

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۲۰

شماره: ۱۴۰۳-۱۸۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی 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- ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزها طی دوره مالی مورد گزارش در خصوص نماد های موضوع بازارگردانی.

۵-۲- ماده ۵۴ و ۵۵ اساسنامه با موضوع های اخذ تسهیلات از کارگزاری پس از تایید متولی و تعیین سقف تسهیلات و تعیین سقف بدهی در مجمع توسط مدیر صندوق.

۵-۳- ماده ۳۳ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنمای 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 ثبت صورتجلسه مجمع ظرف یک هفته نزد سازمان. (در خصوص مجامع مورخ ۲۴ اردیبهشت، ۲۰ خرداد و ۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۳)

۵-۴- مفاد بند ۶ ماده ۲۵ اساسنامه با موضوع ارسال مدارک درخواستی متولی

۵-۵- مفاد بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری برای تشکیل مجمع با موضوع تصویب صورتهای مالی سالانه حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس راجع به صورتهای مالی و گزارش عملکرد (تاریخ انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده در کدال ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ و تاریخ انتشار دعوت به مجمع در کدال ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ می باشد)

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 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.

۶-۲- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ با موضوع تکمیل چک لیست ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و ارسال آن به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، حداکثر ۱۵ روز پس از پایان دوره مالی شش ماهه.

۶-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

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

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

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

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

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

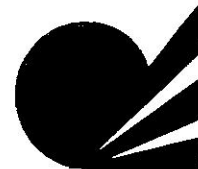
۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی مصوب سا. اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۰ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

علیرضا شهرباری
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱

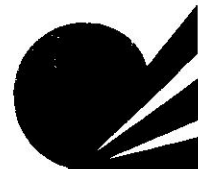


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳


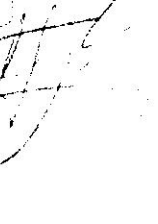
دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازار گردانی معاملات سرآمد

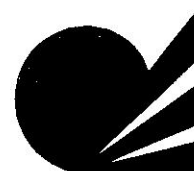
باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۵-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ب - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۳	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۲۴-۲۶	ب- صورت‌های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

این صورت‌های مالی در حائز 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 متصفانه 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 مربوط به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است

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



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

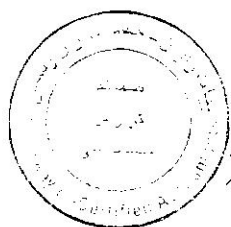
صورت خالص دارایی‌ها

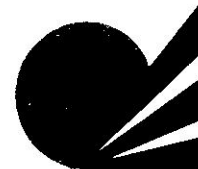
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۸۷۷,۹۳۳,۸۴۷,۷۲۶	۱,۰۲۴,۵۸۷,۴۹۴,۸۹۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۶۱,۰۸۱,۶۰۸	۲۳,۳۳۵,۵۹۳,۲۶۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۲۵۳,۳۹۲,۳۶۰	حساب‌های دریافتی
۸۴,۰۳۷,۹۳۱	۷۸۸,۷۵۳,۴۷۹	سایر دارایی‌ها
۸۸۶,۳۰۱,۹۸۷,۱۳۱	۱,۰۴۸,۸۶۴,۲۳۴,۰۰۰	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۶۳,۸۲۵,۱۳۰,۶۰۳	۳۲۵,۵۴۲,۹۲۵,۹۶۹	جاری کارگزاران
۳,۴۴۵,۹۶۴,۹۳۳	۷,۶۳۱,۸۲۶,۱۷۹	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰۰,۳۴۹,۸۱۸,۲۹۱	۸۲۲,۵۵۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۶,۴۴۱,۱۹۰,۴۹۶	۴۴,۹۶۲,۰۳۳,۵۸۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۹۴,۰۶۲,۱۰۴,۳۲۳	۳۷۸,۱۳۷,۶۰۸,۲۸۴	جمع بدهی‌ها
۴۹۲,۲۳۹,۸۸۲,۸۰۸	۶۷۰,۷۲۶,۶۲۵,۷۱۶	خالص دارایی‌ها
۹۸۴,۴۷۹	۶۹۵,۵۸۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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





صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی معاملات سرآمد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
(۱,۶۴۴,۳۶۷,۲۸۲)	(۷۷,۰۸۱,۳۹۶,۱۵۴)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۴,۴۶۹,۷۷۸,۸۹۵)	(۲۵,۲۳۶,۳۰۵,۰۰۲)	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱,۰۴۸,۰۶۰,۵۵۳	۱۶,۴۵۰,۷۸۴,۱۷۰	سود سهام
۷۵,۲۵۶	۱۳۵,۹۱۶,۸۱۵	سود سپرده بانکی
.	۶۱۲,۳۴۸,۷۹۹	سایر درآمدها
(۳۵,۰۶۶,۰۱۰,۳۶۸)	(۸۵,۱۱۸,۵۵۱,۳۷۲)	جمع
		هزینه‌ها:
(۶۱۲,۳۹۳,۵۳۱)	(۴,۹۵۴,۷۸۶,۰۲۶)	هزینه کرمزد ارکان
(۶۷۸,۲۰۴,۱۸۳)	(۱,۴۰۹,۰۶۰,۳۹۳)	سایر هزینه‌ها
(۱,۲۹۰,۵۹۷,۷۱۴)	(۶,۳۶۳,۸۴۶,۴۱۹)	جمع هزینه‌ها
(۳۶,۳۵۶,۶۰۸,۰۸۲)	(۹۱,۴۸۲,۳۹۷,۷۹۱)	سود (زیان) ناخالص
(۱۸۹,۴۶۱,۷۵۰)	(۳۰,۳۷۹,۷۵۵,۰۳۷)	هزینه مالی
(۳۶,۵۴۶,۰۶۹,۸۳۲)	(۱۲۱,۸۶۲,۱۵۲,۸۲۸)	سود (زیان) خالص
(۲۸,۷۹)	(۲۲,۰۲)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۱۹,۸۶)	(۱۸,۰۷)	بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

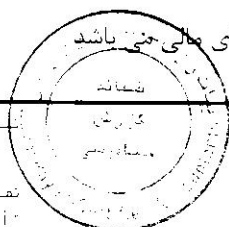
۲- بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره

مدیرعامل صندوق () و مدیرعامل شرکت

مدیرعامل صندوق () و مدیرعامل شرکت

مدیرعامل صندوق () و مدیرعامل شرکت

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد

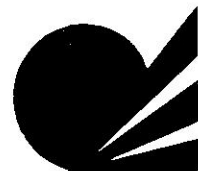


تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۰۹۲۸
۰۲۱-۸۸۰۵۰۱۷۶
۰۲۱-۸۸۶۲۶۶۷۴
۰۲۱-۸۸۰۳۴۷۸۳
www.msaramadfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد 3

شماره ثبت: ۵۵۵۵۸

تهران، ونگ خیابان سیخ بهی جنوبی، پلاک ۵، کد پستی: ۱۴۱۵۹



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
 بازارگردانی معاملات سرآمد

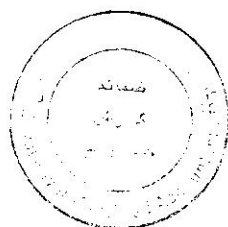
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد	واحد‌های	تعداد	واحد‌های	
ریال	سرمایه گذاری	ریال	سرمایه گذاری	
۰	۰	۴۹۳,۳۳۹,۸۸۳,۸۰۸	۵۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲۳۷,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۹۲۵	۴۶۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۳۵۶	واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۶,۵۴۶,۰۶۹,۸۳۲)	۰	(۱۳۱,۸۶۲,۱۵۲,۸۳۸)	۰	(زین) خالص دوره
(۱۷,۹۲۸,۱۴۰,۴۱۵)	۰	(۱۶۳,۹۰۷,۱۰۴,۲۶۴)	۰	تعدیلات
۱۸۳,۴۵۰,۷۸۹,۷۵۳	۲۳۷,۹۲۵	۶۷۰,۷۲۶,۶۲۵,۷۱۶	۹۶۴,۳۵۶	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) پایان دوره

