

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ده ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ده 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ده 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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" 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، ۱۴۰۲/۰۴/۲۵، ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ و ۱۴۰۲/۰۸/۱۶.

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، مرداد و بهمن سال ۱۴۰۲.

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 شماره 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- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ ۱,۱۷۲ میلیون ریال سود سهام دریافتنی، موضوع یادداشت توضیحی ۶ 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 دوره 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 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.

۱۰- 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.

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 که در این رابطه نظر این مؤسسه 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 ترانزنامه در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این مؤسسه 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 شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که اجرای مفاد قانون و مقررات فوق به عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت هلدینگ سرآمد (مدیر صندوق) مورخ ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ در خصوص رعایت مفاد قانون و مقررات مربوطه حاکی از آن است که آن مؤسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

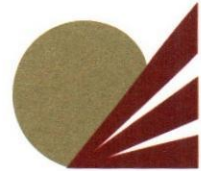
تاریخ: ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحمید رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

علیرضا شهریاری
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

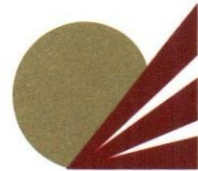


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

شماره ثبت: ۵۵۵۵۸

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

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



دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 دارایی‌ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۲۲-۲۴	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 سرمایه‌گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بر این باور است که این صورت‌های 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.
این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است:

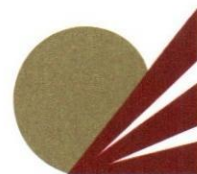
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد رضا حسن پور	شرکت هلدینگ سرآمد (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد
دارایی‌ها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۸۷۷,۹۳۳,۸۴۷,۷۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۶	حساب‌های دریافتی
۸۴,۰۳۷,۹۲۱	۷	سایر دارایی‌ها
۳,۱۶۱,۰۸۱,۶۰۸	۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۸۶,۳۰۱,۹۸۷,۱۳۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۶۳,۸۲۵,۱۳۰,۶۰۳	۹	جاری کارگزاران
۳,۴۴۵,۹۶۴,۹۳۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰۰,۳۴۹,۸۱۸,۲۹۱	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۶,۴۴۱,۱۹۰,۴۹۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۹۴,۰۶۲,۱۰۴,۳۲۳		جمع بدهی‌ها
۴۹۲,۲۳۹,۸۸۲,۸۰۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۹۸۴,۴۷۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

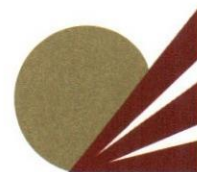
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کارکن

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
ریال		درآمدها:
(۳۰,۰۹۴,۹۵۶,۳۸۰)	۱۴	زیان) فروش اوراق بهادار
۷۴,۷۱۴,۵۲۵,۸۳۶	۱۵	درآمد تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۱۶	سود سهام
۲۴۳,۵۰۹,۴۷۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۹,۹۸۶,۰۹۸,۸۰۷		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۳,۵۶۷,۳۴۰,۱۵۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۱۰۷,۲۰۱,۲۲۲)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۵,۶۷۴,۵۴۱,۳۷۵)		جمع هزینه‌ها
۴۴,۳۱۱,۵۵۷,۴۳۲		سود قبل از هزینه مالی
(۴,۷۱۹,۷۹۶,۳۳۳)	۲۰	هزینه مالی
۳۹,۵۹۱,۷۶۱,۰۹۹		سود خالص
%۱۳,۲۱		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
%۸,۱۲		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال (۲)

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استغاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

۲- بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

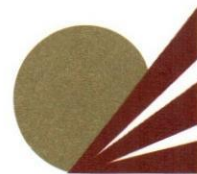
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



سرویس جاری و خدمات مدیریت

زمره انبوه دوران

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
 صورت گردش خالص دارایی ها
 دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
 بازارگردانی معاملات سرآمد

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۹,۵۹۱,۷۶۱,۰۹۹		سود خالص دوره
(۴۷,۳۵۱,۸۷۸,۲۹۱)		تعدیلات
۴۹۲,۲۳۹,۸۸۲,۸۰۸	۵۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

بوسه حصار، خدمات مدیریت
 آزموده بازار



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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، 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 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:

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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴ - 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.

۲-۱-۴ - 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.

۲-۴ - درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴ - 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 ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۴-۲-۲- 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

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 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 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 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 نرم افزار 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 ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. 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 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.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش در روز-تعداد	حداقل معاملات روزانه-تعداد
۱	بیمه سامان	بساما	۲/۲۵	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲	شیشه همدان	کههدا	۲/۲۵	۵۳,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰
۳	پرداخت الکترونیک سامان کیش	سپ	۲/۵	۱۴,۷۵۰	۲۹۵,۰۰۰
۴	بانک سامان	سامان	۴	۵۶۴,۸۵۰	۱۱,۲۹۷,۰۰۰
۵	بیمه اتکایی سامان	اتکاسا	۴	۱۰۳,۷۵۳	۲,۰۷۵,۰۴۵



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶-۶ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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.

