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تعداد	ریال
۲۰۲,۹۲۵			۱۵۶,۴۶۴,۲۲۸,۲۶۸
۳۵,۰۰۰			۲۶,۹۸۶,۵۶۱,۴۸۵
۲۳۷,۹۲۵		جمع	۱۸۳,۴۵۰,۷۸۹,۷۵۳



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
(۲.۹۳۷.۲۸۱.۱۰۳)	۱۴-۱	(زیان) فروش سهام و حق تقدم
۱.۲۹۳.۸۹۶.۸۵۴	۱۴-۲	سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۹۸۳.۰۳۳)	۱۴-۳	(زیان) فروش اختیار معامله
(۱.۶۴۴.۳۶۷.۲۸۲)		جمع

۱۴-۱ - (زیان) فروش سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲.۴۹۰.۷۷۱		(۲.۲۱۷.۳۴۲)	(۳.۱۸۴.۴۴۶.۷۲۷)	۳.۱۸۴.۴۴۶.۷۲۷	۳.۲۰۹.۱۵۴.۸۴۰	۱۹۷.۴۶۶	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
(۲.۹۵۹.۷۷۱.۸۷۴)	(۵۸۱.۰۱۹)	(۱۴.۰۵۳.۶۶۵)	(۲۰.۹۷۲.۲۴۳.۴۲۰)	۲۰.۹۷۲.۲۴۳.۴۲۰	۱۸.۰۲۷.۱۰۶.۲۳۰	۱.۸۴۶.۷۹۳	بیمه سامان (ساما)
(۲.۹۳۷.۲۸۱.۱۰۳)	(۵۸۱.۰۱۹)	(۱۶.۲۷۱.۰۰۷)	(۲۴.۱۵۶.۶۹۰.۱۴۷)	۲۴.۱۵۶.۶۹۰.۱۴۷	۲۱.۲۳۶.۲۶۱.۰۷۰	-	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴-۲ - سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۸۷۵,۴۵۰	۵۶,۰۱۵,۶۰۷,۹۷۱	۵۵,۳۸۵,۶۶۷,۱۲۷	(۵۵,۳۸۵,۶۶۷,۱۲۷)	(۱۰,۵۰۲,۸۴۵)	۶۱۹,۴۳۷,۹۹۹
۴,۷۶۰,۷۹۰	۵۵,۷۲۴,۹۹۰,۸۴۳	۵۵,۰۴۰,۰۸۳,۶۲۶	(۵۵,۰۴۰,۰۸۳,۶۲۶)	(۱۰,۴۴۸,۳۶۲)	۶۷۴,۴۵۸,۸۵۵
-	۱۱۱,۷۴۰,۵۹۸,۸۱۴	۱۱۰,۴۲۵,۷۵۰,۷۵۳	(۱۱۰,۴۲۵,۷۵۰,۷۵۳)	(۲۰,۹۵۱,۲۰۷)	۱,۲۹۳,۸۹۶,۸۵۴
جمع					

۱۴-۳ - (زیان) فروش اختیار معامله

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۵,۱۵۰)	(۵,۱۵۰)	اختیار خرید بیمه سامان-۱۲۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاساما۱۱۰۵)
۱۴۳,۷۲۲,۰۰۰	۰	۰	(۱۴۸,۰۳۳)	(۱۴۸,۰۳۳)	اختیار خرید بیمه سامان-۱۱۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاساما۱۱۰۴)
۴۴۵,۶۸۲,۰۰۰	۰	۰	(۴۵۹,۰۵۰)	(۴۵۹,۰۵۰)	اختیار خرید بیمه سامان-۱۰۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاساما۱۱۰۳)
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۲۱۶,۳۰۰)	(۲۱۶,۳۰۰)	اختیار خرید بیمه سامان-۹۵۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاساما۱۱۰۲)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۵۴,۵۰۰)	(۱۵۴,۵۰۰)	اختیار خرید بیمه سامان-۹۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاساما۱۱۰۱)
جمع	۹۵۴,۴۰۴,۰۰۰	۰	(۹۸۳,۰۳۳)	(۹۸۳,۰۳۳)	