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۷/۰۵
 ساعت: ۱۰:۰۰

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

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



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ با شماره ثبت ۵۵۵۵۸ و با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۲۰۹۸۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ تحت شماره ۱۲۱۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بوده و با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه این صندوق در بورس تهران و فرابورس ایران تأسیس شده و هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امید نامه و کسب منافع از این محل است. و موضوع فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. با توجه به ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد، مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، پنج سال شمسی و مرکز اصلی صندوق تهران، ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، کوچه چهارم، پلاک ۵ می باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

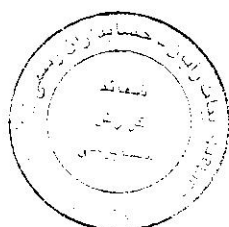
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.msaramadfund.ir درج گردیده است.

۲ - ارکان صندوق

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

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

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



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مدیر صندوق: شرکت هلدینگ سرآمد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ با شماره ۴۶۱۷۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 شرکت ها 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 شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه می شود و در حساب ها لحاظ می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با نرخ ۲۵



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲- سود سپرده های بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب ها ثبت می گردد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های اساسی	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک متبینه و تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک متبینه و تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و محفظ تحت نمک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت نمک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود سپرده ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) ریس خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه.
حق پدیرس و عضویت در کنون ها	معادل مبلغ تعسی سده توسط کنون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کنون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنم و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن و هزینه پشتیبانی آن ها حداکثر به میزان صورت جنسات ارسالی توسط شرکت نرم افزاری ارائه دهنده خدمت مذکور امکان پذیر است. هزینه ثابت قرارداد بدون احتساب مالیات بر ارزش



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
	افزوده ، مبلغ ۳.۹۳۱ میلیون ریال به انضمام هزینه های متغیر که به صورت سالانه در صورتحساب های ارسالی اعلام می گردد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس 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 ۱۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

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

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

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تعهدات بازارگردانی طبق بند ۷ امید نامه به شرح زیر است:

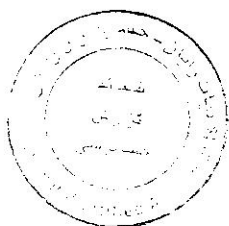
ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش در روز- تعداد	حداقل معاملات روزانه-تعداد
۱	بیمه سامان	بساما	۲۲۵	۲۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
۲	شیشه همدان	کهمدا	۲۲۵	۵۳.۰۰۰	۱.۰۶۰.۰۰۰
۳	پرداخت الکترونیک سامان کیش	سپ	۳۵	۱۴.۷۵۰	۲۹۵.۰۰۰
۴	بانک سامان	سامان	۴	۵۶۴.۸۵۰	۱۱.۴۹۷.۰۰۰
۵	بیمه اتکایی سامان	اتکاسا	۴	۱۰۳.۷۵۳	۲.۰۷۵.۰۴۵



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۶-۶ - وضعیت مالیاتی

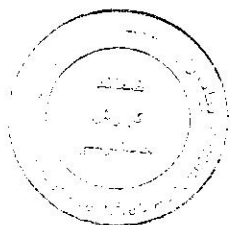
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق به درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

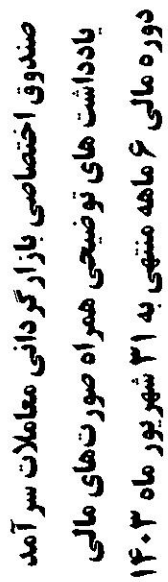


صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال			ریال		
۸۳.۶۳	۷۴۱,۱۶۷,۵۹۳,۶۷۳	۶۵۲,۳۳۷,۵۱۰,۶۶۰	۸۳.۶	۸۷۶,۵۴۳,۶۷۳,۱۴۰	۸۱۴,۹۳۳,۱۰۷,۷۱۹	سهام و بازتسنگی
۱.۶۳۰	۵۴,۹۴۷,۹۱۰,۸۸۵	۵۸,۹۱۳,۵۹۳,۴۰۳	۱.۵۱۹	۶۱,۸۷۱,۰۴۹,۹۰۵	۷۶,۴۰۳,۹۶۴,۶۹۰	کالای غیر فلزی
۱۸.۴۲	۷۴,۶۴۶,۹۴۲,۳۹۷	۷۴,۶۹۸,۴۱۱,۳۸۴	۱۷.۳	۷۶,۱۷۷,۴۶۵,۸۳۶	۸۳,۱۷۴,۶۴۵,۴۱۳	بانکها و مؤسسات اعتباری
۱۰.۸۱	۷,۱۷۱,۴۰۱,۸۷۳	۷,۳۱۱,۱۸۸,۸۱۶	۱۰.۹	۹,۶۵۵,۱۸۱,۷۳۳	۹,۷۴۱,۳۵۵,۰۱۷	رأبند
			۱۰۰.۳۳۵	۳۴۱,۱۲۴,۲۸۵	۴۳۲,۰۳۱,۳۵۳	سرمایه گذاری در اختیار معتمد
۱۹۹.۰۶	۸۷۷,۹۳۳,۸۴۷,۷۲۶	۷۹۳,۰۵۹,۷۰۴,۲۶۲	۱۹۷.۷	۱,۰۳۴,۵۸۷,۴۹۴,۸۹۹	۹۸۴,۶۴۵,۰۰۴,۱۹۱	جمع





۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	تاریخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۲۵۲,۳۹۲,۳۶۰	۲۵	۱۳۸,۲۶۶,۴۰۰	حساب های دریافتنی
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۲۵۲,۳۹۲,۳۶۰		۱۳۸,۲۶۶,۴۰۰	سود سهام دریافتنی
				۷-۱

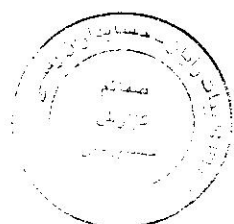
۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	دخیره تجزیل	تاریخ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۷۳,۹۶۶,۴۰۰	۲۵۲,۳۹۲,۳۶۰	۱۱۴,۱۳۵,۹۶۰	۲۵	۱۳۸,۲۶۶,۴۰۰
۱,۴۴۳,۰۷۱,۴۸۴				
۳۸,۷۹۳,۶۴۱				
۲,۴۷۸,۱۸۸,۳۵۱				
۵,۱۲۳,۰۱۹,۸۷۶	۲۵۲,۳۹۲,۳۶۰	۱۱۴,۱۳۵,۹۶۰		۱۳۸,۲۶۶,۴۰۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴,۰۳۷,۹۲۱	-	(۱۰,۳۴۴,۷۶۲)	۷۳,۶۹۳,۱۵۹	هزینه تاسیس
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۱۵,۱۳۰)	۳۶,۸۸۴,۸۸۰	هزینه مجمع
-	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۶,۸۲۴,۵۶۰)	۶۷۸,۱۷۵,۴۴۰	هزینه برد غرض
۸۴,۰۳۷,۹۲۱	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۵,۲۸۴,۴۴۲)	۷۸۸,۷۵۳,۴۷۹	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹ - جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۵,۵۴۲,۹۲۵,۹۶۹	۵۹۱,۳۱۱,۴۷۵,۲۹۸	۴۲۹,۵۹۳,۶۷۹,۹۳۲	۱۶۳,۸۲۵,۱۳۰,۶۰۳
(۳۲۵,۵۴۲,۹۲۵,۹۶۹)	۵۹۱,۳۱۱,۴۷۵,۲۹۸	۴۲۹,۵۹۳,۶۷۹,۹۳۲	(۱۶۳,۸۲۵,۱۳۰,۶۰۳)
			جمع