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
٪۸۳٫۶	۷۴۱٫۱۶۷٫۵۹۲٫۶۷۲	۶۵۲٫۲۳۷٫۵۱۰٫۶۶۰	بیمه و بازنشستگی
٪۶٫۲	۵۴٫۹۴۷٫۹۱۰٫۸۸۵	۵۸٫۹۱۲٫۵۹۳٫۴۰۲	کافی غیر فلزی
٪۸٫۴۲	۷۴٫۶۴۶٫۹۴۲٫۲۹۷	۷۴٫۶۹۸٫۴۱۱٫۳۸۴	بانکها و موسسات اعتباری
٪۰٫۸	۷٫۱۷۱٫۴۰۱٫۸۷۲	۷٫۲۱۱٫۱۸۸٫۸۱۶	رایانه
٪۹۹٫۰۶	۸۷۷٫۹۳۳٫۸۴۷٫۷۳۶	۷۹۳٫۰۵۹٫۷۰۴٫۲۶۲	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶ - حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت	
ریال	درصد	ریال		حساب‌های دریافتنی:
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۲۵	۵,۶۲۱,۲۴۲,۷۱۵	۶-۱	سود سهام دریافتنی
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶		۵,۶۲۱,۲۴۲,۷۱۵		جمع

۶-۱ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰	۰	۲۵	۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰	بیمه سامان
۱,۴۴۳,۰۷۱,۴۸۴	(۸۹,۹۴۴,۸۶۶)	۲۵	۱,۵۳۳,۰۱۶,۳۵۰	شیشه همدان
۲۸,۷۹۳,۶۴۱	(۴,۲۹۹,۳۲۴)	۲۵	۳۳,۰۹۲,۹۶۵	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۲,۴۷۸,۱۸۸,۳۵۱	(۴۰۳,۹۷۸,۶۴۹)	۲۵	۲,۸۸۲,۱۶۷,۰۰۰	بیمه اتکایی سامان
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	(۴۹۸,۲۲۲,۸۳۹)		۵,۶۲۱,۲۴۲,۷۱۵	

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.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	
۸۴۰,۳۷,۹۲۱	(۱۵,۹۶۲,۰۷۹)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۰	(۳,۸۹۷,۱۲۲,۴۶۵)	۳,۸۹۷,۱۲۲,۴۶۵	هزینه نرم افزار
۰	(۹۵۶,۴۴۶,۰۲۰)	۹۵۶,۴۴۶,۰۲۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
۸۴۰,۳۷,۹۲۱	(۴,۸۶۹,۵۳۰,۵۶۴)	۴,۹۵۳,۵۶۸,۴۸۵	جمع

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ اسمی سپرده	درصد سود	نوع حساب	شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال					
۹۷۲,۹۶۲,۱۰۷	۸٪	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۵	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	بانک سامان (سامان)
۹۴,۸۵۸,۳۲۲	۸٪	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	بیمه اتکایی سامان (اتکاسا)
۷۸۶,۳۲۶,۱۴۵	۸٪	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۴	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
۶,۵۰۹,۷۴۲	۸٪	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	سامان ۱ (بساما)
۴۷۶,۸۷۵,۹۸۷	۸٪	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	سامان ۲ (بساما)
۸۲۳,۵۴۹,۳۰۵	۸٪	سپرده کوتاه مدت	۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	شیشه همدان (کهمدا)
۳,۱۶۱,۰۸۱,۶۰۸					جمع

۹ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶۳,۸۲۵,۱۳۰,۶۰۳)	۱,۳۳۰,۰۷۶,۶۲۲,۷۸۳	۱,۱۶۶,۲۵۱,۴۹۲,۱۸۰	۰	سامان
(۱۶۳,۸۲۵,۱۳۰,۶۰۳)	۱,۳۳۰,۰۷۶,۶۲۲,۷۸۳	۱,۱۶۶,۲۵۱,۴۹۲,۱۸۰	۰	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۶۷۶,۸۴۰,۱۵۳	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۶۹,۰۲۴,۷۸۰	حسابرس
۱۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳,۴۴۵,۹۶۴,۹۳۳	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۴۷,۳۴۹,۸۱۸,۲۹۱	۱۱-۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲	واریزی‌های نامشخص
۲۰۰,۳۴۹,۸۱۸,۲۹۱		جمع

۱۱-۱ مانده حساب فوق بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق بیمه سامان بوده که به دلیل به حد نصاب رسیدن سقف تعداد واحدهای قابل صدور متناظر با نماد های موجود در صندوق در حساب فوق منظور گردیده است .

۱۱-۲ مبلغ ۵۳ میلیارد ریال از حساب فوق واریزی شرکت بیمه اتکایی سامان به حساب صندوق بیمه اتکایی سامان و مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از حساب فوق واریزی هلدینگ سرآمد به نماد بانک سامان (۸۰ میلیارد ریال) و پرداخت الکترونیک سامان کیش (۲۰ میلیارد ریال) بوده که به دلیل به حد نصاب رسیدن سقف تعداد واحدهای قابل صدور در حساب فوق منظور شده است.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	<u>یادداشت</u>	
ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مخارج تاسیس
۵۰۷,۶۷۱,۱۳۳		مخارج نرم افزار و سایت
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		مخارج عضویت در کانون‌ها
۲۳۹,۵۷۵,۳۶۳		ذخیره مدیر تصفیه
۲۵,۲۱۸,۹۴۴,۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت اختیار معامله
<u>۲۶,۴۴۱,۱۹۰,۴۹۶</u>		جمع

۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	
بدهی بابت اختیار معامله		
ریال		
۴۸۴,۴۱۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۲۲۳/۸۵۰۰ (ضبساما۲۰۲)
۱۰۰,۵۳,۸۶۴,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۲۲۳/۹۰۰۰ (ضبساما۲۰۳)
۴,۷۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۲۲۳/۹۵۰۰ (ضبساما۲۰۴)
۶۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۲۲۳/۱۰۰۰۰ (ضبساما۲۰۵)
۱,۱۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۱,۱۴۳,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۲۲۳/۱۱۰۰۰ (ضبساما۲۰۶)
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۲۲۳/۱۲۰۰۰ (ضبساما۲۰۷)
۴,۵۲۷,۲۲۴,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۴۱۷/۸۵۰۰ (ضبساما۴۰۲)
۱۲۳,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۴۱۷/۹۰۰۰ (ضبساما۴۰۳)
۳,۱۰۹,۲۲۴,۰۰۰	۱,۰۵۹,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۴۱۷/۹۵۰۰ (ضبساما۴۰۴)
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۴۱۷/۹۵۰۰ (ضبساما۴۰۵)
۶,۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۱۰۰۰ (ضبساما۴۰۶)
۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۲۰۰۰ (ضبساما۴۰۷)
۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ بساما/۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۳۰۰۰ (ضبساما۴۰۸)
<u>۲۵,۲۱۸,۹۴۴,۰۰۰</u>		جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	تعداد	
۴۵۷.۷۸۳.۰۹۱.۰۱۱	۴۶۵.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴.۴۵۶.۷۹۱.۷۹۷	۳۵.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۹۲.۲۳۹.۸۸۲.۸۰۸	۵۰۰.۰۰۰	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
(۱۲.۰۶۱.۲۷۵.۳۲۱)	۱۴-۱	(زیان) فروش سهام و حق تقدم
۱.۷۷۰.۳۰۰.۸۹۱	۱۴-۲	سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱۹.۸۰۳.۹۸۱.۹۵۰)	۱۴-۳	(زیان) فروش اختیار معامله
(۳۰.۰۹۴.۹۵۶.۳۸۰)		جمع

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲.۳۷۲.۹۲۲.۹۵۰)	۰	۱۴.۲۷۰.۵۳۴	۲۱.۱۳۶.۸۲۶.۸۵۹	۲۱.۱۳۶.۸۲۶.۸۵۹	۱۸.۷۷۸.۱۷۴.۴۴۳	۵,۶۸۲,۷۴۹	بیمه اتکایی سامان (انکاسا)
(۸.۷۹۰.۲۷۹.۴۹۳)	۵۸۱.۰۱۹	۱۲۵.۱۸۱.۵۶۴	۱۷۲.۹۱۶.۵۲۵.۶۷۰	۱۷۲.۹۱۶.۵۲۵.۶۷۰	۱۶۴.۲۵۲.۰۰۸.۷۶۰	۱۶,۶۳۹,۹۳۱	بیمه سامان (بساما)
۱.۴۸۳.۳۸۶.۱۵۱	۰	۴۱.۳۹۲.۱۹۰	۵۲.۹۴۰.۵۶۷.۶۵۳	۵۲.۹۴۰.۵۶۷.۶۵۳	۵۴.۴۶۵.۳۴۵.۹۹۴	۱۷,۰۰۲,۷۳۷	بانک سامان (سامان)
۲۵۳.۸۱۵.۴۴۶	۰	۱۲.۳۳۵.۴۴۸	۱۶.۲۵۶.۵۳۹.۰۴۶	۱۶.۲۵۶.۵۳۹.۰۴۶	۱۶.۵۲۲.۶۸۹.۹۴۰	۱۰,۰۰۶,۱۴۳	پرداخت الکترونیک سامان (سپ)
(۳.۶۳۵.۲۷۴.۴۷۵)	۰	۲۱.۸۵۱.۵۵۷	۳۱.۳۶۶.۳۲۷.۷۱۶	۳۱.۳۶۶.۳۲۷.۷۱۶	۳۸.۷۵۲.۹۰۴.۷۹۸	۵,۷۰۳,۳۱۸	شیشه همدان (کههدا)
(۱۲.۰۶۱.۲۷۵.۳۲۱)	۵۸۱.۰۱۹	۲۱۵.۰۳۱.۲۹۳	۲۹۴.۶۱۶.۷۸۶.۹۴۴	۲۹۴.۶۱۶.۷۸۶.۹۴۴	۲۸۲.۷۷۱.۱۲۳.۹۳۵		جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴-۲ - سود فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۸۰۸,۵۳۳	۹۱,۶۶۳,۱۱۱,۸۳۹	۹۰,۷۹۸,۳۹۴,۹۶۳	۱۷,۱۸۶,۷۰۸	۸۴۷,۵۳۰,۱۶۸
۷,۹۹۳,۰۱۹	۹۵,۷۳۸,۷۸۳,۴۳۷	۹۴,۷۹۸,۰۶۱,۷۹۶	۱۷,۹۵۰,۹۱۸	۹۲۲,۷۷۰,۷۲۳
جمع	۱۸۷,۴۰۱,۸۹۵,۲۷۶	۱۸۵,۵۹۶,۴۵۶,۷۵۹	۳۵,۱۳۷,۶۲۶	۱,۷۷۰,۳۰۰,۸۹۱

