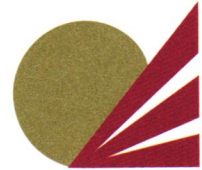


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی معاملات سرآمد

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد  
صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازار گردانی معاملات سرآمد  
باسلام ،

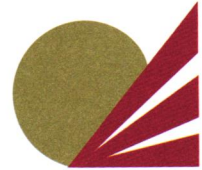
به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | شرح  |
|------------|--|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها  |
| ۳-۴        | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها<br>یادداشت‌های توضیحی :            |
| ۵-۶        | الف - اطلاعات کلی صندوق  |
| ۶          | ب - مبنای تهیه صورت های مالی   |
| ۶-۸        | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری  |
| ۹-۲۳       | ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |
| ۲۴-۲۶      | ث- صورتهای مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی                       |

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است:



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



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی معاملات سرآمد

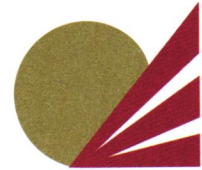
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      | یادداشت | دارایی‌ها:   |
|-----------------|-----------------|---------|--|
| ریال            | ریال            |         |  |
| ۸۷۷.۹۳۳.۸۴۷.۷۲۶ | ۸۲۸.۲۷۶.۷۵۵.۰۸۱ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                 |
| ۳.۱۶۱.۰۸۱.۶۰۸   | ۶.۶۸۲.۹۳۶.۶۹۱   | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                      |
| .               | ۱.۵۴۵.۶۶۸.۳۲۹   | ۷       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵.۱۲۳.۰۱۹.۸۷۶   | ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰   | ۸       | حساب‌های دریافتی   |
| ۸۴.۰۳۷.۹۲۱      | ۱.۱۶۳.۳۷۳.۹۴۰   | ۹       | سایر دارائی‌ها   |
| ۸۸۶.۳۰۱.۹۸۷.۱۳۱ | ۸۳۸.۸۴۱.۷۰۰.۴۴۱ |         | جمع دارایی‌ها  |
|                 |                 |         | بدهی‌ها:   |
| ۱۶۳.۸۲۵.۱۳۰.۶۰۳ | ۲۳۷.۰۶۶.۱۹۵.۷۲۶ | ۱۰      | جاری کارگزاران   |
| ۳.۴۴۵.۹۶۴.۹۳۳   | ۵.۵۹۷.۱۴۳.۶۹۷   | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق   |
| ۲۰۰.۳۴۹.۸۱۸.۲۹۱ | ۵۲۰.۶۹۷         | ۱۲      | پرداختی به سرمایه‌گذاران                                       |
| ۲۶.۴۴۱.۱۹۰.۴۹۶  | ۹.۲۳۰.۸۲۱.۹۸۵   | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                  |
| ۳۹۴.۰۶۲.۱۰۴.۳۲۳ | ۲۵۱.۸۹۴.۶۸۲.۱۰۵ |         | جمع بدهی‌ها  |
| ۴۹۲.۲۳۹.۸۸۲.۸۰۸ | ۵۸۶.۹۴۷.۰۱۸.۳۳۶ | ۱۴      | خالص دارایی‌ها   |
| ۹۸۴.۴۷۹         | ۷۳۳.۱۸۲         |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                           |

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

امیر





صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی معاملات سرآمد

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | یادداشت   |
|---------------|-------------------|---|
| ریال          | ریال              | درآمدها:  |
| ۰             | (۲۳,۶۹۷,۳۵۴,۲۰۴)  | ۱۵ (زیان) فروش اوراق بهادار                     |
| ۰             | (۶۷,۶۲۱,۵۱۳,۰۷۸)  | ۱۶ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار      |
| ۰             | ۳۹,۷۸۰,۴۹۲        | ۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۰             | ۴۹۸,۲۲۲,۸۳۹       | ۱۸ سایر درآمدها                                 |
| ۰             | (۹۰,۷۸۰,۸۶۳,۹۵۱)  | جمع (زیان ها)                                   |
|               |                   | هزینه‌ها:                                       |
| (۳۳,۵۰۵,۰۰۰)  | (۲,۶۰۹,۰۷۰,۳۹۱)   | ۱۹ هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۷۸,۳۴۲,۳۳۰)  | (۶۸۷,۲۸۴,۵۶۷)     | ۲۰ سایر هزینه‌ها                                |
| (۱۱۱,۸۴۷,۳۳۰) | (۳,۲۹۶,۳۵۴,۹۵۸)   | جمع هزینه‌ها                                    |
| (۱۱۱,۸۴۷,۳۳۰) | (۹۴,۰۷۷,۲۱۸,۹۰۹)  | (زیان) قبل از هزینه مالی                        |
| ۰             | (۱۱,۵۶۴,۸۶۳,۱۵۷)  | ۲۱ هزینه مالی                                   |
| (۱۱۱,۸۴۷,۳۳۰) | (۱۰۵,۶۴۲,۰۸۲,۰۶۶) | سود (زیان) خالص                                 |
| (۰,۲۲)        | (۰,۲۱)            | بازده میانگین سرمایه گذاری                      |
| (۰,۲۲)        | (۰,۱۸)            | بازده سرمایه گذاری تا پایان سال                 |

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

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

خالص دارایی‌های پایان سال

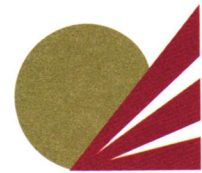
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

موسسه جابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

محمد بن علی







صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی معاملات سرآمد

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |                            | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |                            | یادداشت   |
|----------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|---|
| ریال           | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال              | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |   |
| .              | .                          | ۴۹۲,۲۳۹,۸۸۲,۸۰۸   | ۵۰۰,۰۰۰                    | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره |
| ۴۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹,۹۹۸                     | ۳۰۰,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰,۵۴۷                    | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره             |
| (۱۱۱,۸۴۷,۳۳۰)  | .                          | (۱۰۵,۶۴۲,۰۸۲,۰۶۶) | .                          | (زیان) خالص دوره                                  |
| .              | .                          | (۱۰۰,۱۹۷,۷۸۲,۴۰۶) | .                          | تعدیلات   |
| ۴۹,۸۸۶,۱۵۲,۶۷۰ | ۴۹,۹۹۸                     | ۵۸۶,۹۴۷,۰۱۸,۳۳۶   | ۸۰۰,۵۴۷                    | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره  |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

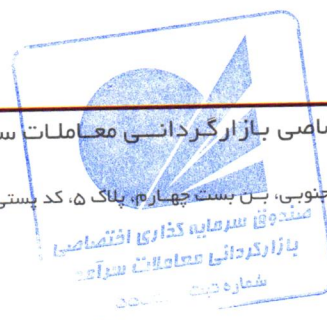
موسسه حابری و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد 4  
شماره ثبت: ۵۵۵۵۸  
تهران، ونک، خیابان شیخ بهانی جنوبی، بن بست چهارم، پلاک ۵، کد پستی ۱۴۳۵۹۱۷۵۱۵



**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

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.

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](http://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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

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 همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

| 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.