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۶۷۶,۸۴۰,۱۵۳	۶,۹۸۰,۰۶۸,۸۰۹	مدیر مالی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابداری
۳۶۹,۰۲۴,۷۸۰	۳۵۱,۵۵۷,۳۷۰	مدیر بابت
۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	جمع
۳,۴۴۵,۹۶۴,۹۳۳	۷,۶۳۱,۸۲۶,۱۷۹	

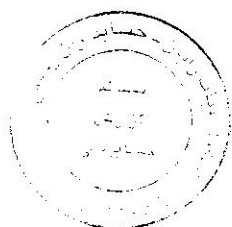
۱۱ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران مسکن از اعلام برآورد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت سهم و واحدهای صادر شده
۴۷,۳۴۹,۸۱۸,۲۹۱	۸۳۲,۵۵۵	پارکری های نامشخص
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع:
۲۰۰,۳۴۹,۸۱۸,۲۹۱	۸۳۲,۵۵۵	

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

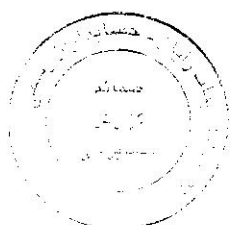
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		مخرج - تسلیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مخرج بوم افزار و سایت
۵۰۷,۶۷۱,۱۳۳	۱,۰۳۸,۸۱۸,۲۸۰		مخرج عضویت در کانون ها
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		مخرج تراکری مخدع
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره مدیر تصفیه
۲۳۹,۵۷۵,۳۶۳	۵۲۱,۰۶۳,۳۰۱		بدهی بابت احتیاج معامله
۳۵,۳۱۸,۹۴۴,۰۰۰	۴۲,۸۵۲,۱۵۲,۰۰۰	۱۳۱	جمع
۲۶,۴۴۱,۱۹۰,۴۹۶	۴۴,۹۶۲,۰۳۳,۵۸۱		



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۰		
بدهی بابت اختیار معامله	عدد	بدهی بابت اختیار معامله	عدد	
-	-	۳۳۴,۶۲۹,۰۰۰	۱۴۹,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۷۰۸ ۸۷۰۰ (ضریب ۷۰۰)
-	-	۱,۰۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۷۰۸ ۹۳۰۰ (ضریب ۷۰۰)
-	-	۷,۹۵۵,۸۹۶,۰۰۰	۳,۶۹۶,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۷۰۸ ۹۷۰۰ (ضریب ۷۰۰)
-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۷۰۸ ۱۰۷۰۰ (ضریب ۷۰۰)
-	-	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۷۰۸ ۱۲۷۰۰ (ضریب ۷۰۰)
-	-	۱۲,۳۹۹,۰۴۸,۰۰۰	۳,۳۵۲,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۱۲۰۵ ۱۰۰۰۰ (ضریب ۱۲۰۰)
-	-	۵,۱۳۷,۹۵۳,۰۰۰	۲,۰۹۳,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۱۲۰۵ ۱۱۰۰۰ (ضریب ۱۲۰۰)
-	-	۲,۸۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۱۲۰۵ ۱۲۰۰۰ (ضریب ۱۲۰۰)
-	-	۳,۸۰۸,۸۴۰,۰۰۰	۳,۱۳۳,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۱۲۰۵ ۱۳۰۰۰ (ضریب ۱۲۰۰)
-	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۱۲۰۵ ۱۴۰۰۰ (ضریب ۱۲۰۰)
-	-	۲,۴۸۶,۳۶۱,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۹۰۴ ۹۵۰۰ (ضریب ۹۰۰)
-	-	۲,۴۴۸,۴۷۳,۰۰۰	۶۱۶,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۹۰۴ ۱۰۰۰۰ (ضریب ۹۰۰)
-	-	۳,۶۵۷,۶۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۹۰۴ ۱۱۰۰۰ (ضریب ۹۰۰)
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۹۰۴ ۱۴۰۰۰ (ضریب ۹۰۰)
۴,۵۲۷,۳۲۴,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۴۱۷ ۱۵۰۰ (ضریب ۴۰۰)
۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۴۱۷ ۱۳۰۰۰ (ضریب ۴۰۰)
۴۸۴,۴۱۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۲۲۳ ۸۵۰۰ (ضریب ۲۰۰)
۱,۰۲۳,۸۶۴,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۲۲۳ ۹۰۰۰ (ضریب ۲۰۰)
۴,۷۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۲۲۳ ۹۵۰۰ (ضریب ۲۰۰)
۶۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۲۲۳ ۱۰۰۰۰ (ضریب ۲۰۰)
۱,۱۴۷,۵۷۳,۰۰۰	۱,۱۴۳,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۲۲۳ ۱۱۰۰۰ (ضریب ۲۰۰)
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۲۲۳ ۱۲۰۰۰ (ضریب ۲۰۰)
۱۲۳,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۴۱۷ ۹۰۰۰ (ضریب ۴۰۰)
۳,۱۰۹,۲۲۴,۰۰۰	۱,۰۵۹,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۴۱۷ ۹۵۰۰ (ضریب ۴۰۰)
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۴۱۷ ۹۵۰۰ (ضریب ۴۰۰)
۶,۱۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۴۱۷ ۱۱۰۰۰ (ضریب ۴۰۰)
۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار سهام ۱۴۰۳۰۴۱۷ ۱۲۰۰۰ (ضریب ۴۰۰)
۳۵,۳۱۸,۹۴۰,۰۰۰		۴۳,۸۵۳,۱۵۳,۰۰۰		



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۳- خالص دارایی ها

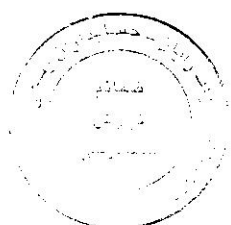
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	عدد	ریال	عدد	
۴۵۷,۷۸۳,۰۹۱,۰۱۱	۴۶۵,۰۰۰	۶۴۶,۳۸۰,۹۸۳,۱۶۹	۹۳۹,۳۵۶	و حدهای سرمایه گذاری عادی
۳۴,۴۵۶,۷۹۱,۷۹۷	۳۵,۰۰۰	۲۴,۳۴۵,۶۰۳,۵۴۱	۳۵,۰۰۰	و حدهای سرمایه گذاری تخصصی
۴۹۲,۲۳۹,۸۸۲,۸۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۷۲۶,۶۲۵,۷۱۶	۹۶۴,۳۵۶	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲,۹۳۷,۲۸۱,۱۰۳)	(۴۳۹,۶۱۷,۹۰۰)	۱۴-۱	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
(۹۸۳,۰۳۳)	(۷۶,۶۴۱,۶۷۸,۲۵۴)	۱۴-۲	سود (زیان) فروش اختیار معامله
۱,۲۹۳,۸۹۶,۸۵۴	-	۱۴-۳	سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۶۴۴,۳۶۷,۲۸۲)	(۷۷,۰۸۱,۲۹۶,۱۵۴)		جمع