۱۴-۳ - (زیان) فروش اختیار معامله

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۶۷۰,۰۰۰	۰	۵,۴۸۵	۴,۶۶۴,۵۱۵	اختیار ساما-۱۲۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاما۱۱۰۵)
۰	۷,۵۱۵,۷۵۸	۹۶۸۰۳,۷۵۸	۴۰۶,۳۰۳	(۸۹,۶۹۴,۳۰۳)	اختیار ساما-۱۱۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاما۱۱۰۴)
۰	(۵۷۲,۶۶۸,۰۰۰)	۰	۲,۰۹۷,۷۹۴	(۵۷۴,۷۶۵,۷۹۴)	اختیار ساما-۱۰۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاما۱۱۰۳)
۰	۱۴,۳۲۸,۱۶۷,۴۷۲	۱۴,۳۲۱,۳۵۸,۷۳۷	۱,۸۲۲,۳۹۴	(۹۴,۹۱۳,۶۵۹)	اختیار ساما-۹۵۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاما۱۱۰۲)
۱,۳۵۱,۰۰۰	۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۰۵۶	(۲۱۰,۹۰۹,۰۵۶)	اختیار ساما-۱۲۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۷)
۰	۱۲,۳۷۸,۲۹۶	۲۷۰,۲۷۳,۰۰۷	۴۵۱,۶۲۶	(۲۵۸,۳۴۶,۳۳۷)	اختیار سامان-۲۰۵۱-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاما۱۱۰۵)
۰	۱,۴۹۳,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۳۶,۶۱۵,۷۴۴	۱۵۴,۵۰۰	(۴۴,۱۹۵,۲۴۴)	اختیار ساما-۹۰۰۰-۱۴۰۲۱۱۰۴ (ضیاما۱۱۰۱)
۳۶۹,۰۰۰	(۳۹۹,۳۱۱,۰۰۰)	۲۷۱,۹۳۵,۹۶۳	۴۰,۳۳۳,۹۳۵	(۶۷۵,۲۸۰,۸۷۸)	اختیار ساما-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۵)
۲۴۶,۰۰۰	(۴,۴۶۱,۶۴۵,۰۰۰)	۲۲۰,۲۱۳,۶۶۵	۸,۲۲۱,۱۰۳	(۴,۶۹۰,۰۷۹,۷۶۸)	اختیار ساما-۹۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۳)
۱,۷۳۸,۰۰۰	۴۸۳,۰۲۶,۰۰۰	۱,۸۴۳,۸۳۷,۲۲۲	۶,۶۵۸,۱۵۳	(۱,۳۶۷,۴۶۹,۳۷۵)	اختیار ساما-۹۵۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۴)
۰	(۲۰,۶۴,۴۶۴,۰۰۰)	۰	۹۰,۱۶۳,۶۶۷	(۲۰,۷۳,۴۸۰,۳۶۷)	اختیار ساما-۷۵۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۰)
۱,۱۴۳,۰۰۰	۷۶۳,۸۵۹,۰۰۰	۹۰۰,۹۵۰,۷۶۲	۱,۳۵۰,۰۷۰	(۱۳۸,۳۴۱,۸۳۲)	اختیار ساما-۱۱۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۶)
۰	(۷۷۱,۴۵۱,۰۰۰)	۰	۳,۵۲۶,۴۹۵	(۷۷۴,۹۷۷,۴۹۵)	اختیار ساما-۸۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۱)
۸۱۰,۰۰۰	(۵۱۱,۰۷۵,۰۰۰)	۱۶۹,۱۶۸,۷۱۷	۲,۱۲۶,۷۰۲	(۶۸۲,۳۷۰,۴۱۹)	اختیار ساما-۸۵۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیاما۲۰۲)
۴۰,۰۰۰	(۷,۶۶۹,۹۷۵,۰۰۰)	۴۷,۴۳۷,۴۶۰	۱۴,۰۲۵,۲۷۳	(۷,۷۳۱,۴۳۷,۷۳۳)	اختیار ساما-۹۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیاما۴۰۳)
۱,۰۵۹,۰۰۰	۱,۳۳۴,۵۸۴,۰۰۰	۱,۳۵۶,۴۹۳,۱۹۷	۱,۷۸۴,۱۱۳	(۱۲۳,۶۹۲,۳۱۰)	اختیار ساما-۹۵۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیاما۴۰۴)
۸۶۲,۰۰۰	۴۰,۴۲۲,۰۵۰,۱۷۲	۳,۷۷۷,۰۳۳,۱۶۶	۷,۲۵۲,۴۵۴	۲۵۷,۹۱۹,۵۵۲	اختیار ساما-۸۵۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیاما۴۰۲)
۳,۶۵۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۴۹۲,۸۲۷	۴,۴۷۳,۸۹۹,۸۳۷	۵,۴۰۲,۶۴۳	(۵۳۳,۸۰۹,۶۴۳)	اختیار ساما-۱۱۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیاما۴۰۶)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۵۰۰	(۱,۳۸۷,۵۰۰)	اختیار ساما-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیاما۴۰۵)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۳۴۸,۰۰۰	۶۶۴,۳۴۸,۰۰۰	۶۸۴,۳۶۹	(۶۸۴,۳۶۹)	اختیار ساما-۱۲۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیاما۴۰۷)
۵۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۸۷۱,۰۰۰	۸۰۵,۸۷۱,۰۰۰	۸۳۰,۰۳۵	(۸۳۰,۰۳۵)	اختیار ساما-۱۳۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیاما۴۰۸)
جمع	۱۲,۸۲۹,۳۰۳,۵۳۵	۳۲,۵۶۱,۳۳۹,۲۱۵	۷۱,۹۴۶,۲۷۰	(۱۹,۸۰۳,۹۸۱,۹۵۰)	