**۴-۶-۵- 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**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 درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                 | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                 |                 |                 |                         |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| درصد به کل دارائی‌ها | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارائی‌ها | خالص ارزش فروش  | ارزش دفتری      | بهای تمام شده   |                         |
|                      | ریال            |                      | ریال            | ریال            | ریال            |                         |
| ۰.۸۳۶۲               | ۷۴۱.۱۶۷.۵۹۲.۶۷۲ | %۸۲.۹                | ۶۹۵.۷۷۵.۳۸۹.۰۱۵ | ۷۳۹.۷۹۴.۲۰۷.۱۳۸ | ۶۸۴.۶۵۵.۰۶۳.۸۲۹ | بیمه و بازنشتگی         |
| ۰.۰۶۲۰               | ۵۴.۹۴۷.۹۱۰.۸۸۵  | %۶.۸                 | ۵۷.۱۴۲.۶۸۰.۳۷۹  | ۶۸.۱۶۲.۴۰۷.۶۹۴  | ۷۲.۱۲۷.۰۹۰.۲۱۱  | کافی غیر فلزی           |
| ۰.۰۸۴۲               | ۷۴.۶۴۶.۹۴۲.۲۹۷  | %۸.۱                 | ۶۸.۱۸۷.۲۸۳.۸۱۵  | ۷۸.۳۸۲.۶۷۶.۰۹۸  | ۷۸.۴۳۴.۱۴۵.۱۸۵  | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۰.۰۰۸۱               | ۷.۱۷۱.۴۰۱.۸۷۲   | %۰.۹                 | ۷.۱۷۱.۴۰۱.۸۷۲   | ۷.۱۷۱.۴۰۱.۸۷۲   | ۷.۲۱۱.۱۸۸.۸۱۶   | رایانه                  |
| ۰.۹۹۰۶               | ۸۷۷.۹۳۳.۸۴۷.۷۲۶ | %۹۸.۷                | ۸۲۸.۲۷۶.۷۵۵.۰۸۱ | ۸۹۳.۵۱۰.۶۹۲.۸۰۲ | ۸۴۲.۴۲۷.۴۸۸.۰۴۱ | جمع                     |

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹          |                      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         |                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |          | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                      |                       |
|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|---------------------------------|-----------------------|
| مبلغ اسمی<br>سپرده  | ریال                 | مبلغ اسمی<br>سپرده | ریال               | درصد<br>سود       | نوع حساب | شماره حساب                      | تاریخ سرمایه<br>گذاری |
| ۹۷۲,۹۶۲,۱۰۷         | ۷۸۹,۷۴۹,۳۲۷          | ۸٪                 | سپرده کوتاه<br>مدت | ۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۵ | سامان    | بانک سامان (سامان)              | ۱۴۰۲/۰۷/۱۲            |
| ۹۴,۸۵۸,۳۲۲          | ۲,۸۶۸,۳۰۳,۷۳۸        | ۸٪                 | سپرده کوتاه<br>مدت | ۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۶ | سامان    | بیمه اتکایی سامان (اتکاسا)      | ۱۴۰۲/۰۷/۱۲            |
| ۷۸۶,۳۲۶,۱۴۵         | ۷۱۴,۰۸۴,۱۱۱          | ۸٪                 | سپرده کوتاه<br>مدت | ۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۴ | سامان    | پرواخت الکترونیک سامان کیش (سپ) | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷            |
| ۶۵۰,۹۰۷,۴۲          | ۶۰,۸۴,۹۷۸            | ۸٪                 | سپرده کوتاه<br>مدت | ۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۱ | سامان    | سامان ۱ (بساما)                 | ۱۴۰۲/۰۴/۰۷            |
| ۴۷۶,۸۷۵,۹۸۷         | ۸۶,۹۰۷,۹۹۹           | ۸٪                 | سپرده کوتاه<br>مدت | ۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۲ | سامان    | سامان ۲ (بساما)                 | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱            |
| ۸۳۳,۵۴۹,۳۰۵         | ۲,۳۱۷,۸۱۶,۶۳۸        | ۸٪                 | سپرده کوتاه<br>مدت | ۸۶۴-۸۱۰-۴۱۵۴۸۲۶-۳ | سامان    | شیشه همدان (کهدما)              | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷            |
| <u>۳,۱۶۱,۸۱,۶۰۸</u> | <u>۶,۶۸۲,۹۳۶,۶۹۱</u> |                    |                    |                   |          | جمع                             |                       |

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

|                               | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|----------------------|------------|
| یادداشت                       | ریال                 | ریال       |
| ۷-۱                           | ۱.۵۴۵.۶۶۸.۳۲۹        | ۰          |
| سرمایه‌گذاری در اختیار معامله | <u>۱.۵۴۵.۶۶۸.۳۲۹</u> | <u>۰</u>   |

|              |                      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                          |                |  |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------|--|
| تاریخ سررسید | بهای تمام شده        | خالص ارزش فروش       | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش |  |
|              | ریال                 | ریال                 | %                                   | ریال           |  |
| ۱۴۰۳/۰۷/۰۸   | ۳۸۳.۴۶۸.۵۶۰          | ۳۳۶.۸۲۵.۷۰۴          | ۰.۰۰۴۰۲                             | ۰              | اختیار خرید بیمه سامان-۱۱۰۰-۱۴۰۳۰۷۰۸ (ضیامام ۷۰۳)  |
| ۱۴۰۳/۰۲/۲۳   | ۲۴۳.۷۹۳.۷۴۳          | ۱۵۸.۱۹۲.۸۹۶          | ۰.۰۰۱۸۹                             | ۰              | اختیار خرید بیمه سامان-۱۲۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیامام ۲۰۷) |
| ۱۴۰۳/۰۷/۰۸   | ۸۴۰.۸۵۶.۸۰۰          | ۶۳۹.۳۴۰.۸۰۰          | ۰.۰۰۷۶۲                             | ۰              | اختیار خرید بیمه سامان-۹۵۰-۱۴۰۳۰۷۰۸ (ضیامام ۷۰۱)   |
| ۱۴۰۳/۰۴/۱۷   | ۴۱۶.۸۹۶.۲۱۸          | ۴۱۱.۲۹۸.۹۲۹          | ۰.۰۰۴۹۰                             | ۰              | اختیار خرید بیمه سامان-۹۵۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیامام ۴۰۴)  |
| جمع          | <u>۱.۸۸۵.۰۱۵.۳۲۱</u> | <u>۱.۵۴۵.۶۶۸.۳۲۹</u> | <u>۰.۰۰۱۸۴۳</u>                     | <u>۰</u>       |  |

**۸- حساب‌های دریافتی**

|               |           | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |               |               |
|---------------|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|
| توزیل نشده    | توزیل شده | توزیل نشده    | توزیل شده  | توزیل نشده    | توزیل شده     |
| ریال          | درصد      | ریال          | درصد       | ریال          | ریال          |
| ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰ | ۲۵        | ۵.۶۲۱.۲۴۲.۷۱۵ | ۲۵         | (۴۹۸.۲۲۲.۸۳۹) | ۵.۱۲۳.۰۱۹.۸۷۶ |
| ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰ |           | ۵.۶۲۱.۲۴۲.۷۱۵ |            | (۴۹۸.۲۲۲.۸۳۹) | ۵.۱۲۳.۰۱۹.۸۷۶ |

حساب‌های دریافتی  
سود سهام دریافتی ۸-۱

**۸-۱- سود سهام دریافتی**

|               |           | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |               |               |
|---------------|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|
| توزیل نشده    | توزیل شده | توزیل نشده    | توزیل شده  | توزیل نشده    | توزیل شده     |
| ریال          | درصد      | ریال          | درصد       | ریال          | ریال          |
| ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰ | ۲۵        | ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰ | ۲۵         | ۰             | ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰ |
| ۰             |           | ۰             |            | (۸۹.۹۴۴.۸۶۶)  | ۱.۴۴۳.۰۷۱.۴۸۴ |
| ۰             |           | ۰             |            | (۴.۲۹۹.۳۲۴)   | ۳۸.۷۹۳.۶۴۱    |
| ۰             |           | ۰             |            | (۴۰۳.۹۷۸.۶۴۹) | ۲.۴۷۸.۱۸۸.۳۵۱ |
| ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰ |           | ۱.۱۷۲.۹۶۶.۴۰۰ |            | (۴۹۸.۲۲۲.۸۳۹) | ۵.۱۲۳.۰۱۹.۸۷۶ |

حساب‌های دریافتی:  
بیمه سامان  
شیشه همدان  
پرداخت الکترونیک سامان کیش  
بیمه اتکالی سامان

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۹- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 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.