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	بهای فروش	عدد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ریال	ریال	
(۲,۹۳۷,۲۸۱,۱۰۳)	(۴۳۹,۶۱۷,۹۰۰)	۱۸۲,۳۱۱,۰۲۷	۲۴۱,۰۹۱,۴۱۳,۲۶۳	۲۴۰,۸۳۴,۰۰۶,۶۹۰	سود (زیان) فروش سهام
۲۲,۴۹۰,۷۷۱	-	-	-	-	نقد حسب "تکلیف و تکلیف"
(۲,۹۳۷,۲۸۱,۱۰۳)	(۴۳۹,۶۱۷,۹۰۰)	۱۸۲,۳۱۱,۰۲۷	۲۴۱,۰۹۱,۴۱۳,۲۶۳	۲۴۰,۸۳۴,۰۰۶,۶۹۰	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۱- سود (زیان) فروش اختیار معامله

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱-۰۶-۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱-۰۶-۱۴۰۳					توضیحات
	سود (زیان) فروش	کاربرد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۹۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲۴,۴۹۱,۹۶۴	۶۲,۸۶۰,۳۶۹,۱۳۹	(۱,۳۴۴,۸۶۹,۱۱۰)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۶۲,۸۶۰,۳۶۹,۱۳۹) - (بهای فروش: ۱,۳۴۴,۸۶۹,۱۱۰)
۰	(۱,۱۳۹,۳۰۴,۸۰۸)	۲۶۹,۳۳۸	۲,۳۳۸,۹۷۰	(۱,۱۳۹,۳۰۴,۸۰۸)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۲,۳۳۸,۹۷۰) - (بهای فروش: ۱,۱۳۹,۳۰۴,۸۰۸)
۰	(۲,۶۵۸,۲۵۹,۸۴۹)	۱۰,۴۶۰,۱۷۱	۲,۰۳۶,۲۷۹,۱۳۲	(۱,۷۷۰,۶۴۱,۰۰۰)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۲,۰۳۶,۲۷۹,۱۳۲) - (بهای فروش: ۱,۷۷۰,۶۴۱,۰۰۰)
۰	(۱,۳۴۹,۹۶۰,۰۴۳)	۲۸,۳۶۹,۳۲۰	۷,۵۱۹,۵۷۴,۲۳۸	(۹,۱۶۹,۹۸۳,۱۵۱)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۷,۵۱۹,۵۷۴,۲۳۸) - (بهای فروش: ۹,۱۶۹,۹۸۳,۱۵۱)
۰	(۱,۷۶,۷۹۴,۶۵۷)	۱۸,۱۲۸	(۴۲۲,۳۳۵,۰۸۶)	(۱,۳۹۹,۱۱۹,۶۱۵)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۳۹۹,۱۱۹,۶۱۵) - (بهای فروش: ۱,۷۶,۷۹۴,۶۵۷)
۰	(۳۷۷,۳۹۳,۳۳۳)	۳۹,۸۷۱,۹۰۰	(۱,۳۳۷,۱۷۹)	(۱,۳۳۷,۱۷۹)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۳۳۷,۱۷۹) - (بهای فروش: ۳۹,۸۷۱,۹۰۰)
۰	۹۹,۳۳۳,۳۳۳	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۹,۳۰۰,۰۰۰) - (بهای فروش: ۹,۳۰۰,۰۰۰)
۰	(۱,۵۵۴,۰۰۰,۷۰۲)	۲,۷۶۲,۹۷۶	(۱,۲۴۴,۹۱۳,۲۷۳)	(۱,۷۹۹,۶۶۸,۰۰۰)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۲۴۴,۹۱۳,۲۷۳) - (بهای فروش: ۲,۷۶۲,۹۷۶)
۰	(۳,۵۹۰,۸۰۳,۳۶۶)	۶,۳۸۱,۱۷۶	(۳,۶۷۹,۰۰۰,۶۳۳)	(۱,۵۶۴,۴۲۹,۵۵۲)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۳,۶۷۹,۰۰۰,۶۳۳) - (بهای فروش: ۶,۳۸۱,۱۷۶)
۰	(۱,۶۵۳,۳۳۹,۰۳۸)	۱,۳۳۱,۵۵۰	(۱,۶۵۳,۳۳۹,۰۳۸)	(۱,۶۵۳,۳۳۹,۰۳۸)	۳۳۹,۰۳۸	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۶۵۳,۳۳۹,۰۳۸) - (بهای فروش: ۱,۶۵۳,۳۳۹,۰۳۸)
۰	(۱,۰۷۰,۳۵۳,۳۷۱)	۱,۴۶۰,۰۰۰	۱,۳۵۹,۸۶۸,۸۴۴	(۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۳۵۹,۸۶۸,۸۴۴) - (بهای فروش: ۱,۴۶۰,۰۰۰)
۰	(۱,۶۸۸,۸۸۸,۸۸۸)	۲,۸۳۲,۳۴۵,۸۶۴	۲,۸۳۲,۳۴۵,۸۶۴	۲,۸۳۲,۳۴۵,۸۶۴	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۲,۸۳۲,۳۴۵,۸۶۴) - (بهای فروش: ۲,۸۳۲,۳۴۵,۸۶۴)
۰	(۲۴۹,۰۰۰,۵۵۲)	۰	(۳,۳۹۳,۳۳۱,۴۴۸)	(۳,۳۹۳,۳۳۱,۴۴۸)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۳,۳۹۳,۳۳۱,۴۴۸) - (بهای فروش: ۰)
۰	۳,۵۷۹,۳۰۹	۳,۵۷۹,۳۰۹	۰	۳,۵۷۹,۳۰۹	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۰) - (بهای فروش: ۳,۵۷۹,۳۰۹)
۰	(۹,۹۰۰,۸۸۸,۸۸۸)	۱۰,۸۳۳,۱۸۳	۳,۶۹۴,۹۱۴,۵۰۵	(۹,۹۰۰,۸۸۸,۸۸۸)	۳,۶۹۴,۹۱۴,۵۰۵	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۳,۶۹۴,۹۱۴,۵۰۵) - (بهای فروش: ۹,۹۰۰,۸۸۸,۸۸۸)
۰	(۲,۵۰۸,۸۸۸,۸۸۸)	۶۵۹,۱۳۵	۲,۰۷۰,۷۵۰	(۲,۵۰۸,۸۸۸,۸۸۸)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۲,۰۷۰,۷۵۰) - (بهای فروش: ۶۵۹,۱۳۵)
۰	(۱,۰۰۰,۸۰۳,۳۶۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰) - (بهای فروش: ۱,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۱,۳۳۳,۸۸۸,۸۸۸)	۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۸۸۸,۸۸۸	(۱,۳۳۳,۸۸۸,۸۸۸)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۳۳۳,۸۸۸,۸۸۸) - (بهای فروش: ۹۸۰,۰۰۰)
۰	(۳۸۰,۳۳۳,۰۰۰)	۲,۵۱۲,۱۷۰	۲,۵۱۲,۱۷۰	(۳۸۰,۳۳۳,۰۰۰)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۲,۵۱۲,۱۷۰) - (بهای فروش: ۳۸۰,۳۳۳,۰۰۰)
۰	(۳۱۰,۸۸۸,۸۸۸)	۶۶۹,۸۸۸	۶۶۹,۸۸۸,۸۸۸	(۳۱۰,۸۸۸,۸۸۸)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۶۶۹,۸۸۸,۸۸۸) - (بهای فروش: ۳۱۰,۸۸۸,۸۸۸)
۰	(۱۰۰,۸۸۸,۸۸۸)	۱,۷۸۸,۸۸۸	۱,۷۸۸,۸۸۸,۸۸۸	(۱۰۰,۸۸۸,۸۸۸)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۷۸۸,۸۸۸,۸۸۸) - (بهای فروش: ۱۰۰,۸۸۸,۸۸۸)
۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۳۰۰,۰۰۰) - (بهای فروش: ۳۰۰,۰۰۰)
۰	(۴۱۳,۰۰۰)	۴۱۳,۰۰۰	۴۱۳,۰۰۰	۴۱۳,۰۰۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۴۱۳,۰۰۰) - (بهای فروش: ۴۱۳,۰۰۰)
۰	(۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳)	۸,۰۳۵,۸۴۰	۶,۲۵۹,۷۵۴,۹۳۳	(۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۶,۲۵۹,۷۵۴,۹۳۳) - (بهای فروش: ۸,۰۳۵,۸۴۰)
۰	(۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳)	۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳	۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳	(۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳) - (بهای فروش: ۱,۳۶۹,۶۳۱,۹۳۳)
۰	(۲۲۵,۷۶۵,۵۰۸)	۱,۵۹۳,۹۹۸	۱,۵۹۳,۹۹۸,۵۰۸	(۲۲۵,۷۶۵,۵۰۸)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۵۹۳,۹۹۸,۵۰۸) - (بهای فروش: ۱,۵۹۳,۹۹۸,۵۰۸)
۰	(۴۹,۴۱۹,۶۳۱)	۱,۵۵۴,۸۵۵	۱,۴۳۸,۹۳۹,۷۷۶	(۴۹,۴۱۹,۶۳۱)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۴۳۸,۹۳۹,۷۷۶) - (بهای فروش: ۱,۵۵۴,۸۵۵)
۰	(۱,۳۳۳,۶۳۱,۹۳۳)	۳,۵۳۱,۰۰۰	۱,۳۰۳,۸۴۵,۱۳۷	(۱,۳۳۳,۶۳۱,۹۳۳)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۱,۳۰۳,۸۴۵,۱۳۷) - (بهای فروش: ۳,۵۳۱,۰۰۰)
۰	(۴۹۱,۶۱۹)	۴۹۱,۶۱۹	۴۹۱,۶۱۹	(۴۹۱,۶۱۹)	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۴۹۱,۶۱۹) - (بهای فروش: ۴۹۱,۶۱۹)
(۵۱,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۰) - (بهای فروش: ۵۱,۵۰۰)
(۱۴۸,۰۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۰) - (بهای فروش: ۱۴۸,۰۳۳)
(۴۵۹,۰۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۰) - (بهای فروش: ۴۵۹,۰۵۰)
(۳۱۶,۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۰) - (بهای فروش: ۳۱۶,۳۰۰)
(۱۵۴,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	حضر خرید سهام - (تعداد: ۱۳۰,۳۰۴) - (بهای تمام شده: ۰) - (بهای فروش: ۱۵۴,۵۰۰)
(۹۸۳,۰۳۳)	(۷۶,۶۴۱,۶۷۸,۲۵۴)	۵۰۳,۶۱۵,۳۳۷	۹۰,۵۵۳,۶۹۴,۱۲۸	(۱۴,۴۱۵,۶۳۱,۱۱۱)	۰	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴-۳ سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۹,۴۳۷,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷۴,۴۵۸,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۹۳,۸۹۶,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