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
درآمد تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۸۴.۸۷۴.۱۴۳.۴۶۴
(زیان) تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله	(۱۰.۱۵۹.۶۱۷.۶۲۸)
جمع	<u>۷۴.۷۱۴.۵۲۵.۸۳۶</u>

۱۵-۱ درآمد تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان (سامان)	۳۸.۹۰۸.۱۸۶	۷۴.۷۰۳.۷۱۷.۱۲۰	۷۴.۶۹۸.۴۱۱.۳۸۴	۵۶.۷۷۴.۸۳۳	(۵۱.۴۶۹.۰۰۸۷)
بیمه اتکایی سامان (اتکاسا)	۲۸.۹۸۱.۶۷۰	۹۴.۶۸۳.۱۱۵.۸۹۰	۱۰۳.۰۹۱.۲۵۳.۶۰۰	۷۱.۹۵۹.۱۶۴	(۸.۴۸۰.۰۰۹۶.۸۷۴)
بیمه سامان (بساما)	۵۰.۸۲۸.۶۰۹	۶۴۷.۰۴۸.۱۹۲.۵۷۰	۵۴۹.۱۴۶.۲۵۷.۰۶۰	۴۹۱.۷۵۶.۶۲۴	۹۷.۴۱۰.۱۷۸.۸۸۶
پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)	۴۹۵.۴۷۵	۷.۱۷۶.۸۵۶.۲۸۰	۷.۳۱۱.۱۸۸.۸۱۶	۵.۴۵۴.۴۰۸	(۳۹.۷۸۶.۹۴۴)
شیشه همدان (کههدا)	۱۸۰.۷۰۸۸۵	۵۴.۹۸۹.۷۰۳.۰۵۵	۵۸.۹۱۳.۵۹۳.۴۰۲	۴۱.۷۹۲.۱۷۰	(۳.۹۶۴.۶۸۲.۵۱۷)
جمع	<u>۸۷۸.۶۰۱.۵۸۴.۹۱۵</u>	<u>۷۹۳.۰۵۹.۷۰۴.۲۶۲</u>	<u>۷۹۳.۰۵۹.۷۰۴.۲۶۲</u>	<u>۶۶۷.۷۳۷.۱۸۹</u>	<u>۸۴.۸۷۴.۱۴۳.۴۶۴</u>



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	(زبان) تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱,۰۰۰	۴۸۴,۴۱۰,۰۰۰	۱۶۹,۱۶۸,۷۱۷	(۳۱۵,۲۴۱,۲۸۳)
۲۴۶,۰۰۰	۱,۰۵۳,۸۶۴,۰۰۰	۲۲۰,۲۱۳,۶۶۵	(۸۳۳,۶۵۰,۳۳۵)
۱,۷۳۸,۰۰۰	۴,۷۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۸۳۷,۲۲۲	(۲,۹۰۰,۹۰۲,۷۷۸)
۲۶۹,۰۰۰	۶۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۹۳۵,۹۴۳	(۳۴۶,۷۶۴,۰۵۷)
۱,۱۴۳,۰۰۰	۱,۱۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۹۰۰,۹۵۰,۷۶۲	(۲۴۶,۶۲۱,۲۳۸)
۱,۲۵۱,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۰۰,۰۰۰
۸۶۲,۰۰۰	۴,۵۲۷,۲۲۴,۰۰۰	۲,۵۸۷,۸۲۱,۴۰۶	(۱,۹۳۹,۴۰۲,۵۹۴)
۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۶۰,۰۰۰	۴۷,۴۳۷,۴۶۰	(۷۶,۵۲۲,۵۴۰)
۱,۰۵۹,۰۰۰	۳,۱۰۹,۲۲۴,۰۰۰	۱,۳۵۶,۴۹۲,۱۹۷	(۱,۷۵۲,۷۳۱,۸۰۳)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۶۵۰,۰۰۰	۶,۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۴,۳۸۶,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۷۹۳,۴۰۰,۰۰۰)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۳۴۸,۰۰۰	(۴۵۲,۰۰۰)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۸۷۱,۰۰۰	۸۷۱,۰۰۰
جمع	۲۵,۲۱۸,۹۴۴,۰۰۰	۱۵,۰۵۹,۳۲۶,۳۷۲	(۱۰,۱۵۹,۶۱۷,۶۲۸)