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
(۳۳.۷۴۲.۵۳۰.۸۹۵)	۱۵-۱	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
(۷۲۷.۲۴۸.۰۰۰)	۱۵-۲	(زیان) تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله
(۳۴.۴۶۹.۷۷۸.۸۹۵)		جمع

۱۵-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۱.۲۶۵.۱۳۰.۵۶۶)	(۱۳۷.۲۸۲.۹۹۰)	(۲۱۱.۷۶۳.۳۶۴.۴۵۶)	۲۱۱.۷۶۳.۳۶۴.۴۵۶	۱۸۰.۶۳۵.۵۱۶.۸۸۰	۱۸.۹۷۴.۳۱۹	بیمه سامان (ساما)
۶.۶۳۴.۵۴۴	(۱.۳۷۷.۳۰۰)	(۱.۸۰۴.۲۲۹.۹۵۶)	۱.۸۰۴.۲۲۹.۹۵۶	۱.۸۱۲.۲۴۱.۸۰۰	۱۱۱.۶۶۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
(۲.۴۸۴.۰۳۴.۸۷۳)	(۴۱.۷۰۶.۴۴۷)	(۵۷.۳۱۹.۲۳۷.۴۸۶)	۵۷.۳۱۹.۲۳۷.۴۸۶	۵۴.۸۷۶.۹۰۹.۰۰۶	۹.۹۹۵.۷۹۴	شیشه همدان (کهمدا)
(۳۳.۷۴۲.۵۳۰.۸۹۵)	(۱۸۰.۳۶۶.۷۳۷)	۲۷۰.۸۸۶.۸۳۱.۸۹۸	۲۷۰.۸۸۶.۸۳۱.۸۹۸	۲۳۷.۲۲۴.۶۶۷.۷۴۰		جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۶۰۰,۰۰۰)
۷۳۱,۰۰۰	۹۳۵,۶۸۰,۰۰۰	۴۴۵,۶۸۲,۰۰۰	(۴۸۹,۹۹۸,۰۰۰)
۱,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۸,۰۰۰
۳۰۹,۰۰۰	۲۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۲۲,۰۰۰	(۱۳۴,۳۷۸,۰۰۰)
۲۴۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۴۰,۰۰۰)
جمع	۱,۶۸۱,۶۵۲,۰۰۰	۹۵۴,۴۰۴,۰۰۰	(۷۲۷,۲۴۸,۰۰۰)

۱۶- سود سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه سامان (بساما)	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳,۹۰۹,۸۸۸	۳۰۰	۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰	۱۲۴,۹۰۵,۸۴۷	۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳
جمع				۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰	۱۲۴,۹۰۵,۸۴۷	۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
سود سپرده‌های بانکی	۷۵,۲۵۶
جمع	۷۵,۲۵۶



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷-۱ - سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود خالص	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال ۷۵,۲۵۶	ریال ۰	ریال ۷۵,۲۵۶	درصد ٪۸	ریال ۷,۹۳۵,۲۵۶	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۷
۷۵,۲۵۶	(۰)	۷۵,۲۵۶		۷,۹۳۵,۲۵۶		

سامان ۱ (بساما)
جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال ۳۰۵,۵۹۹,۷۳۰
۱۸۵,۳۱۸,۵۸۱
۱۲۱,۴۷۵,۲۲۰
۶۱۲,۳۹۳,۵۳۱

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه حق الزحمه حسابرس
جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال ۳۸,۹۸۴,۸۳۵
۶,۰۰۶,۶۳۶
۴۹۱,۹۱۷,۷۵۲
۱۴۱,۱۱۴,۹۶۰
۱۸۰,۰۰۰
۶۷۸,۲۰۴,۱۸۳

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار و سایت
هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۲۰- هزینه مالی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۹,۴۶۱,۷۵۰

کارگزاری بانک سامان



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۱ - تعدیلات

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۱۷,۹۲۸,۱۴۰,۴۱۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

۲۲ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های 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
۲	شیشه همدان	کهمدا	۲/۵۰	۱۴,۷۵۰	۲۹۵,۰۰۰
۳	پرداخت الکترونیک سامان کیش	سپ	۲/۲۵	۵۳,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰

۲۳ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام دارندگان واحدها	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	۱۴,۷٪
	هادی رئیس زاده	سهامدار مدیر	ممتاز	۳۵	۰,۰٪
	هلدینگ سرآمد	مدیر صندوق	عادی	۱۴,۹۸۴	۶,۳٪
	هادی رئیس زاده	سهامدار مدیر	عادی	۱۴	۰,۰٪
	بیمه سامان		عادی	۱۸۷,۹۲۷	۷۹,۰٪
	فاطمه دادبه	مدیر سرمایه‌گذاری		۰	۰
جمع					۱۰۰٪



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۰۵,۵۹۹,۷۳۰)	طی دوره	۳۰۵,۵۹۹,۷۳۰	کارمزد ارکان	مدیر	هلدینگ سرآمد
(۸۰,۰۰۰)	طی دوره	۸۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر	مدیر ثبت
(۱۸۵,۳۱۸,۵۸۱)	طی دوره	۱۸۵,۳۱۸,۵۸۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۵۱,۷۷۶,۲۵۶,۹۳۰)	طی دوره	۷۵۹,۵۴۱,۲۱۲,۱۶۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک سامان
(۱۲۱,۴۷۵,۲۲۰)	طی دوره	۱۲۱,۴۷۵,۲۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان

۲۵- 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.

۲۶- نسبت‌های کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۳۹,۱۹۶,۳۶۰,۰۲۰	۷۱,۸۶۹,۲۶۸,۷۴۱	۱۶۷,۱۳۵,۸۱۳,۸۹۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۲۳۹,۱۹۶,۳۶۰,۰۲۰	۷۱,۸۶۹,۲۶۸,۷۴۱	۱۶۷,۱۳۵,۸۱۳,۸۹۴
جمع بدهی‌های جاری	۵۵,۷۴۵,۵۷۰,۲۶۷	۵۵,۶۸۴,۳۲۲,۹۱۴	۵۵,۶۲۳,۰۷۵,۵۶۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۵۵,۷۴۵,۵۷۰,۲۶۷	.	.
جمع کل تعهدات	۲۵,۴۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۳,۶۷۵,۰۰۰	۱۲۷,۴۳۶,۷۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸۱,۲۳۲,۹۲۰,۲۶۷	۶۸,۴۲۷,۹۹۷,۹۱۴	۱۸۳,۰۵۹,۸۲۵,۵۶۱
نسبت جاری	۴,۲۹	۱,۲۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۲۳		۱,۱۰



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

تفکیک عملیات بازار گردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بیمه سامان	
مجموع	پرواخت الکترونیک سامان کیش	شیشه همدان	ریال
۳۳۷,۱۴۴,۳۰۱,۰۰۳	۱,۸۱۰,۸۶۴,۵۰۰	۵۴,۸۳۵,۲۰۲,۶۱۳	۱۸۰,۴۹۸,۳۳۳,۸۹۰
۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳	.	.	۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳
۹۹۶,۶۳۲,۰۰۸	۲۲۲,۷۲۸,۲۶۸	۲۲۲,۷۲۸,۲۶۸	۵۵۰,۶۰۶,۶۷۲
۸,۳۱۸,۴۸۷,۶۳۰	۸,۳۱۸,۴۸۷,۶۳۰	.	.
۷,۹۳۵,۲۵۶	.	.	۷,۹۳۵,۲۵۶
۲۴۷,۴۱۴,۸۴۷,۶۵۰	۱۰,۲۵۲,۰۸۰,۳۹۸	۵۵,۰۵۷,۹۳۰,۸۸۱	۱۸۲,۱۰۴,۸۲۶,۳۷۱
۵۹,۹۹۴,۷۴۴,۵۶۰	.	۴۷,۳۱۹,۴۶۴,۳۰۱	۱۲,۶۷۵,۲۸۰,۲۵۹
۶۱۲,۴۷۳,۵۳۱	۹,۵۸۶,۳۸۸	۳۳,۸۵۵,۳۲۵	۵۶۹,۰۳۲,۰۰۸
۱,۱۰۰,۴۱۵	.	.	۱,۱۰۰,۴۱۵
۳,۳۵۵,۷۳۹,۳۹۱	۳۱۳,۶۴۸,۰۴۴	۳۱۳,۵۸۸,۸۲۸	۲,۷۲۸,۵۰۲,۵۰۹
۶۳,۹۶۴,۰۵۷,۸۹۷	۳۲۳,۲۴۴,۳۲۲	۴۷,۶۶۶,۹۰۸,۳۷۴	۱۵,۹۷۳,۹۱۵,۱۹۱
۱۸۳,۴۵۰,۷۸۹,۷۵۳	۹,۹۲۸,۸۴۶,۰۶۶	۷,۳۹۱,۰۲۲,۵۰۷	۱۶۶,۱۳۰,۹۲۱,۱۸۰
۷۷۱,۰۴۵	۴۱,۷۳۲	۲۱,۰۶۴	۶۹۸,۲۴۹