پول فروش سود (نات)

بازدهی ناخالص (بازده)

جمع

۱۵- سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

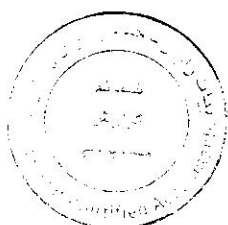
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپاه و حق نقد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ارزش اعتبار معامله
ریال	ریال			
(۳۳,۷۴۲,۵۳۰,۸۹۵)	(۳,۸۷۳,۴۶۰,۳۹۷)	۱۵-۱		
(۷۲۷,۳۴۸,۰۰۰)	(۲۳,۳۶۲,۸۴۴,۶۰۵)	۱۵-۲ و ۱۵-۳		
(۳۴,۴۶۹,۷۷۸,۸۹۵)	(۲۵,۲۳۶,۳۰۵,۰۰۲)			

جمع

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپاه و حق نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار نا	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپاه	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپاه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۶,۳۳۵,۴۰۴,۷۴۰	۴۳,۸۱۳,۴۵۱	۸۳,۱۷۴,۶۰۵,۴۱۲	۵۷,۹۳۸,۹۰۴	۸۳,۱۷۴,۶۰۵,۴۱۲	۵۷,۹۳۸,۹۰۴	(۶,۹۴۵,۷۱۰,۴۸۹)	(۶,۹۴۵,۷۱۰,۴۸۹)
۰	۱۴۱,۵۹۴,۵۶۵,۵۶۰	۹۱,۴۶۹,۵۶۱	۱۵۱,۱۱۳,۹۴۵,۶۸۳	۱۰۷,۶۱۱,۸۶۶	۱۴۵,۶۳۳,۶۴۸,۸۰۹	۱۰۷,۶۱۱,۸۶۶	(۴,۱۴۵,۶۹۵,۱۱۵)	(۴,۱۴۵,۶۹۵,۱۱۵)
(۳۱,۴۶۵,۱۳۰,۵۶۶)	۷۳۵,۶۱۴,۷۸۶,۶۸۰	۵۶,۹۳۶,۱۲۹	۶۶۰,۸۱۰,۲۶۳,۰۳۶	۵۵۶,۰۶۷,۳۳۴	۷۱۶,۲۴۳,۲۵۵,۶۳۱	۵۵۶,۰۶۷,۳۳۴	(۲,۸۸۱,۲۰۶۳,۸۱۵)	(۲,۸۸۱,۲۰۶۳,۸۱۵)
۶,۶۳۴,۵۴۴	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۶۲۰,۴۷۵	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	(۳,۶۳۴,۵۳۴,۰۰۰)	(۳,۶۳۴,۵۳۴,۰۰۰)
(۲,۴۸۴,۰۳۴,۷۷۳)	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۳۴,۷۰۰,۵۶۰	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	۶,۶۴۴,۵۳۵,۳۵۰	(۲,۴۸۴,۰۳۴,۷۷۳)	(۲,۴۸۴,۰۳۴,۷۷۳)
(۳۳,۷۴۲,۵۳۰,۸۹۵)	۱,۰۲۵,۰۲۵,۳۸۹,۸۹۴		۹۸۴,۲۲۲,۸۷۲,۸۳۸	۷۷۹,۰۱۹,۲۸۰	۱,۰۲۷,۱۱۹,۸۳۱,۰۱۱	۷۷۹,۰۱۹,۲۸۰	(۲,۸۷۳,۴۶۰,۳۹۷)	(۲,۸۷۳,۴۶۰,۳۹۷)

جمع



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

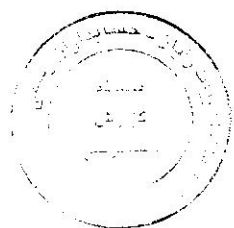
۲ (۱- سود (ریبان) تحقق نیافته نگه‌داری اوست. احتیاج معامله

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه			
منتهی به	منتهی به	منتهی به			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۸۵,۶۰۰,۸۴۷)	۲۴۳,۹۵۶,۸۴۷	۱۵۸,۳۵۶,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰	حساب خرید سهام ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱۲۰۰۰ و تسهیلات (۲۰۰)
۰	۶,۶۹۳,۷۷۹	۰۷۸,۸۳۶,۳۲۱	۰۱۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	حساب خرید سهام ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۳۰۰۰ و تسهیلات (۹۰۵)
۰	(۸۰,۹۰۷,۰۶۸)	۴۲۲,۲۸۳,۰۶۸	۳۴۱,۴۷۶,۰۰۰		جمع