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳,۹۰۹,۸۸۸	۳۰۰	۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰	.	۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱۰,۲۲۰,۱۰۹	۱۵۰	۱,۵۳۳,۰۱۶,۳۵۰	۸۹,۹۴۴,۸۶۶	۱,۴۴۳,۰۷۱,۴۸۴
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲۴۸,۳۴۷	۹۵	۲۳,۰۹۲,۹۶۵	۴,۲۹۹,۳۲۴	۲۸,۷۹۳,۶۴۱
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲۸,۸۲۱,۶۷۰	۱۰۰	۲,۸۸۲,۱۶۷,۰۰۰	۴۰۳,۹۷۸,۶۴۹	۲,۴۷۸,۱۸۸,۳۵۱
جمع				۵,۶۲۱,۲۴۲,۷۱۵	۴۹۸,۲۲۲,۸۳۹	۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۴۳,۵۰۹,۴۷۵	۱۷-۱	سود سپرده‌های بانکی
۲۴۳,۵۰۹,۴۷۵		جمع

۱۷-۱- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۶۵,۷۱۰,۳۸۹	۶۵,۷۱۰,۳۸۹	۸٪	۹۷۲,۹۶۲,۱۰۷	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	بانک سامان (سامان)
۹۴,۸۵۸,۳۲۲	۹۴,۸۵۸,۳۲۲	۸٪	۹۴,۸۵۸,۳۲۲	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	بیمه اتکایی سامان (اتکاسا)
۳,۲۱۸,۲۵۲	۳,۲۱۸,۲۵۲	۸٪	۷۸۶,۳۲۶,۱۴۵	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ)
۲۵۸,۵۴۲	۲۵۸,۵۴۲	۸٪	۶,۵۰۹,۷۴۲	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	سامان ۱ (بساما)
۳۹,۰۲۲,۵۵۸	۳۹,۰۲۲,۵۵۸	۸٪	۴۷۶,۸۷۵,۹۸۷	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	سامان ۲ (بساما)
۴۰,۴۴۱,۴۱۲	۴۰,۴۴۱,۴۱۲	۸٪	۸۲۳,۵۴۹,۳۰۵	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	شیشه همدان (کهمدا)
۲۴۳,۵۰۹,۴۷۵	۲۴۳,۵۰۹,۴۷۵		۳,۱۶۱,۰۸۱,۶۰۸			جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۶۷۶,۸۴۰,۱۵۳	هزینه کارمزد مدیر
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۵۶۷,۳۴۰,۱۵۳	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۵.۹۶۲.۰۷۹	هزینه تصفیه
۱.۴۷۴.۸۶۲.۸۲۶	هزینه تاسیس
۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه نرم افزار و سایت
۱.۸۰۰.۹۵۴	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۲.۱۰۷.۲۰۱.۲۲۲	هزینه کارمزد بانکی
	جمع

۲۰ - هزینه مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴.۷۱۹.۷۹۶.۳۳۳	کارگزاری بانک سامان

۲۱ - تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۷.۳۵۱.۸۷۸.۲۹۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (بیمه سامان)
۴۷.۳۵۱.۸۷۸.۲۹۱	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۲- 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	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲	شیشه همدان	کهمدا	۲/۲۵	۵۳,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰
۳	پرداخت الکترونیک سامان گیش	سپ	۲/۵	۱۴,۷۵۰	۲۹۵,۰۰۰
۴	بانک سامان	سامان	۴	۵۶۴,۸۵۰	۱۱,۲۹۷,۰۰۰
۵	بیمه اتکایی سامان	اتکاسا	۴	۱۰۳,۷۵۳	۲,۰۷۵,۰۴۵

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	۶.۹۹%
	هادی رئیس زاده	سهامدار مدیر	ممتاز	۳۵	۰.۰%
	هلدینگ سرآمد	مدیر صندوق	عادی	۱۴,۹۸۴	۲.۹۹%
	هادی رئیس زاده	سهامدار مدیر	عادی	۱۴	۰.۰%
	بیمه سامان		عادی	۴۵۰,۰۰۲	۹.۰%
	فاطمه دادبه	مدیر سرمایه‌گذاری		.	.
جمع					۱۰۰%