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱               |                        |                         |                      |                 |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| مانده در پایان دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی | استهلاك دوره           | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |                 |
| ریال                     | ریال                     | ریال                   | ریال                    | ریال                 |                 |
| ۸۴۰۳۷۰۹۲۱                | ۷۸۰۸۶۵۰۵۴۰               | (۵۰۱۷۲۰۳۸۱)            | ۰                       | ۸۴۰۳۷۰۹۲۱            | هزینه تاسیس     |
| ۰                        | ۵۵۰۹۴۲۰۴۴۰               | (۱۹۰۰۵۷۰۵۶۰)           | ۲۰۷۳۷۰۵۰۰۰۰۰            | ۰                    | هزینه مجمع      |
| ۰                        | ۱۰۰۲۸۰۵۶۵۰۹۶۰            | (۱۰۷۰۸۰۹۳۴۰۴۰)         | ۷۵۰۰۰۰۰۰۰               | ۰                    | هزینه نرم افزار |
| <b>۸۴۰۳۷۰۹۲۱</b>         | <b>۱۰۱۶۳۰۳۷۳۰۹۴۰</b>     | <b>(۱۰۷۳۳۰۱۶۳۰۹۸۱)</b> | <b>۲۰۸۱۲۰۵۰۰۰۰۰</b>     | <b>۸۴۰۳۷۰۹۲۱</b>     | جمع             |

**۱۰- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹              | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱               |                      |                        |                         |                     |
|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| مانده پایان دوره        | مانده پایان دوره         | گردش بستانکار        | گردش بدهکار            | مانده ابتدای دوره       |                     |
| ریال                    | ریال                     | ریال                 | ریال                   | ریال                    |                     |
| (۱۶۳۰۸۲۵۰۱۳۰۶۰۳)        | (۲۳۷۰۰۶۶۰۱۹۵۰۷۲۶)        | ۳۴۰۰۷۰۹۹۴۰۶۸۹        | ۲۶۶۰۸۲۹۰۹۲۹۰۵۶۶        | (۱۶۳۰۸۲۵۰۱۳۰۶۰۳)        | کارگزاری بانک سامان |
| <b>(۱۶۳۰۸۲۵۰۱۳۰۶۰۳)</b> | <b>(۲۳۷۰۰۶۶۰۱۹۵۰۷۲۶)</b> | <b>۳۴۰۰۷۰۹۹۴۰۶۸۹</b> | <b>۲۶۶۰۸۲۹۰۹۲۹۰۵۶۶</b> | <b>(۱۶۳۰۸۲۵۰۱۳۰۶۰۳)</b> | جمع                 |

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |            |
|----------------------|----------------------|------------|
| ریال                 | ریال                 |            |
| ۲۰۶۷۶۸۴۰۰۱۵۳         | ۴۰۷۶۰۰۱۳۱۰۸۴۷        | مدیر صندوق |
| ۴۰۰۰۰۰۰۰۰            | ۷۱۱۰۰۵۳۰۱۵۳          | متولی      |
| ۳۶۹۰۰۲۴۰۷۸۰          | ۱۲۵۰۷۷۸۰۶۹۷          | حسابرس     |
| ۱۰۰۰۰۰۰              | ۱۸۰۰۰۰۰              | مدیر ثبت   |
| <b>۳۰۴۴۵۰۹۶۴۰۹۳۳</b> | <b>۵۰۵۹۷۰۱۴۳۰۶۹۷</b> | جمع:       |



**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱     |                            |
|------------------------|----------------|----------------------------|
| ریال                   | ریال           |                            |
| ۴۷,۳۴۹,۸۱۸,۳۹۱         | ۵۲۰,۶۹۷        | بابت تنمه واحدهای صادر شده |
| ۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۰              | واریزی‌های نامشخص          |
| <b>۲۰۰,۳۴۹,۸۱۸,۳۹۱</b> | <b>۵۲۰,۶۹۷</b> | جمع:                       |

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹            | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | یادداشت                               |
|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ریال                  | ریال                 |                                       |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | مخارج تاسیس                           |
| ۵۰۷,۶۷۱,۱۳۳           | ۱,۵۶۵,۵۷۳,۷۴۰        | مخارج نرم افزار و سایت                |
| ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰          | مخارج عضویت در کانون‌ها               |
| ۰                     | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰           | مخارج برگزاری مجامع                   |
| ۲۳۹,۵۷۵,۳۶۳           | ۳۶۵,۰۶۳,۲۴۵          | ذخیره مدیر تصفیه                      |
| ۲۵,۲۱۸,۹۴۴,۰۰۰        | ۳,۸۳۰,۴۴۳,۳۷۵        | ۱۳-۱ بدهی بابت اختیار معامله          |
| ۰                     | ۲,۹۱۹,۷۴۱,۶۲۵        | ۱۳-۲ بدهی بابت ارزشیابی اختیار معامله |
| <b>۲۶,۴۴۱,۱۹۰,۴۹۶</b> | <b>۹,۲۳۰,۸۲۱,۹۸۵</b> | جمع                                   |



**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

| ردیف | نام شرکت                   | نماد   | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|----------------------------|--------|------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | بیمه سامان                 | بساما  | ۲/۲۵       | ۲۰,۰۰۰              | ۴۰۰,۰۰۰              |
| ۲    | شیشه همدان                 | کهمدا  | 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            |

۲۴- 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                     | ۴,۳۷٪     |
|                           | هادی رئیس زاده      | سهامدار مدیر      | ممتاز                    | ۳۵                         | ۰,۰۰٪     |
|                           | هلدینگ سرآمد        | مدیر صندوق        | عادی                     | ۱۲۶,۱۷۳                    | ۱۵,۷۴٪    |
|                           | هادی رئیس زاده      | سهامدار مدیر      | عادی                     | ۱۴                         | ۰,۰۰٪     |
|                           | بیمه سامان          |                   | عادی                     | ۵۳۹,۳۵۰                    | ۶۷,۳۷٪    |
|                           | بیمه اتکایی سامان   |                   | عادی                     | ۱۰۰,۰۱۰                    | ۱۲,۴۹٪    |
|                           | فاطمه دادبه         | مدیر سرمایه‌گذاری |                          | ۰                          | ۰,۰۰٪     |
| <b>جمع</b>                |                     |                   |                          |                            | ۱۰۰٪      |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |              |                 |                          | نوع وابستگی | طرف معامله                                |
|-------------------|--------------|-----------------|--------------------------|-------------|---|
| مانده طلب (بدهی)  | تاریخ معامله | ارزش معامله     | موضوع معامله             |             |   |
| (۴,۷۶۰,۱۳۱,۸۴۷)   | طی دوره      | ۲,۰۸۳,۲۹۱,۶۹۴   | کارمزد ارکان             | مدیر        | هلدینگ سرآمد                              |
| (۱۸۰,۰۰۰)         | طی دوره      | ۱۸۰,۰۰۰         | کارمزد ارکان             | مدیر        | مدیر ثبت                                  |
| (۷۱۱,۰۵۳,۱۵۳)     | طی دوره      | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | کارمزد ارکان             | متولی       | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران |
| (۲۳۷,۰۶۶,۱۹۵,۷۲۶) | طی دوره      | ۶۰۶,۹۰۰,۹۲۴,۲۵۵ | خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزار     | کارگزاری بانک سامان                       |
| (۱۲۵,۷۷۸,۶۹۷)     | طی دوره      | ۱۲۵,۷۷۸,۶۹۷     | کارمزد ارکان             | حسابرس      | موسسه حسابرسی بیت رایان                   |

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۲-۱۳ بدهی بابت ارزشیابی اختیار معامله

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                          | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                          |           |   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|---|
| بدهی بابت ارزشیابی<br>اختیار معامله | بدهی بابت ارزشیابی<br>اختیار معامله | تعداد     |   |
| ۰                                   | ۴۱۱.۴۳۰.۱۷۹                         | ۳۱۷.۰۰۰   | اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۳۰۴۱۷/۸۵۰۰ (ضیساما۴۰۲)  |
| ۰                                   | ۱۷۴.۰۲۲.۴۳۸                         | ۴۹۰.۰۰۰   | اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۱۰۰۰ (ضیساما۴۰۶) |
| ۰                                   | (۲۰۸.۶۲۱.۹۰۰)                       | ۳.۵۷۱.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۳۰۰۰ (ضیساما۴۰۸) |
| ۰                                   | ۴۴۸.۹۰۰.۵۱۱                         | ۱.۸۱۰.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۴۰۰۰ (ضیساما۴۰۹) |
| ۰                                   | ۱.۷۵۶.۲۳۳.۹۶۲                       | ۱.۰۱۲.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۳۰۷۰۸/۱۰۰۰ (ضیساما۷۰۲)  |
| ۰                                   | ۳۲۴.۱۵۵.۸۱۳                         | ۲۹۱.۰۰۰   | اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۳۰۷۰۸/۱۲۰۰ (ضیساما۷۰۴)  |
| ۰                                   | ۱۳.۶۲۰.۶۲۲                          | ۱.۵۷۰.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/۱۴۰۳۰۷۰۸/۱۳۰۰ (ضیساما۷۰۵)  |
| ۰                                   | <u>۲.۹۱۹.۷۴۱.۶۲۵</u>                |           |   |

۱۴- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             |                | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱             |                |                            |
|------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------------------|
| ریال                   | تعداد          | ریال                   | تعداد          |                            |
| ۴۵۷.۷۸۳.۰۹۱.۰۱۱        | ۴۶۵.۰۰۰        | ۵۶۱.۲۸۵.۶۳۲.۲۵۷        | ۷۶۵.۵۴۷        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۳۴.۴۵۶.۷۹۱.۷۹۷         | ۳۵.۰۰۰         | ۲۵.۶۶۱.۳۸۶.۰۷۹         | ۳۵.۰۰۰         | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| <u>۴۹۲.۲۳۹.۸۸۲.۸۰۸</u> | <u>۵۰۰.۰۰۰</u> | <u>۵۸۶.۹۴۷.۰۱۸.۳۳۶</u> | <u>۸۰۰.۵۴۷</u> | جمع                        |

۱۵- (زیان) فروش اوراق بهادار

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱              | یادداشت |                           |
|------------|-------------------------|---------|---------------------------|
| ریال       | ریال                    |         |                           |
| ۰          | ۱.۲۴۳.۸۲۴.۵۱۱           | ۱۵-۱    | سود فروش سهام و حق تقدم   |
| ۰          | (۲۴.۹۴۱.۱۷۸.۷۱۵)        | ۱۵-۲    | (زیان) فروش اختیار معامله |
| ۰          | <u>(۲۳.۶۹۷.۳۵۴.۲۰۴)</u> |         | جمع                       |

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱-۱۵- سود فروش سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                 | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |                   |                 |                           |
|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد        | بهای تمام شده     | بهای فروش       | تعداد                     |
| ریال            | ریال            | ریال          | ریال              | ریال            |                           |
| ۰               | ۱,۲۴۳,۸۲۴,۵۱۱   | (۱۵۹,۳۸۸,۳۸۴) | (۲۰۹,۴۰۰,۹۸۷,۳۴۵) | ۲۱۰,۸۰۴,۲۰۰,۲۴۰ | ۱۶,۴۶۲,۳۷۶                |
| ۰               | ۱,۲۴۳,۸۲۴,۵۱۱   | (۱۵۹,۳۸۸,۳۸۴) | (۲۰۹,۴۰۰,۹۸۷,۳۴۵) | ۲۱۰,۸۰۴,۲۰۰,۲۴۰ | بیمه سامان (بساما)<br>جمع |

۲-۱۵- (زیان) فروش اختیار معامله

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                  | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |                  |                 |           |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|-----------|
| سود (زیان) فروش | (زیان) فروش      | کارمزد        | بهای تمام شده    | بهای فروش       | تعداد     |
| ریال            | ریال             | ریال          | ریال             | ریال            |           |
| ۰               | (۱,۴۵۳,۳۳۶,۰۳۸)  | (۱,۳۳۱,۵۵۰)   | ۳,۵۶۰,۹۷۵,۰۱۹    | (۲,۱۰۶,۳۰۷,۴۳۱) | ۲۴۴,۰۰۰   |
| ۰               | (۱,۳۸۲,۷۷۴,۴۹۶)  | (۳۱۲,۱۶۴)     | ۳,۰۰۳,۳۰۹,۶۶۰    | (۱,۶۲۰,۲۲۳,۰۰۰) | ۳,۵۷۱,۰۰۰ |
| ۰               | (۱,۶۴۹,۳۱۶,۶۱۷)  | (۲۶۹,۳۳۸)     | ۳,۲۰۲,۴۸۲,۹۵۵    | (۱,۵۵۲,۹۹۷,۰۰۰) | ۱,۸۱۰,۰۰۰ |
| ۰               | (۲,۶۵۸,۲۵۹,۸۴۹)  | (۱۰۴,۶۰۱,۷۱۷) | (۱۴,۹۳۹,۷۵۹,۴۳۴) | ۱۷,۷۰۲,۶۲۱,۰۰۰  | ۰         |
| ۰               | (۱,۳۴۹,۹۶۰,۰۴۳)  | (۲۸,۳۶۹,۳۸۰)  | (۴,۸۱۹,۶۵۴,۱۵۲)  | ۶,۱۹۷,۹۸۳,۵۷۵   | ۰         |
| ۰               | (۱۰,۷۶,۷۹۴,۶۵۷)  | (۱۸,۱۲۸)      | ۲,۵۷۵,۹۲۴,۴۰۰    | (۱,۴۹۹,۱۱۱,۶۱۵) | ۰         |
| ۰               | ۱۷۲,۲۸۷,۹۲۰      | (۲۲۶,۶۰۰)     | ۵,۲۰۰,۵۸۸,۶۸۰    | (۵,۳۷۲,۶۵۰,۰۰۰) | ۴۹۰,۰۰۰   |
| ۰               | ۹۶,۳۵۶,۵۰۱       | (۹,۲۰۷,۰۰۰)   | (۱,۵۰۰,۶۷۲,۵۰۱)  | ۱,۴۱۳,۵۲۳,۰۰۰   | ۰         |
| ۰               | (۱,۵۵۴,۰۱۸,۷۰۲)  | (۲,۷۶۲,۹۷۶)   | ۴,۳۵۲,۴۴۹,۶۷۸    | (۲,۷۹۵,۶۶۸,۰۰۰) | ۰         |
| ۰               | (۲,۸۰۷,۶۶۶,۰۸۸)  | (۶,۰۴۰,۱۵۶)   | ۸,۷۱۲,۱۳۳,۰۲۶    | (۵,۸۹۸,۴۲۶,۷۸۲) | ۱۱۷,۰۰۰   |
| ۰               | (۱۰۷,۱۲۵,۳۷۱)    | (۱,۴۶۰,۰۲۵)   | (۱,۱۴۵,۶۱۸,۱۰۲)  | ۱,۲۵۴,۲۰۳,۴۹۸   | ۰         |
| ۰               | (۱,۶۸۸,۸۷۷,۸۶۴)  | (۳۱,۱۴۱,۰۰۰)  | ۵۵۲,۴۰۹,۸۶۴      | ۱,۱۶۷,۶۰۹,۰۰۰   | ۰         |
| ۰               | ۴۹۶,۴۰۶,۳۱۱      | ۰             | ۱,۸۶۷,۱۱۶,۷۸۹    | (۲,۳۶۳,۵۲۳,۰۰۰) | ۳۱۷,۰۰۰   |
| ۰               | ۸,۶۷۹,۳۱۹        | (۳,۷۸۶,۷۵۰)   | (۶۸۹,۶۰۵,۸۱۹)    | ۶۸۴,۷۱۳,۲۵۰     | ۰         |
| ۰               | (۶,۴۵۸,۸۷۵,۷۵۳)  | (۶,۲۸۸,۴۰۷)   | ۱۱,۶۱۶,۱۰۴,۱۶۰   | (۵,۱۵۰,۹۴۰,۰۰۰) | ۱,۱۲۰,۰۰۰ |
| ۰               | (۲,۲۶۷,۵۳۵,۳۴۴)  | (۶۲۲,۳۶۴)     | ۴,۴۸۸,۲۳۰,۷۰۸    | (۲,۲۲۰,۰۷۳,۰۰۰) | ۲۹۱,۰۰۰   |
| ۰               | (۱,۱۶۳,۹۶۲,۲۷۹)  | (۵۲۸,۶۳۹)     | ۲,۳۲۶,۰۱۹,۱۵۲    | (۱,۱۶۱,۵۲۸,۲۳۴) | ۲۰۳,۰۰۰   |
| ۰               | (۹۶,۵۰۵,۵۶۵)     | (۹۸۰,۱۰۲)     | (۲۲۲,۶۲۲,۲۳۳)    | ۳۲۰,۱۰۸,۰۰۰     | ۱,۵۷۰,۰۰۰ |
| ۰               | (۲۴,۹۴۱,۱۷۸,۷۱۵) | (۱۹۷,۹۴۶,۲۹۶) | ۲۸,۱۳۹,۸۱۱,۷۵۰   | (۳,۰۰۰,۶۸۶,۷۳۹) | جمع       |



**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

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

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       | یادداشت |   |
|------------|------------------|---------|---|
| ریال       | ریال             |         |   |
| ۰          | (۶۵,۲۳۳,۹۳۷,۷۲۱) | ۱۶-۱    | زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم     |
| ۰          | (۲,۳۸۷,۵۷۵,۳۵۷)  | ۱۶-۲    | زیان تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله |
| ۰          | (۶۷,۶۲۱,۵۱۳,۰۷۸) |         | جمع   |

۱۶-۱ - زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                              | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                              |             |                 |                 |                              |             |                                 |
|---|---|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-------------|---------------------------------|
| زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم | زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم | کارمزد      | ارزش دفتری      | بهای تمام شده   | ارزش بازار با قیمت تعدیل شده | تعداد       |                                 |
| ریال                                    | ریال                                    | ریال        | ریال            | ریال            | ریال                         |             |                                 |
| ۰                                       | (۱۰,۱۹۵,۳۹۲,۲۸۳)                        | ۵۱,۸۶۱,۷۴۷  | ۷۸,۳۸۲,۶۷۶,۰۹۸  | ۷۸,۴۳۴,۱۴۵,۱۸۵  | ۶۸,۲۳۹,۱۴۵,۵۶۲               | ۴۱۰,۵۸۱,۴۵۱ | بانک سامان (سامان)              |
| ۰                                       | (۱۷,۱۱۸,۴۴۳,۶۵۴)                        | ۹۶,۸۸۰,۱۴۷  | ۱۴۴,۴۹۵,۴۴۴,۸۷۷ | ۱۵۲,۹۷۵,۵۴۱,۷۵۱ | ۱۲۷,۴۷۳,۸۸۱,۳۷۰              | ۴۵,۴۴۵,۲۳۴  | بیمه اتکایی سامان (اتکاسا)      |
| ۰                                       | (۲۶,۹۰۰,۳۷۴,۴۶۹)                        | ۴۳۲,۳۱۱,۳۲۸ | ۵۹۵,۲۹۸,۷۶۲,۲۶۱ | ۵۳۱,۶۷۹,۵۲۲,۰۷۸ | ۵۶۸,۸۳۰,۶۹۹,۱۲۰              | ۴۶,۹۳۳,۲۲۶  | بیمه سامان (بساما)              |
| ۰                                       |   | ۵,۴۵۴,۴۰۸   | ۷,۱۷۱,۴۰۱,۸۷۲   | ۷,۲۱۱,۱۸۸,۸۱۶   | ۷,۱۷۶,۸۵۶,۲۸۰                | ۴۹۵,۴۷۵     | پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ) |
| ۰                                       | (۱۱,۰۱۹,۷۲۷,۳۱۵)                        | ۴۳,۴۶۱,۴۶۵  | ۶۸,۱۶۲,۴۰۷,۶۹۴  | ۷۲,۱۲۷,۰۹۰,۲۱۱  | ۵۷,۱۸۶,۱۴۱,۸۴۴               | ۲۳۰,۳۱۰,۰۶۸ | سیسه همدان (کههدا)              |
| ۰                                       | (۶۵,۲۳۳,۹۳۷,۷۲۱)                        | ۶۲۹,۹۶۹,۰۹۵ | ۸۹۳,۵۱۰,۶۹۲,۸۰۲ | ۸۴۲,۴۲۷,۴۸۸,۰۴۱ | ۸۲۸,۹۰۶,۷۲۴,۱۷۶              |             | جمع                             |

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱۶-۲ - زیان تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله

|   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                                  |             |                 |                              |         |   |
|---|---|-------------|-----------------|------------------------------|---------|---|
| زیان تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله | زیان تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله | کارمزد      | بهای تمام شده   | ارزش بازار با قیمت تعدیل شده | تعداد   |   |
| ریال  | ریال  | ریال        | ریال            | ریال                         |         |   |
| ۰   | (۸۵۶۰۰.۸۴۷)                                 | (۱۶۳.۱۰۴)   | (۲۴۳.۷۹۳.۷۴۳)   | ۱۵۸.۳۵۶.۰۰۰                  | ۲۴۴.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۲۲۳/۱۲۰۰۰ (ضیعاما ۲۰۷) |
| ۰   | (۵۵۹۷.۲۸۹)                                  | (۲۲۴.۰۷۱)   | (۴۱۶.۸۹۶.۲۱۸)   | ۴۱۱.۷۲۳.۰۰۰                  | ۱۱۷.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۴۱۷/۹۵۰۰ (ضیعاما ۴۰۴)  |
| ۰   | (۲۰۱.۵۱۶.۰۰۰)                               | (۶۵۹.۲۰۰)   | (۸۴۰.۸۵۶.۸۰۰)   | ۶۴۰.۰۰۰.۰۰۰                  | ۲۰۰.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۷۰۸/۹۵۰ (ضیعاما ۷۰۱)   |
| ۰   | (۴۶۶۳۳.۸۵۶)                                 | (۳۴۷.۲۹۶)   | (۳۸۳.۴۶۸.۵۶۰)   | ۳۳۷.۱۸۳.۰۰۰                  | ۲۰۳.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۷۰۸/۱۱۰۰ (ضیعاما ۷۰۳)  |
| ۰   | (۳۳۹.۳۴۶۹۹۳)                                | (۱.۵۹۳.۶۷۱) | (۱.۸۸۵.۰۱۵.۳۲۱) | ۱.۵۴۷.۲۶۲.۰۰۰                |         |   |

۱۶-۳ - زیان تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله

|   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                                  |             |                  |                              |           |   |
|---|---|-------------|------------------|------------------------------|-----------|---|
| زیان تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله | زیان تحقق نیافته نگهداری ارزش اختیار معامله | کارمزد      | بهای تمام شده    | ارزش بازار با قیمت تعدیل شده | تعداد     |   |
| ریال  | ریال  | ریال        | ریال             | ریال                         |           |   |
| ۰   | ۳۰۱.۷۸۴.۰۰۰                                 | (۱.۴۰۳.۹۹۳) | (۱.۰۵۹.۹۱۲.۰۰۷)  | ۱.۳۶۳.۱۰۰.۰۰۰                | ۳۱۷.۰۰۰   | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۴۱۷/۸۵۰۰ (ضیعاما ۴۰۲)  |
| ۰   | (۱۵.۲۷۹.۰۲۳)                                | (۶۶۳.۱۷۶)   | (۶۵۸.۴۷۵.۸۴۷)    | ۶۴۳.۸۶۰.۰۰۰                  | ۴۹۰.۰۰۰   | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۱۰۰۰ (ضیعاما ۴۰۶) |
| ۰   | ۳۰۸.۱۷۷.۵۶۶                                 | (۳۶۷.۸۱۳)   | (۱۴۸.۵۵۴.۶۲۱)    | ۳۵۷.۱۰۰.۰۰۰                  | ۳۵۷۱.۰۰۰  | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۳۰۰۰ (ضیعاما ۴۰۸) |
| ۰   | (۴۴۸.۹۰۰.۵۱۱)                               | (۵۵۹.۲۹۰)   | (۹۹۱.۳۴۱.۲۲۱)    | ۵۴۳.۰۰۰.۰۰۰                  | ۱۸۱۰.۰۰۰  | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۴۱۷/۱۴۰۰۰ (ضیعاما ۴۰۹) |
| ۰   | (۱.۷۵۶.۳۳۳.۹۶۳)                             | (۳.۱۳۷.۷۹۳) | (۴.۷۹۹.۴۹۶.۱۷۰)  | ۳۰.۴۶۴.۰۰۰.۰۰۰               | ۱.۱۲۰.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۷۰۸/۱۰۰۰ (ضیعاما ۷۰۲)  |
| ۰   | (۳۲۴.۱۵۵.۸۱۳)                               | (۳۷۹.۱۵۸)   | (۶۹۱.۸۹۱.۶۵۵)    | ۳۶۸.۱۱۵.۰۰۰                  | ۲۹۱.۰۰۰   | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۷۰۸/۱۲۰۰۰ (ضیعاما ۷۰۴) |
| ۰   | (۱۳.۶۲۰.۶۲۳)                                | (۴۴۱.۴۶۸)   | (۴۴۱.۷۸۹.۱۵۴)    | ۴۲۸.۶۱۰.۰۰۰                  | ۱.۵۷۰.۰۰۰ | اختیار خرید بیمه سامان/ ۱۴۰۳۰۷۰۸/۱۳۰۰۰ (ضیعاما ۷۰۵) |
| ۰   | (۲.۰۴۸.۲۲۸.۳۶۵)                             | (۶.۹۵۲.۶۹۰) | (۸.۷۹۱.۴۶۰.۶۷۵)  | ۶.۷۵۰.۱۸۵.۰۰۰                |           |   |
| ۰   | (۲.۳۸۷.۵۷۵.۳۵۷)                             | (۸.۵۴۶.۳۶۱) | (۱۰.۶۷۶.۴۷۵.۹۹۶) | ۸.۲۹۷.۴۴۷.۰۰۰                |           |   |

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | یادداشت |                     |
|------------|------------|---------|---------------------|
| ریال       | ریال       |         |                     |
| ۰          | ۳۹.۷۸۰.۴۹۲ | ۱۷-۱    | سود سپرده‌های بانکی |
| ۰          | ۳۹.۷۸۰.۴۹۲ |         | جمع                 |

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۱۷-۱- سود سپرده های بانکی

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |         |                   |                      | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | نام بانک |                                 |
|------------|-------------------|---------|-------------------|----------------------|--------------|--------------------|----------|---------------------------------|
| سود خالص   | سود               | نرخ سود | مبلغ اسمی سپرده   | ریال                 |              |                    |          |                                 |
| ریال       | ریال              | درصد    | ریال              | ریال                 | -            | ۱۴۰۲/۰۷/۱۲         | سامان    | بانک سامان (سامان)              |
| ۰          | ۱۰.۹۹۳.۶۵۹        | ۸٪      | ۷۸۹.۷۳۹.۲۲۷       | ۷۸۹.۷۳۹.۲۲۷          | -            | ۱۴۰۲/۰۷/۱۲         | سامان    | بیمه اتکالی سامان (اتکلیا)      |
| ۰          | ۱۶۹.۰۲۱           | ۸٪      | ۲.۸۶۸.۳۰۳.۷۳۸     | ۲.۸۶۸.۳۰۳.۷۳۸        | -            | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷         | سامان    | برداشت الکترونیک سامان کیش (سپ) |
| ۰          | ۸.۹۲۹.۵۴۳         | ۸٪      | ۷۱۴.۰۸۴.۱۱۱       | ۷۱۴.۰۸۴.۱۱۱          | -            | ۱۴۰۲/۰۴/۰۷         | سامان    | سامان ۱ (بساما)                 |
| ۰          | ۷۹.۲۳۶            | ۸٪      | ۶۰.۸۴.۹۷۸         | ۶۰.۸۴.۹۷۸            | -            | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱         | سامان    | سامان ۲ (بساما)                 |
| ۰          | ۳.۸۴۴.۶۳۸         | ۸٪      | ۸۶.۹۰۷.۹۹۹        | ۸۶.۹۰۷.۹۹۹           | -            | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷         | سامان    | شیشه همخان (کهمنا)              |
| ۰          | ۱۵.۷۶۴.۳۹۵        | ۸٪      | ۲.۲۱۷.۸۱۶.۶۳۸     | ۲.۲۱۷.۸۱۶.۶۳۸        | -            |                    | سامان    | جمع                             |
| ۰          | <u>۳۹.۷۸۰.۴۹۲</u> |         | <u>۳۹.۷۸۰.۴۹۲</u> | <u>۶.۶۸۲.۹۳۶.۶۹۱</u> |              |                    |          |                                 |

۱۸- سایر درآمدها

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         |                |
|------------|--------------------|----------------|
| ریال       | ریال               | درآمد سود سهام |
| ۰          | ۴۹۸.۲۲۲.۸۳۹        | جمع            |
| ۰          | <u>۴۹۸.۲۲۲.۸۳۹</u> |                |

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                        |
|-------------------|----------------------|------------------------|
| ریال              | ریال                 | هزینه کارمزد مدیر      |
| ۰                 | ۲۰.۸۳.۲۹۱.۶۹۴        | هزینه کارمزد متولی     |
| ۹.۵۷۸.۱۷۴         | ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰          | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| ۲۳.۹۲۶.۸۲۶        | ۱۲۵.۷۷۸.۶۹۷          | جمع                    |
| <u>۳۳.۵۰۵.۰۰۰</u> | <u>۲.۶۰۹.۰۷۰.۳۹۱</u> |                        |

|                              |                   |            |
|------------------------------|-------------------|------------|
| حج                           | (۴۰۴,۸۷۸,۷۵۱,۰۰۰) | ۰          |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | (۴۰۴,۸۷۸,۷۵۱,۰۰۰) | ۰          |
|                              | ریال              | ریال       |
|                              | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |

تفاوت های - ۲۱

تفاوت های - ۲۱: تفاوت های بین حساب های درآمد و حساب های هزینه در دوره ۱۳۸۲ هجری شمسی

|                              |                |            |
|------------------------------|----------------|------------|
| حج                           | ۱۱,۵۴۴,۴۵۳,۱۵۷ | ۰          |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | ۱۱,۵۴۴,۴۵۳,۱۵۷ | ۰          |
|                              | ریال           | ریال       |
|                              | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |

تفاوت های - ۲۱

|                              |             |            |
|------------------------------|-------------|------------|
| حج                           | ۴۸۷,۳۸۴,۵۴۷ | ۸۷,۳۸۴,۵۴۷ |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | ۰           | ۱۹,۵۹۹,۳۰۰ |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | ۵۵۸,۹۴۴     | ۰          |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | ۵۳۵,۰۰۰,۷۸۸ | ۵۵,۳۸۴,۵۴۷ |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | ۱۹,۰۵۸,۵۴۰  | ۰          |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | ۵,۱۲۲,۳۸۱   | ۸۳,۳۸۴,۵۴۷ |
| تفاوت های و سایر عملیات مالی | ۱۲۵,۴۸۷,۸۷۲ | ۱۹,۵۹۹,۳۰۰ |
|                              | ریال        | ریال       |
|                              | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |

تفاوت های - ۲۰

تفاوت های - ۲۰: تفاوت های بین حساب های درآمد و حساب های هزینه در دوره ۱۳۸۲ هجری شمسی  
تفاوت های و سایر عملیات مالی  
تفاوت های و سایر عملیات مالی

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های توضیحی یا تعدیل صورت‌های مالی باشد، وجود ندارد.

۲۷- 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         | ۸۳۸,۸۴۱,۷۰۰,۴۴۱  | ۲۵۵,۹۸۴,۱۶۱,۹۵۷                 | ۵۸۷,۷۶۲,۱۳۲,۰۵۸                          |
| جمع دارایی غیر جاری     | .                | .                               | .  |
| جمع کل دارایی‌ها        | ۸۳۸,۸۴۱,۷۰۰,۴۴۱  | ۲۵۵,۹۸۴,۱۶۱,۹۵۷                 | ۵۸۷,۷۶۲,۱۳۲,۰۵۸                          |
| جمع بدهی‌های جاری       | ۲۵۱,۸۹۴,۶۸۲,۱۰۵  | ۲۵۱,۸۹۴,۵۷۷,۹۶۶                 | ۲۵۱,۸۹۴,۵۲۵,۸۹۶                          |
| جمع بدهی‌های غیر جاری   | .                | .                               | .  |
| جمع کل بدهی‌ها          | ۲۵۱,۸۹۴,۶۸۲,۱۰۵  | ۲۵۱,۸۹۴,۵۷۷,۹۶۶                 | ۲۵۱,۸۹۴,۵۲۵,۸۹۶                          |
| جمع کل تعهدات           | ۳۶,۳۴۹,۱۷۰,۲۲۵   | ۱۸,۱۷۴,۵۸۵,۱۱۳                  | ۱۸۱,۷۴۵,۸۵۱,۱۲۵                          |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۲۸۸,۲۴۳,۸۵۲,۳۳۰  | ۲۷۰,۰۶۹,۱۶۳,۰۷۸                 | ۴۳۳,۶۴۰,۳۷۷,۰۲۱                          |
| نسبت جاری               | ۳,۳۳             | ۱,۰۲                            |  |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰,۳۴             |                                 | ۰,۷۴                                     |



**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی**

الف) خلاص داری‌ها، به تفکیک عملیات بازارگردانی

| مجموع           | بیمه اتکالی سهامان | بازگ سهامان     | در اخذ الکترونیک سهامان کیش | شیشه همسان     | بیمه سهامان     | دارایی‌ها:                                      |
|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|-----------------|---|
| ریال            | ریال               | ریال            | ریال                        | ریال           | ریال            | ریال  |
| ۸۲۸,۳۷۶,۷۵۵,۰۸۱ | ۱۲۷,۳۷۷,۰۰۱,۳۳۳    | ۶۸,۱۸۷,۲۸۳,۸۱۵  | ۷,۱۷۱,۴۰۱,۸۷۲               | ۵۷,۱۴۲,۶۸۰,۳۷۹ | ۵۶۸,۳۹۸,۳۸۷,۷۹۲ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                  |
| ۶,۶۸۳,۹۲۶,۶۹۱   | ۲,۸۶۸,۳۰۳,۷۳۸      | ۷۸۹,۷۳۹,۳۲۷     | ۷۱۴,۰۸۴,۱۱۱                 | ۲,۲۱۷,۸۱۶,۶۳۸  | ۹۲,۹۹۳,۹۷۷      | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی       |
| ۱,۵۴۵,۶۶۸,۳۲۹   | .                  | .               | .                           | .              | ۱,۵۴۵,۶۶۸,۳۲۹   | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰   | .                  | .               | .                           | .              | ۱,۱۷۲,۹۶۶,۴۰۰   | حساب‌های دریافتی                                |
| ۱,۱۶۳,۳۷۳,۹۴۰   | ۲۱۶,۹۰۱,۶۸۰        | ۲۱۶,۹۰۱,۶۸۰     | ۲۱۶,۹۰۱,۶۸۰                 | ۲۱۶,۹۰۱,۶۸۰    | ۲۹۵,۷۶۷,۲۲۰     | سایر دارایی‌ها                                  |
| ۱۳۴,۰۳۱,۴۹۶,۴۱۰ | .                  | ۱۰۱,۹۸۸,۶۴۲,۹۶۵ | ۲۲,۰۴۲,۸۵۳,۴۴۵              | .              | .               | جاری کارگزاران                                  |
| ۹۶۲,۸۷۳,۱۹۶,۸۵۱ | ۱۳,۰۴۶۲,۲۰۶,۶۴۱    | ۱۷۱,۱۸۲,۵۶۷,۶۸۷ | ۳۰,۱۴۵,۲۴۱,۱۰۸              | ۵۹,۵۷۷,۳۹۸,۶۹۷ | ۵۷۱,۵۰۵,۷۸۲,۷۱۸ | جمع دارایی‌ها                                   |
| ۳۶۱,۰۹۷,۶۹۲,۱۳۶ | ۲,۳۴۸,۴۶۴,۷۰۱      | .               | .                           | ۱۵,۷۶۲,۵۹۱,۵۰۱ | ۳۴۲,۹۸۶,۶۳۵,۹۳۴ | بدهی‌ها:  |
| ۵۵,۹۷۱,۲۳۳,۶۹۷  | ۴۹۹,۴۷۶,۰۸۰        | ۶۲۶,۴۶۲,۲۹۴     | ۶۰,۳۹۰,۹۶۴                  | ۵۲۷,۶۳۹,۵۶۳    | ۳,۸۸۳,۱۷۴,۷۹۶   | جاری کارگزاران                                  |
| ۹,۲۳۰,۸۲۱,۹۸۵   | ۳۷۳,۹۰۸,۲۶۶        | ۴۴۹,۹۶۳,۰۴۱     | ۳۸۴,۸۹۲,۷۶۲                 | ۴۱۶,۲۱۱,۷۸۱    | ۷,۶۰۵,۸۴۶,۱۳۵   | بدهی به ارکان صندوق                             |
| ۵۲۰,۶۹۷         | ۱,۵۵۴,۶۶۸-         | ۲۴۸,۸۸۴         | ۸,۱۹۰                       | ۳۴۵,۰۵۰        | ۱,۵۷۳,۳۴۱       | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                   |
| ۳۷۵,۹۲۶,۱۷۸,۵۱۵ | ۳,۲۲۰,۳۹۴,۳۷۹      | ۱۰,۷۶۶,۷۴۳,۲۱۹  | ۴۴۵,۳۹۱,۹۱۶                 | ۱۶,۷۰۶,۶۸۷,۸۹۵ | ۳۵۴,۴۷۷,۳۳۰,۱۰۶ | پرداختی به سرمایه‌گذاران                        |
| ۵۸۶,۹۴۷,۰۱۸,۳۳۶ | ۱۲۷,۲۴۱,۹۱۲,۲۶۲    | ۱۷۰,۱۰۵,۸۹۳,۴۶۸ | ۲۹,۶۹۹,۹۴۹,۱۹۲              | ۴۲,۸۷۰,۷۱۰,۸۰۲ | ۲۱۷,۰۲۸,۵۵۲,۶۱۲ | جمع بدهی‌ها                                     |
| ۷۳۳,۱۸۱         | ۱۵۸,۹۴۴            | ۲۱۲,۴۸۷         | ۳۷,۱۰۰                      | ۵۲,۵۵۲         | ۲۷۱,۷۰۰         | خالص دارایی‌ها                                  |
|                 |                    |                 |                             |                |                 | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال       |

**صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| مجموع            | بیمه اتکالی سامان | بانک سامان       | بازار کت الکترونیک سامان کیش | شیشه همدان       | بیمه سامان       | درآمدها:                                     |
|------------------|-------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|--|
| ریال             | ریال              | ریال             | ریال                         | ریال             | ریال             | ریال   |
| (۲۳,۳۴۰,۰۱۹,۵۲۴) | .                 | ۲۸۸,۳۲۲,۵۰۶      | .                            | .                | (۲۳,۶۲۸,۳۴۲,۰۳۰) | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| (۶۷,۶۲۱,۵۱۳,۰۷۸) | (۱۷,۱۱۸,۴۴۳,۶۵۴)  | (۱۰,۱۹۵,۳۹۲,۲۸۳) | .                            | (۱۱۰,۱۹,۷۲۷,۳۱۵) | (۲۹,۲۸۷,۹۴۹,۸۲۶) | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| .                | .                 | .                | .                            | .                | .                | سود سهام                                     |
| ۳۹,۷۸۰,۴۹۲       | ۱۶۹,۰۲۱           | ۱۰,۹۹۳,۶۵۹       | ۸,۹۲۹,۵۴۳                    | ۱۵,۷۶۴,۳۹۵       | ۳,۹۲۳,۸۷۴        | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴۹۸,۲۲۲,۸۳۹      | ۴۰۳,۹۷۸,۶۴۹       | .                | ۴,۲۹۹,۳۲۴                    | ۸۹,۹۴۴,۸۶۶       | .                | سایر درآمدها                                 |
| (۹۰,۴۲۳,۵۲۹,۳۷۱) | (۱۶,۷۱۴,۴۹۵,۹۸۴)  | (۹,۸۹۶,۰۷۶,۱۸۸)  | ۱۳,۲۲۸,۸۶۷                   | (۱۰,۹۱۴,۰۱۸,۰۵۴) | (۵۲,۹۱۲,۳۶۷,۹۸۳) | جمع (زیان ها)                                |
| (۲,۶۰۹,۰۷۰,۳۹۱)  | (۳۳۱,۳۹۷,۵۸۱)     | (۲۹۰,۵۷۸,۷۷۸)    | (۳۰,۳۰۸,۲۸۲)                 | (۱۹۹,۲۳۳,۰۵۰)    | (۱,۷۵۷,۶۵۲,۷۰۰)  | هرزینده‌ها:                                  |
| (۱,۰۴۴,۶۱۹,۳۴۷)  | (۱۲۶,۷۵۹,۱۸۳)     | (۱۴۰,۰۸۷,۴۱۸)    | (۱۱۴,۹۱۴,۶۴۲)                | (۱۲۴,۱۵۸,۶۶۳)    | (۵۳۸,۶۹۹,۳۴۱)    | هرزینده کارمزد ارکان                         |
| (۳,۶۵۳,۶۸۹,۶۳۸)  | (۴۵۸,۰۵۶,۷۶۴)     | (۴۳۰,۶۶۶,۱۹۶)    | (۱۴۵,۲۲۲,۶۴۲)                | (۳۲۳,۳۹۱,۷۱۳)    | (۲,۲۹۶,۳۵۲,۰۴۱)  | سایر هرزینده‌ها                              |
| (۹۴۰,۷۷,۲۱۸,۹۰۹) | (۱۷۱۱۷۲,۳۵۲,۷۴۸)  | (۱۰,۳۲۶,۷۴۲,۳۱۴) | (۱۳۱,۹۹۴,۰۵۷)                | (۱۱,۳۳۷,۴۰۹,۷۶۷) | (۵۵,۲۰۸,۷۲۰,۰۲۳) | جمع هرزینده‌ها                               |
| (۱۱,۵۶۴,۸۶۳,۱۵۷) | .                 | .                | .                            | .                | (۱۱,۵۶۴,۸۶۳,۱۵۷) | (زیان) قبل از هرزینده مالی                   |
| (۱۰,۵۶۲,۰۸۲,۰۶۶) | (۱۷,۱۷۲,۳۵۲,۷۴۸)  | (۱۰,۳۲۶,۷۴۲,۳۱۴) | (۱۳۱,۹۹۴,۰۵۷)                | (۱۱,۳۳۷,۴۰۹,۷۶۷) | (۶۶,۷۷۳,۵۸۳,۱۸۰) | هرزینده مالی                                 |
|                  |                   |                  |                              |                  |                  | سود (زیان) خالص                              |

**صندوق اختصاصی بازگرداندن معاملات سرآمد  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| مجموع             | بیمه اتکالی سامان |                  | بانک سامان       |         | بهرداشت الکترونیک سامان کیش |        | شبهه همدان       |        | بیمه سامان       |         | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره<br>واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره<br>واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------|-----------------------------|--------|------------------|--------|------------------|---------|---|
|                   | ریال              | تعداد            | ریال             | تعداد   | ریال                        | تعداد  | ریال             | تعداد  | ریال             | تعداد   |   |
| ۴۹۲,۳۳۹,۸۸۲,۸۰۸   | ۵۰۰,۰۰۰           | ۴۴,۰۶۴,۷۵۰,۳۴۲   | ۱۰۰,۴۳۲,۹۰۴,۶۶۶  | ۱۰۰,۰۰۰ | ۹,۸۳۱,۹۷۱,۴۳۹               | ۱۰,۰۰۰ | ۵۴,۱۰۸,۱۲۰,۵۶۹   | ۷۸,۸۳۷ | ۲۸۲,۸۰۲,۱۳۵,۷۹۲  | ۲۵۸,۵۱۱ | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره  |
| ۳۰۰,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰,۵۴۷           | ۱۸۹,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۰,۶۶۸  | ۲۰,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰              | ۲۰,۵۲۱ | .                | .      | .                | .       | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  |
| (۱۰,۵۶۴,۰۸۲,۰۶۶)  | .                 | (۱۷,۱۷۲,۳۲۲,۷۴۸) | (۱۰,۳۲۶,۷۴۳,۳۱۴) | .       | (۱۳,۹۹۴,۰۵۷)                | .      | (۱۱,۳۲۷,۴۰۹,۷۶۷) | .      | (۶۶,۷۷۳,۵۸۳,۱۸۰) | .       | سود (زیان) خالص دوره  |
| (۱۰۰,۱۹۷,۷۸۲,۴۰۶) | .                 | (۸۹,۰۰۸,۴۸۵,۳۳۲) | (۱۰,۶۶۸,۲۶۸,۸۸۴) | .       | (۵۲۱,۰۲۸,۱۹۰)               | .      | .                | .      | .                | .       | تعدیلات   |
| ۵۸۶,۹۴۷,۰۱۸,۳۳۶   | ۸۰۰,۵۴۷           | ۱۲۷,۳۴۱,۹۱۲,۳۶۲  | ۱۷۰,۱۰۵,۵۹۳,۶۶۸  | ۱۹۰,۶۶۸ | ۳۹,۶۹۹,۹۴۹,۱۹۲              | ۳۰,۵۲۱ | ۴۲,۸۷۰,۷۱۰,۸۰۲   | ۷۸,۸۳۷ | ۲۱۷,۰۲۸,۵۵۲,۶۱۲  | ۲۵۸,۵۱۱ | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره   |