۳ (الف - سود) (ب - ی) (ج - یافته نگه‌داری) (د - خیر معینه)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده
۰	(۱۶,۳۰۰,۰۰۰)	۱۲۳,۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰,۰۰۰
۰	(۶۲,۰۹۴,۰۰۰)	۱,۲۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۱۰۰,۰۰۰
۰	(۴,۲۷۸,۰۳۶,۷۹۰)	۳,۵۱۶,۰۴۵,۰۷۴	۷,۶۵۵,۸۹۶,۰۰۰
۰	۱۵۴,۶۷۱,۰۰۰	۴۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۶۳۹,۰۰۰
۰	۳۷,۰۰۹,۳۶۶	۱۱۰,۰۰۹,۳۶۶	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۵,۹۴۵,۰۵۱,۶۰۹)	۶,۴۵۳,۹۹۶,۳۹۱	۱۲,۳۹۹,۰۴۸,۰۰۰
۰	(۳,۴۴۹,۹۲۴,۰۱۲)	۱,۶۸۸,۰۳۷,۸۸۸	۵,۱۳۷,۹۵۲,۰۰۰
۰	(۱,۵۴۲,۰۶۵,۰۰۰)	۱,۳۶۶,۶۳۵,۰۰۰	۲,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۳,۱۴۰,۰۳۹,۹۹۴)	۶۶۸,۸۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۰۴۷,۵۵۱,۰۰۴)	۱,۴۳۸,۸۰۸,۹۰۶	۲,۴۸۶,۳۴۰,۰۰۰
۰	(۱,۰۴۸,۱۹۸,۴۶۲)	۱,۴۰۰,۳۷۲,۵۳۸	۲,۴۴۸,۴۷۲,۰۰۰
۰	(۱,۴۲۰,۰۳۷,۷۴۳)	۱,۳۳۷,۵۳۷,۳۵۸	۲,۶۵۷,۶۵۵,۰۰۰
۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۸,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۴۸۹,۹۹۸,۰۰۰)	۰	۰	۰
۴,۷۶۸,۰۰۰	۰	۰	۰
(۱۳۴,۳۷۸,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۳۹,۰۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۷۲۷,۲۴۸,۰۰۰)	(۲۲,۲۸۱,۹۳۷,۵۳۷)	۲۰,۴۰۸,۴۰۰,۳۲۷	۴۲,۸۵۲,۱۵۲,۰۰۰
(۷۲۷,۲۴۸,۰۰۰)	(۲۲,۳۶۲,۸۴۴,۶۰۵)	۲۰,۸۳۰,۷۸۳,۳۹۵	۴۳,۱۹۳,۶۲۸,۰۰۰

جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶ سود سهام

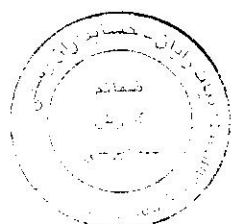
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال			
۱.۰۴۸.۰۶۰.۵۵۳	۲.۸۹۰.۸۹۱.۵۷۰	۷۰	۴۱.۳۹۸.۴۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	بانک سامان (سامان)
۱.۰۴۸.۰۶۰.۵۵۳	۱۳.۵۵۹.۸۹۲.۶۰۰	۳۰۰	۴۵.۱۹۹.۶۴۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سهمه سامان (سامان)
۱.۰۴۸.۰۶۰.۵۵۳	۱۶.۴۵۰.۷۸۴.۱۷۰				جمع

۱۷ سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت		
ریال	ریال			
۷۵.۳۵۶	۱۳۵.۹۱۶.۸۱۵	۱۷/۱		سود سپرده های بانکی
۷۵.۳۵۶	۱۳۵.۹۱۶.۸۱۵			جمع

۱۷/۱ سود سپرده های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نام بانک
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۳۳,۰۵۵,۶۶۰	۸	۳,۵۱۵,۱۴۴,۹۱۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	بانک سامان (سامان)
-	۳۶۵,۰۴۹,۴۴۶	۸	۴,۵۵۹,۳۱۳,۹۵۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	سهمه بانکی سامان (سامان)
-	۹۷,۷۳۸,۹۰۲	۸	۱,۴۵۱,۸۱۵,۵۰۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	پود جم بانک سامان (سامان)
۷۵,۳۵۶	۱۵۶,۷۵۷	۸	۲,۶۱۱,۲۴۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	سامان (سامان)
-	۳,۶۵۱,۰۳۴	۸	۱۶,۳۳۰,۰۰۰,۳۶۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	سامان (سامان)
-	۴۳,۷۴۰,۸۲۸	۸	۴,۱۵۹,۱۵۷,۹۱۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	سهمه بانکی (سامان)
۷۵,۳۵۶	۱۳۵,۹۱۶,۸۱۵		۲۳,۲۳۵,۵۹۳,۲۶۲		جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

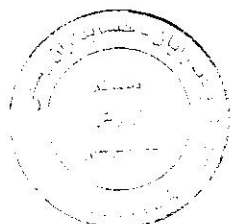
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۱۲,۳۴۸,۷۹۹	برگشت ذخیره بنزین سود سهام دریافتی
.	۶۱۲,۳۴۸,۷۹۹	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۵,۵۹۹,۷۳۰	۴,۳۰۳,۳۲۸,۶۵۶	هزینه کارمزد مدیر
۱۸۵,۳۱۸,۵۸۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ممیزی
۱۲۱,۴۷۵,۲۲۰	۲۵۱,۵۵۷,۳۷۰	هزینه حق التأمین حسابرسان
۶۱۲,۳۹۳,۵۳۱	۴,۹۵۴,۷۸۶,۰۲۶	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۹۸۴,۸۳۵	۲۸۱,۴۸۷,۹۳۸	هزینه حقوق
۶,۰۰۶,۶۳۶	۱۰,۳۴۴,۷۶۲	هزینه تأسیس
.	۳۸,۱۱۵,۰۲۰	هزینه ترابری و حمل و نقل
۴۹۱,۹۱۷,۷۵۲	۱,۰۷۷,۹۷۲,۰۴۰	هزینه سود خالص و سود
۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۵۳۳	کارمزد بانکی
۱۴۱,۱۱۴,۹۶۰	.	هزینه حق عضویت و پذیرش در گنونه ها
۶۷۸,۲۰۴,۱۸۳	۱,۴۰۹,۰۶۰,۳۹۳	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۹,۴۶۱,۷۵۰	۳۰,۳۷۹,۷۵۵,۰۳۷	کارگزاری بانک سامان
۱۸۹,۴۶۱,۷۵۰	۳۰,۳۷۹,۷۵۵,۰۳۷	جمع

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

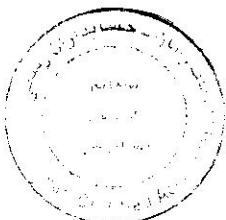
۲۲- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۷,۹۲۸,۱۴۰,۴۱۵)	(۱۶۳,۹۰۷,۱۰۴,۲۶۴)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و فعال
(۱۷,۹۲۸,۱۴۰,۴۱۵)	(۱۶۳,۹۰۷,۱۰۴,۲۶۴)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱. در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد؛ لیکن متعهد است تا طبق بند ۷ میزنامه ضیق جدول ذیل عملیات بازارگردانی خود را انجام دهد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه سامان	ساما	۲۲۵	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲	نیشه همدان	کپمد	۲۲۵	۵۳,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰
۳	پرداخت الکترونیک سامان کپس	سپ	۲۵	۱۴,۷۵۰	۲۹۵,۰۰۰
۴	بانک سامان	سامان	۴	۵۶۴,۸۵۰	۱۱,۴۹۷,۰۰۰
۵	بیمه اتکابی سامان	اتکاب	۴	۱۰۳,۷۵۳	۲,۰۷۵,۰۴۵