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)		
کارمزد ارکان	۲,۶۷۶,۸۴۰,۱۵۳	طی دوره	(۲,۶۷۶,۸۴۰,۱۵۳)	مدیر	هلدینگ سرآمد
کارمزد ارکان	۱۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱۰۰,۰۰۰)	مدیر	مدیر ثبت
کارمزد ارکان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران
خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۴۹۶,۳۲۸,۱۱۴,۹۶۳	طی دوره	(۱,۶۳,۸۲۵,۱۳۰,۶۰۳)	کارگزار	کارگزاری بانک سامان
کارمزد ارکان	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۶۹,۰۲۴,۷۸۰)	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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	۸۸۶,۳۰۱,۹۸۷,۱۳۱	۲۶۸,۶۱۵,۶۵۵,۲۵۳	۶۲۰,۸۳۰,۶۰۵,۹۰۲
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۸۸۶,۳۰۱,۹۸۷,۱۳۱	۲۶۸,۶۱۵,۶۵۵,۲۵۳	۶۲۰,۸۳۰,۶۰۵,۹۰۲
جمع بدهی‌های جاری	۳۹۴,۰۶۲,۱۰۴,۳۲۳	۳۵۳,۹۹۲,۱۴۰,۶۶۵	۳۳۳,۹۵۷,۱۵۸,۸۳۶
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۳۹۴,۰۶۲,۱۰۴,۳۲۳	۳۵۳,۹۹۲,۱۴۰,۶۶۵	۳۳۳,۹۵۷,۱۵۸,۸۳۶
جمع کل تعهدات	۴۱,۰۶۰,۰۶۷,۰۱۵	۲۰,۵۳۰,۰۳۳,۵۰۸	۲۰,۵۳۰,۰۳۳,۵۰۷۵
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴۳۵,۱۲۲,۱۷۱,۳۳۸	۳۷۴,۵۲۲,۱۷۴,۱۷۲	۵۳۹,۲۵۷,۴۹۲,۹۱۱
نسبت جاری	۲.۲۵	۰.۷۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۹		۰.۸۷



**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مجموع	بیمه انکشافی سامان	بانک سامان	پروژه الکترونیک سامان کیش	شیشه همدان	بیمه سامان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷۷,۹۳۳,۸۴۷,۷۲۶	۹۴,۶۱۱,۱۵۶,۷۲۶	۷۴,۶۴۶,۹۴۲,۳۹۷	۷,۱۷۱,۴۰۱,۸۷۲	۵۴,۹۴۷,۹۱۰,۸۸۵	۶۴۶,۵۵۶,۴۳۵,۹۴۶
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۲,۳۷۸,۱۸۸,۳۵۱	-	۲۸,۷۹۲,۶۴۱	۱,۴۴۳,۰۷۱,۴۸۴	۱,۱۲۲,۹۶۶,۴۰۰
۸۴,۰۳۷,۹۲۱	-	-	-	-	۸۴,۰۳۷,۹۲۱
۳,۱۶۱,۰۸۱,۶۰۸	۹۴,۸۵۸,۳۲۳	۹۷۲,۹۶۲,۱۰۷	۷۸۶,۳۲۶,۱۴۵	۸۲۳,۵۴۹,۳۰۵	۴۸۳,۳۸۵,۷۲۹
۱۷۵,۱۴۲,۸۶۴,۷۵۵	۴۷,۵۳۵,۸۲۳,۴۵۰	۱۰۵,۵۶۴,۱۸۷,۸۶۰	۲۲۰,۴۲۸,۵۵۳,۴۴۵	-	-
۱,۰۶۱,۴۴۴,۸۵۱,۸۸۶	۱۴۴,۷۲۰,۰۲۶,۸۴۹	۱۸۱,۱۸۴,۰۹۲,۲۶۴	۳۰,۰۲۹,۳۷۵,۱۰۳	۵۷,۲۱۴,۵۳۱,۶۷۴	۶۴۸,۲۹۶,۸۲۵,۹۹۶
۳۳۸,۹۶۷,۹۹۵,۳۵۸	۱۸۵,۱۷۰,۵۵۹	۴۲۶,۱۱۷,۲۸۴	۴۰,۳۶۶,۲۷۷	۲,۵۳۸,۰۹۴,۶۹۲	۳۳۶,۴۱۹,۹۰۰,۶۶۶
۳,۴۴۵,۹۶۴,۹۳۳	۱۲۲,۱۰۵,۹۴۸	۳۲۵,۰۷۰,۳۱۴	۱۵۷,۰۳۷,۳۸۷	۳۷۸,۹۵۸,۸۲۰	۲,۴۱۵,۳۵۱,۹۹۳
۲۶,۴۴۱,۱۹۰,۴۹۶	۱۰۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۵۰	۲۵۶,۵۷۸,۶۴۳,۰۴
۲۰,۳۴۹,۸۱۸,۲۹۱	۱۰۰,۶۵۵,۲۷۶,۵۰۷	۸۰,۷۵۱,۱۸۷,۵۹۸	۳۰,۱۹۷,۴۰۳,۶۶۴	۳,۱۰۶,۴۱۱,۱۰۵	۳۶۴,۴۹۴,۶۹۰,۳۰۴
۴۹۲,۳۳۹,۸۸۲,۸۰۸	۴۴,۰۶۴,۷۵۰,۳۳۲	۱۰۰,۳۳۲,۹۰۴,۶۶۶	۹,۸۳۱,۹۷۱,۴۳۹	۵۴,۱۰۸,۱۲۰,۵۶۹	۲۸۳,۸۰۲,۱۲۵,۷۹۲
۹۸۴,۳۷۹	۸۸,۱۳۰	۲۰,۰۸۶۶	۱۹,۶۶۴	۱۰۸,۳۱۶	۵۶۷,۶۰۴

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

پروانه‌های سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های برداشت‌نی و ذخایر