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

پرداختی به سرمایه گذاران

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات
 بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مجموع	پرداخت الکترونیک سامان کیش	شیشه همدان	بیمه سامان
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۴۴,۳۶۷,۲۸۲)	۲۲,۷۱۷,۵۸۶	.	(۱,۶۷۷,۰۸۴,۸۶۸)
(۳۴,۴۶۹,۷۷۸,۸۹۵)	۶,۶۳۴,۵۴۴	(۲,۴۸۴,۰۳۴,۸۷۳)	(۳۱,۹۹۲,۳۷۸,۵۶۶)
۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳	.	.	۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳
۷۵,۲۵۶	.	.	۷۵,۲۵۶
(۳۵,۰۶۶,۰۱۰,۳۶۸)	۲۹,۳۵۲,۱۳۰	(۲,۴۸۴,۰۳۴,۸۷۳)	(۳۳,۶۱۱,۳۲۷,۶۲۵)
(۶۱۲,۳۹۳,۵۳۱)	(۹,۵۸۶,۲۸۸)	(۳۳,۸۵۵,۲۳۵)	(۵۶۸,۹۵۲,۰۰۸)
(۶۷۸,۲۰۴,۱۸۳)	(۹۰,۹۱۹,۷۷۶)	(۹۱,۰۸۷,۳۸۵)	(۱۹۷,۰۲۲,۴۹۶)
(۱,۲۹۰,۵۹۷,۷۱۴)	(۱۰۰,۵۰۶,۰۶۴)	(۱۲۴,۹۴۲,۶۲۰)	(۱,۰۶۵,۱۴۹,۰۳۰)
(۳۶,۳۵۶,۶۰۸,۰۸۲)	(۷۱,۱۵۳,۹۳۴)	(۲,۶۰۸,۹۷۷,۴۹۳)	(۳۳,۶۷۶,۴۷۶,۶۵۵)
(۱۸۹,۴۶۱,۷۵۰)	.	.	(۱۸۹,۴۶۱,۷۵۰)
(۳۶,۵۴۶,۰۶۹,۸۳۲)	(۷۱,۱۵۳,۹۳۴)	(۲,۶۰۸,۹۷۷,۴۹۳)	(۳۳,۸۶۵,۹۳۸,۴۰۵)

درآمدها:

(زیان) فروش اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب

جمع (زیان ها)

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

(زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

زیان خالص

(/۰,۷۱)

(۲۷,۸۸)

(۲۸,۸۵)

بازده میانگین سرمایه گذاری

(/۰,۷۲)

(۲۰,۳۳)

(۲۰,۳۳)

بازده سرمایه گذاری تا پایان سال



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی چهارماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک

بیمه سامان		شیشه همدان		پرداخت الکترونیک سامان کیش		مجموع	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۱۷,۹۲۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳۷,۹۲۵	۲۳۷,۹۲۵	۲۳۷,۹۲۵	۲۳۷,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۵۴۶,۰۶۹,۸۳۲)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۹۲۸,۱۴۰,۴۱۵)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱۷,۹۲۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳۷,۹۲۵	۲۳۷,۹۲۵	۲۳۷,۹۲۵	۱۸۳,۴۵۰,۷۸۹,۷۵۳