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

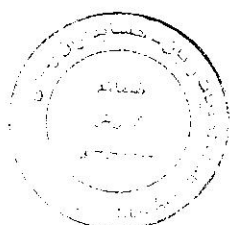
اشخاص وابسته	نام دارندگان واحدها	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هندینگ سرآمد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۹۶۵	۳,۶۳۱
	هادی رئیس زاده	سهامدار مدیر	ممتاز	۳۵	۰,۰۰۰
	هندینگ سرآمد	مدیر صندوق	عادی	۱۲۶,۱۷۳	۱۳,۰۰۹
	هادی رئیس زاده	سهامدار مدیر	عادی	۱۴	۰,۰۰۰
	بیمه سامان	سرمایه گذار	عادی	۷۰۳,۰۵۹	۷۲,۹۱۱
	بیمه انکابی سامان	سرمایه گذار	عادی	۱۰۰,۰۰۱	۱۰,۳۷۱
	فیلمه دانه	مدیر سرمایه گذاری	-	-	۰,۰۰۰
جمع					
				۹۶۴,۳۵۶	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)		
کارمزد ارکان	۴,۳۰۳,۳۳۸,۶۵۶	ضی دوره	(۶,۹۸۰,۰۰۶۸,۸۰۹)	مدیر	هندینگ سرآمد
کارمزد ارکان	-	ضی دوره	(۲۰۰,۰۰۰)	مدیر	مدیر کتب
کارمزد ارکان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضی دوره	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مستوفی	مؤسسه حسابرسی زموند گران
حزب و فزوس					
اوری پندر	۱,۰۲۰,۹۰۵,۱۵۵,۳۳۰	ضی دوره	(۳۲۵,۵۴۲,۹۲۵,۹۶۹)	کارکن	کارگزاری تلک سامان
هزینه مالی	۳۰,۳۷۹,۷۵۵,۰۳۷		(۳۰,۳۷۹,۷۵۵,۰۳۷)		
کارمزد ارکان	۲۵۱,۵۵۷,۳۷۰	ضی دوره	(۲۵۱,۵۵۷,۳۷۰)	حسابرس	مؤسسه حسابرسی پند رین

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های توضیحی یا تعدیل صورت های مالی باشد، وجود ندارد.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۰۴۸,۸۶۴,۳۳۴,۰۰۰	۷۹۲,۰۶۴,۹۶۶,۰۶۷	۹۴۵,۹۴۴,۲۶۳,۳۵۵
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۰۴۸,۸۶۴,۳۳۴,۰۰۰	۷۹۲,۰۶۴,۹۶۶,۰۶۷	۹۴۵,۹۴۴,۲۶۳,۳۵۵
جمع بدهی های جاری	۳۷۸,۱۳۷,۶۰۸,۳۸۴	۳۷۸,۱۳۷,۴۴۳,۷۷۳	۳۷۸,۱۳۷,۳۶۱,۵۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۷۸,۱۳۷,۶۰۸,۳۸۴	۳۷۸,۱۳۷,۴۴۳,۷۷۳	۳۷۸,۱۳۷,۳۶۱,۵۱۸
جمع کل تعهدات	۳۴,۹۳۲,۱۳۴,۵۳۵	۱۷,۴۶۶,۰۶۷,۲۶۳	۱۷۴,۶۶۰,۶۷۲,۶۳۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۱۳,۰۶۹,۷۴۲,۸۰۹	۳۹۵,۶۰۳,۵۱۱,۰۳۶	۵۵۲,۷۹۸,۰۳۴,۱۴۳
نسبت جاری	۲,۷۷	۲,۰۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۳۹		۰,۵۸





صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

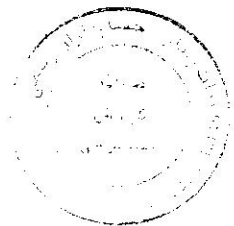
۲۸ - تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مجموع	بسمه انکائی شامل	بانک سامان	گلس	بزرگداشت الکترونیک سامان گلس	سهمه همدان	چشمه سامان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۳۴۰۵۸۷۴۹۴۰۸۹۹	۱۴۱۰۸۶۰۹۵۳۰۶۹۴	۷۶۰۱۷۷۰۶۶۵۰۸۳۶	۹۰۶۵۵۰۱۸۱۰۷۳۳	۶۱۰۸۷۱۰۰۲۹۰۹۰۵	۷۳۵۳۹۶۰۸۴۲۰۷۳۱	دارایی ها
۲۳۰۳۳۰۵۵۹۳۰۳۶۲	۲۰۷۵۹۰۳۸۳۰۹۵۸	۳۰۵۱۵۰۱۴۴۰۳۱۴	۵۶۵۸۸۵۰۵۰۷	۲۰۰۵۹۰۱۵۷۰۹۱۵	۱۴۰۳۳۶۰۰۳۱۶۶۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۲۰۳۹۲۰۳۶۰	-	-	-	-	۲۵۲۰۳۹۲۰۳۶۰	سرمایه گذاری در سپرده و کوئی سپرده بانکی
۷۸۸۰۷۵۳۰۳۷۹	۱۴۳۰۰۱۲۰۶۴	۱۴۳۰۰۱۲۰۶۴	۱۴۳۰۰۱۲۰۶۴	۱۴۳۰۰۱۲۰۶۴	۲۱۶۰۷۰۵۰۲۲۳	حساب های دریافتی
۱۱۶۰۷۸۰۰۹۲۹۰۹۸۲	-	۹۷۰۲۴۸۰۱۴۲۰۷۳۸	۱۹۰۵۳۲۰۷۸۷۰۲۴۴	-	-	سایر دارایی ها
۱۰۱۶۵۶۴۵۰۱۶۳۰۹۸۲	۱۴۴۰۳۸۹۰۳۴۹۰۷۱۶	۱۷۷۰۰۸۳۰۷۶۴۰۸۵۲	۲۹۰۸۹۶۰۸۶۶۰۵۴۸	۶۴۰۰۷۳۰۳۱۹۰۸۸۴	۷۵۰۰۳۰۰۱۰۹۶۲۰۹۸۲	جاری کارگزاران
۴۴۲۰۳۳۰۸۵۵۰۹۵۱	۳۰۴۸۵۶۶۸۰۶۳۳	-	-	۲۰۰۰۴۹۰۴۶۵۰۹۸۰	۴۱۸۰۷۹۸۰۷۲۱۰۳۳۸	جمع دارایی ها
۷۰۶۳۱۰۸۲۶۰۱۷۹	۸۷۰۰۴۴۱۰۳۴۹	۸۰۰۸۰۹۱۳۰۱۶۵	۷۴۰۳۶۰۰۶۶۷	۶۴۳۰۰۱۱۰۳۷۷	۵۰۲۳۵۱۰۰۰۶۳۱	بدهی ها
۸۳۲۰۵۵۵	۱۵۵۴۰۶۶۸۰	۲۴۸۰۸۸۲	۸۰۱۹۰	۲۴۵۰۰۵۰	۱۸۷۵۰۰۹۹	جاری کارگزاران
۴۴۰۹۶۳۰۰۳۳۰۵۸۱	۳۰۰۲۰۸۵۸۰۰۱۲	۳۸۹۰۶۷۷۰۳۴۹	۲۸۸۰۰۸۶۰۹۷۸	۳۲۱۰۴۳۶۶۷۵	۴۳۰۶۶۰۰۹۷۴۰۵۶۷	پرداختی به ارباب صندوق
۴۹۴۰۹۱۸۰۵۳۸۰۲۶۶	۲۰۶۵۷۰۴۱۳۰۳۲۶	۱۰۱۹۸۰۸۳۸۰۳۹۸	۳۶۱۰۹۵۵۰۸۳۵	۲۱۰۰۰۴۰۱۵۸۰۹۸۳	۴۶۷۰۶۹۶۶۷۱۰۶۳۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۶۷۰۰۷۲۶۶۳۰۵۷۱۶	۱۳۹۰۷۳۱۰۹۳۶۰۲۹۰	۱۷۵۵۸۴۰۹۳۶۰۴۵۴	۴۹۰۵۳۵۴۱۰۰۷۱۳	۴۳۰۰۶۹۰۰۶۰۰۳	۷۸۲۰۵۰۰۵۲۹۱۰۳۵۷	سایر حساب های پرداختی و دریافتی
۶۹۵۰۵۵۸۹	۱۴۴۰۹۱۲	۱۸۲۰۴۰۵	۳۰۶۳۰	۴۴۰۶۶۶	۲۹۲۰۹۷۷	جمع بدهی ها
						خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ریال

جمع میبالغ مربوط به جاری کارگزاری به تفکیک نمادها با میبالغ جاری کارگزاری مندرج در صورت خالص دارایی ها مطابقت ندارد، این موضوع به این دلیل است که حساب جاری کارگزاران در بعضی از نمادها بدهکار (دارایی) و در بعضی دیگر بستانکار (بدهی) می باشد، لیکن در صورت خالص دارایی ها مانده آن به صورت خالص به عنوان یک قلم بستانکار است.

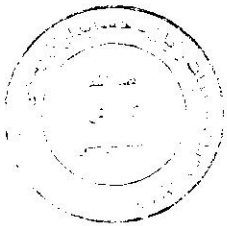


صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مجموع	سهم انکائی سامان	بانک سامان	برداشت الکترونیک سامان کیس	سپرده همدان	سپرده سامان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۶,۳۹۵,۴۶۹,۸۹۰)		۲۸۸,۳۳۲,۵۰۶			(۷۶,۶۸۳,۷۹۲,۳۹۶)
(۳,۵۲۴,۳۰۵,۰۰۳)	(۴,۱۱۵,۶۹۵,۱۱۵)	(۶,۹۴۵,۷۱۰,۲۸۹)	(۲۶,۲۸۶,۳۴۰)	(۱۰,۵۶۸,۲۳۲,۲۶۸)	(۳,۵۵۰,۳۸۰,۷۹۰)
۱۶,۴۵۰,۷۸۴,۱۷۰		۲,۸۹۰,۸۹۱,۵۷۰			۱۳,۵۵۹,۸۹۳,۶۰۰
۱۳,۵۹۱,۶۸۱,۵	۳۶,۵۰۹,۹۴۴	۳۳۰,۵۵۶,۶۰۰	۱۷,۷۲۸,۶۰۲	۴۳,۷۹۴,۸۲۸	۴,۸۰۷,۷۸۱
۶۱۳,۳۴۸,۷۹۹	۴۰,۳۰۹,۷۸,۶۴۹		۴,۳۹۹,۳۲۴	۸۹,۹۴۴,۸۶۶	۱۱۴,۱۳۵,۹۶۰
(۸۴,۴۳۳,۷۳۵,۱۰۸)	(۳,۷۰۵,۳۰۶,۵۲۲)	(۳,۷۳۳,۴۴۰,۷۵۳)	(۴,۳۳۸,۴۱۴)	(۱۰,۴۳۲,۹۲۲,۵۷۴)	(۶۶,۵۵۵,۳۴۶,۸۴۵)
(۴,۹۵۴,۷۸۶,۰۲۶)	(۷۰۴,۰۵۵,۴۱۳)	(۵۱۷,۱۰۶,۹۸۶)	(۵۷,۸۲۷,۴۰۸)	(۳۵,۷۸۳۳,۷۵۹)	(۳,۳۱۷,۹۷۲,۴۶۰)
(۲۰,۹۲۰,۸۸۶,۶۵۷)	(۳۷۳,۰۶۶,۷۸۵)	(۲۹۷,۱۶۱,۵۸۹)	(۲۳۴,۹۶۶,۷۱۴)	(۳۴۶,۷۴۳,۳۳۴)	(۱۰,۴۳۰,۴۴۸,۳۳۵)
(۷۰,۴۹۶,۶۷۲,۶۸۳)	(۹۷۷,۱۲۲,۱۹۸)	(۸۱۴,۲۶۸,۵۷۵)	(۳۹۲,۳۹۴,۱۲۲)	(۶۰,۴,۵۶۷,۰۹۳)	(۴,۳۶۱,۴۳۰,۶۹۵)
(۹۱,۴۸۳,۳۹۷,۷۹۱)	(۴,۶۸۳,۳۲۸,۷۲۰)	(۴,۵۴۷,۷۰۹,۳۲۸)	(۳۹۶,۵۳۲,۵۳۶)	(۱۱,۰۳۹,۰۵۹,۶۶۷)	(۷۰,۶۱۶,۷۶۷,۵۴۰)
(۳۰,۳۷۹,۷۵۵,۰۳۷)					(۳۰,۳۷۹,۷۵۵,۰۳۷)
(۱۳۱,۸۶۳,۱۵۲,۸۲۸)	(۴,۶۸۳,۳۲۸,۷۲۰)	(۴,۵۴۷,۷۰۹,۳۲۸)	(۳۹۶,۵۳۲,۵۳۶)	(۱۱,۰۳۹,۰۵۹,۶۶۷)	(۱۰,۱۲۹۶,۵۳۲,۵۷۷)
	(۴,۶۳۰)	(۳,۱۳۰)	(۱,۳۴۰)	(۳۳,۹۵۰)	(۴۱,۹۴۰)
	(۳,۱۶۰)	(۲,۵۶۰)	(۰,۹۸۰)	(۳۵,۶۳۰)	(۳۵,۷۵۰)

دلیل تفاوت سود(ریان) فروش اوراق بهادار و سایر هزینه ها این است که طبق سیستم حسابداری صندوق، مالیات و کارمزد به جای سود و زیان فروش در سرفصل سایر هزینه ها لحاظ می گردد.



صندوق اختصاصی بازارگردانی معاملات سرآمد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک

۱۴۰۳.۰۶.۳۱

موضوع	معدای بی سابقه		تاریخات - از یکروزه تا یکسالگی		نسبت به سال		نسبت به سال		نسبت به سال		مجموع	توضیحات
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
۱۲۲,۲۲۹,۸۸۲,۸۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۶۴,۸۵۰,۲۲۲	۵۲,۳۵۲	۱۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۱,۹۷۱,۲۳۹	۱۰,۰۰۰	۵۴,۰۱۰,۸۱۳,۵۵۹	۷۸,۸۳۷	۷۸۸,۳۷	۲۸۳,۸۰۲,۸۳۵,۷۹۳	۲۵۸,۵۱۱	خالص از آن ها (واحد های سرمایه گذاری) - برای دوره
۱۶۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۲۵۶	۱۸۹,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۵۸	۹۰,۶۶۸	۲۰,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲۱	۰	۰	۰	۱۶۳,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۰۹	واحد های سرمایه گذاری - شرکت سرمایه گذاری
۱۲۱,۸۶۱,۱۲۷,۸۲۸	۰	۴۰,۵۸۲,۲۲۸,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پس از حذف سرمایه گذاری - برای دوره
۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۹,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجموع
۶۷,۷۹۰,۶۲۹,۷۱۳	۵۶۹,۲۵۶	۱۳۹,۷۳۱,۹۲۰,۹۵۲	۲۶۲,۳۵۰	۱۸۹,۳۵۸	۲۰,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	خالص از آن ها (واحد های سرمایه گذاری) - برای دوره