بدهی به ارکان صندوق

جاری کارگزاران

بدهی‌ها

جمع دارایی‌ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

سایر دارایی‌ها

حساب‌های دریافتی

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

دارایی‌ها



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مجموع	بیمه اتکالی سامان	بانک سامان	پرداخت الکترونیک سامان کیش	شیشه همسان	بیمه سامان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۹,۷۷۷,۴۹۷,۲۷۹)	(۳,۳۷۲,۹۲۳,۵۰۰)	۱,۳۵۵,۰۶۵,۰۸۹	۲۵۴,۰۴۲,۳۶۱	(۲,۶۳۵,۵۰۱,۳۹۰)	(۳۶,۳۷۸,۱۸۰,۳۸۹)
۷۴,۷۱۴,۵۳۵,۸۳۶	(۸,۴۸۰,۰۰۹,۶۸۷۴)	(۱۳۹,۳۷۹,۰۰۰,۸۷۷)	(۳۹,۷۷۸,۹۴۴)	(۳,۹۶۴,۶۸۲,۵۱۷)	۸۷,۳۳۸,۳۷۱,۳۵۸
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۲,۴۷۸,۱۸۸,۳۵۱	.	۲۸,۷۹۳,۶۴۱	۱,۴۴۳,۰۷۱,۴۸۴	۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰
۲۴۳,۵۰۹,۴۷۵	۹۴,۸۵۸,۳۳۳	۶۵,۷۱۰,۳۸۹	۳,۲۱۸,۳۵۳	۴۰,۴۴۱,۴۱۳	۳۹,۳۸۱,۱۰۰
۵۰,۳۰۳,۵۵۷,۹۰۸	(۸,۳۷۹,۹۷۳,۱۵۱)	۱,۱۹۱,۳۹۶,۳۹۱	۲۴۶,۳۶۷,۲۱۰	(۵,۱۱۶,۶۷۰,۹۱۱)	۶۲,۳۶۲,۴۳۸,۳۶۹
(۳,۵۶۷,۳۴۰,۱۵۳)	(۱,۸۵,۱۷۰,۵۵۹)	(۳۳۶,۱۱۷,۲۸۴)	(۴۰,۳۶۶,۳۷۷)	(۳۷۸,۹۵۸,۸۳۰)	(۲,۵۳۶,۷۳۷,۲۱۳)
(۲,۴۳۴,۶۶۰,۳۳۳)	(۱۲۲,۱۰۵,۹۴۸)	(۳۳۲,۴۷۴,۴۴۱)	(۳۷۳,۹۲۹,۴۹۶)	(۳۹۶,۰۰۰,۴۶۵۰)	(۱,۳۰۰,۱۴۵,۷۹۰)
(۵,۹۹۲,۰۰۰,۴۷۶)	(۳۰۷,۲۷۶,۵۰۷)	(۷۵۸,۵۹۱,۷۳۵)	(۴۱۴,۳۹۵,۷۷۱)	(۷۷۴,۹۶۳,۴۷۰)	(۳,۷۳۶,۸۷۳,۰۰۳)
۴۴,۳۱۱,۵۵۷,۴۳۲	(۸,۵۸۷,۳۴۹,۶۵۸)	۴۳۲,۹۰۴,۶۶۶	(۱,۶۸۰,۲۸,۵۶۱)	(۵,۸۹۱,۶۳۴,۳۸۱)	۵۸,۵۳۵,۵۶۵,۳۶۶
(۴,۷۱۹,۷۹۶,۳۳۳)	(۴,۷۱۹,۷۹۶,۳۳۳)
۳۹,۵۹۱,۷۶۱,۰۹۹	(۸,۵۸۷,۳۴۹,۶۵۸)	۴۳۲,۹۰۴,۶۶۶	(۱,۶۸۰,۲۸,۵۶۱)	(۵,۸۹۱,۶۳۴,۳۸۱)	۵۳,۸۰۵,۷۶۹,۰۳۳
	(/۴۰,۳۹)	۰,۷۷٪	(/۲,۱۰)	(%۱۷,۰۲)	٪۳۹,۹۸
	(/۱۹,۴۹)	٪۰,۴۵	(/۱,۷۱)	(%۱۰,۷۶)	٪۱۹,۰۰۱

بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود(زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(ح) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مجموع		بیمه اتکالی سامان		بانک سامان		پروفاکت الکترونیک سامان کیس		شیشه همدان		بیمه سامان	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۳۷	۲۵۸,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۵۱۱
۳۹,۵۹۱,۷۶۱,۰۰۹		(۸,۵۸۷,۲۲۹,۶۵۸)		۴۳۲,۹۰۴,۶۶۶		(۱۶۸,۰۲۸,۵۶۱)		(۵,۸۹۱,۶۳۴,۳۸۱)		۵۳۸,۰۵۷,۶۹۰,۳۳۳	
(۴۷,۳۵۱,۸۷۸,۳۹۱)		*		*		*		(۱۸,۸۳۷,۳۴۵,۰۵۰)		(۳۸,۵۱۴,۶۳۳,۳۴۱)	
۴۹۲,۲۲۹,۸۸۳,۸۰۸		۴۴,۰۶۴,۷۵۰,۳۴۲		۱۰۰,۴۳۲,۹۰۴,۶۶۶		۹,۸۳۱,۴۷۱,۴۲۹		۵۴۱,۰۰۸,۱۳۰,۵۶۹		۷۸۳,۸۰۲,۱۵۷,۹۲۳	

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 سود (زیان) خالص دوره
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره