

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

الگوریتم سرآمد بازار

دوره مالی سه ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

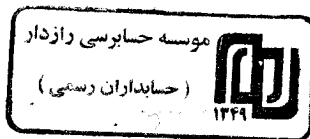
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی سه ماه و دوازده روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۲ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

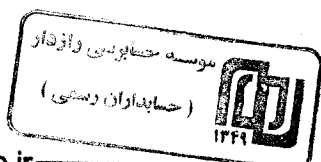
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی سه ماه و دوازده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۸ تحت شماره ۵۲۳۴۸ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ تحت شماره ۱۱۹۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۹۴۷۵۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ از سازمان بورس و اوراق بهادار، صادر شده است. فعالیت دوره مالی مورد گزارش به مدت سه ماه و دوازده روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

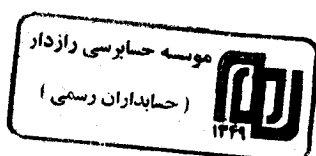
۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نسبت بدهی و تعهدات که می بایست کمتر از "یک" باشد، رعایت نشده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای آقای احمد خوروش در نماد تولیدی فولاد سپید فراب کویر به مبلغ ۵۱.۹۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲).

۹-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.



۳-۹- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۱۷ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای مشخص شد، در مورد اوراق بهادار تولیدی فولاد سپید فراب کویر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۹، رعایت نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۸ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

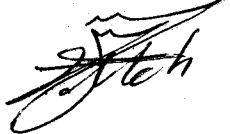
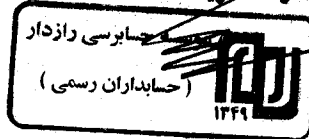
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
الگوریتم سرآمد بازار

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۹۰۴
مرجع ثبت شرکت‌ها: ۵۲۳۴۸

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

با سلام و احترام

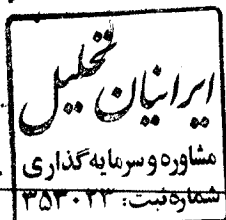
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-ارکان صندوق
۵-۷	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۶	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان سرآمد بازار	بهرروز زارع
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی



۰۲۱-۸۸۸۵۷۱۲۵
۰۲۱-۸۸۸۵۷۲۱۵



www.smaf.ir



چهارراه جهان کودک، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پندیل، پلاک ۵۴، طبقه اول
کدپستی: ۱۵۱۸۸۳۲۱۱۱



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۴۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

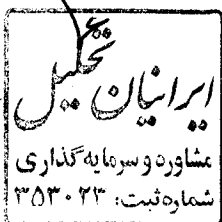
به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۴۰,۶۹۴,۴۷۸,۹۳۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۷۱,۰۵۳,۴۸۱,۵۵۱
سایر دارایی ها	۷	۲۴۵,۴۶۶,۰۹۷
جمع دارایی ها		۲۱۱,۹۹۳,۴۲۶,۵۸۷
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۸	۵۴۷,۱۶۱,۹۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۱۶۱,۶۴۶,۳۰۶
سایر حساب های پرداختنی	۱۰	۵۰,۲۵۸,۷۴۹,۴۲۹
جمع بدهی ها		۵۰,۹۶۷,۵۵۷,۶۳۵
خالص دارایی ها	۱۱	۱۶۱,۰۲۵,۸۶۸,۹۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۹۶,۵۸۲

سبب گردان سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
		ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲	(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳	۳۲۸,۷۶۶,۵۸۴
جمع درآمدها		(۴۰,۵۴۵,۱۸۷,۲۱۸)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	۱۵۸,۴۶۳,۳۵۸
سایر هزینه ها	۱۵	۱۶۹,۳۸۵,۲۸۰
جمع هزینه ها		۳۲۷,۸۴۸,۶۳۸
سود(زیان) خالص		(۴۰,۸۷۳,۰۳۵,۸۵۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۳۳.۰۹%
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ۲		-۲۵.۳۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰	ریال
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۰۲,۱۴۶	۲۰۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۴۰,۸۷۳,۰۳۵,۸۵۶)
سود خالص دوره	-	(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)
تعدیلات	۱۶	۱۶۱,۰۲۵,۸۶۸,۹۵۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰۲,۱۴۶	

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

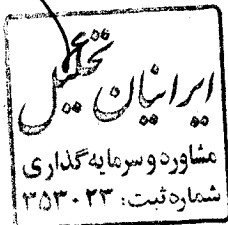
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سیدگردان سرمایه بازار

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال یا سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی =

خالص دارائیهای پایان سال مالی



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۸۴۸۴۶ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ تحت شماره ۱۱۹۰۳ به عنوان صندوق بازارگردانی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با شماره ۵۲۳۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران به منظور ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود علاوه بر انجام عملیات بازارگردانی، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های بند ۲-۲ مندرج در امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ صادر گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴ طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس smaf.expheoixfund.com درج گردیده است.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است.

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سپد گردان سرآمد بازار	۳۹,۹۰۰	۹۹.۸
۲	امیرحمزه مالیر	۵۰	۰.۱
۳	بهروز زارع	۵۰	۰.۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سپد گردان سرآمد بازار که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴ طبقه ۱.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا، کوچه نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، کدپستی ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره / سال 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس 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 عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد 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 و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار 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 سرمایه‌گذاری 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 گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۸ - ۱۲/ ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰٫۸ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰٫۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰٫۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال است
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۶ میلیون ریال به ازای هر سال مالی است
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰٫۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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 سایت	هزینه ثابت: ۲۵۳,۷۰۶,۸۹۵ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده هزینه متغیر: به ازای هر NAV مازاد بر ۲ تا سقف ۵ مورد ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود. به ازای هر NAV مازاد بر ۵ مورد ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود. همچنین مازاد ذخیره تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال مطابق با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ طی سال مالی به تعدیلات قیمت صدور واحد های عادی منتقل می‌گردد.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی تعریف شده در بند ۱-۲-۲ امیدنامه و آخرین صورتجلسه مجمع صندوق به شرح جدول زیر است.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	تولیدی فولاد سپید فراب کویر	کویر	۳	۱۳۸,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰
۲	گروه صنایع کاغذ پارس	چکاپا	۳	۴۶۵,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰

۴-۸- مبنای محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی:

کارمزد تصفیه: بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی های هر یک از سرمایه‌گذاری ها به کل خالص ارزش دارایی ها صندوق به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

کارمزد مدیر: بر اساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

کارمزد متولی: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هر یک از سرمایه‌گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

کارمزد حسابرس: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هر یک از سرمایه‌گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

۴-۹- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نمادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها 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 آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۸ - ۱۴۰۰ / ۱۲ /

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱۸۱,۵۶۸,۴۳۲,۷۴۱	۱۴۰,۶۹۴,۴۷۸,۹۳۹	۶۶.۳۷٪
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۱۸۱,۵۶۸,۴۳۲,۷۴۱	۱۴۰,۶۹۴,۴۷۸,۹۳۹	۶۶.۳۷٪
جمع	۱۸۱,۵۶۸,۴۳۲,۷۴۱	۱۴۰,۶۹۴,۴۷۸,۹۳۹	۶۶.۳۷٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
		درصد	ریال	درصد	
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۰	۷۹۹,۷۲۲,۴۶۷	۰.۳۸	۷۰۰۱۰۰۰۹۰۰۶۵۳-بانک شهر
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۱۰	۷۰,۲۵۳,۷۵۹,۰۸۴	۳۳.۱۴	۷۰۰۱۰۰۰۸۵۸۶۷۰-بانک شهر
			۷۱,۰۵۳,۴۸۱,۵۵۱	۳۳.۵۲	

۷- سایر دارایی ها:

شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانونها، نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آتی انتقال می یابد. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می باشد.

۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۰۹۳,۰۲۲)	۱۰۲,۹۰۶,۹۷۸	مخارج عضویت در کانون ها
-	۲۵۳,۷۰۶,۸۹۶	(۱۱۱,۱۴۷,۷۷۷)	۱۴۲,۵۵۹,۱۱۹	مخارج نرم افزار و سایت
-	۴۰۳,۷۰۶,۸۹۶	(۱۵۸,۲۴۰,۷۹۹)	۲۴۵,۴۶۶,۰۹۷	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۸ - ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۹,۱۲۱,۲۷۱,۳۰۳	(۱۲۹,۶۶۸,۴۳۳,۲۰۳)	(۵۴۷,۱۶۱,۹۰۰)
-	۱۲۹,۱۲۱,۲۷۱,۳۰۳	(۱۲۹,۶۶۸,۴۳۳,۲۰۳)	(۵۴۷,۱۶۱,۹۰۰)

کارگزاری نهایت نگر

جمع

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

ریال
۷۵,۷۷۷,۳۰۹
۴۹,۵۲۳,۱۰۹
۳۶,۳۴۵,۸۸۸
۱۶۱,۶۴۶,۳۰۶

کارمزد متولی صندوق

کارمزد مدیر صندوق

حق الزحمه حسابرس

جمع

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

ریال	یادداشت
۲۵۳,۷۰۶,۸۹۵	
۵,۰۴۲,۵۳۴	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۵۰,۲۵۸,۷۴۹,۴۲۹	

بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق

ذخیره تصفیه

وجوه واریزی نامشخص

جمع

۶-۱- مانده سرفصل مذکور بابت واریزی نقد آقای محمد جواد مقدم در نماد چکاپا جهت ثبت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری بوده است

۱۱- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

تعداد	ریال
۱۵۲,۱۴۶	۱۲۱,۱۹۶,۷۶۷,۹۶۸
۵۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۹,۱۰۰,۹۸۴
۲۰۲,۱۴۶	۱۶۱,۰۲۵,۸۶۸,۹۵۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۷۵,۷۷۷,۳۰۹	کارمزد متولی صندوق
۴۹,۳۴۱,۱۰۹	کارمزد مدیر صندوق
۳۳,۳۴۴,۹۴۰	حق الزحمه حسابرس صندوق
۱۵۸,۴۶۳,۳۵۸	جمع

۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	
۵,۰۴۲,۵۳۴	هزینه تصفیه
۱۰۱,۹۷۰,۴۰۸	هزینه نرم افزار
۱۲,۱۷۸,۳۱۶	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۳,۱۰۱,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۴۷,۰۹۳,۰۲۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶۹,۳۸۵,۲۸۰	جمع

۱۶- تعديلات

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	
(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)	تعديلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
-	تعديلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، لگوریتیم سرآمد بازار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۲ مه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها به استثنای تعهدات بند ۷ ایندنامه مربوط به بازارگردانی منتهی به "کوبیر" و "چکاپا" صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۴۰۰/۱/۰۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد سرمایه گذاری	نماد واحد های سرمایه گذاری				
۲۴.۷٪	۴۹,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	- شرکت سیدگران سرآمد بازار	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۵۰	ممتاز	موسس	آبیر حمزه ملایر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۵۰	ممتاز	موسس	بهروز زاغ	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۹.۵٪	۱۰۰,۱۲۸	علای	سایر	تولیدی فولاد سید فوایب کوبیر	ناشر
۲۵.۷٪	۵۲,۰۰۸	علای	سایر	احمد خورش	سهامداران عمده نماد کوبیر
۱۰۰.۰٪	۲۰۲,۱۴۶			جمع کل	

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۴۰۰/۱/۰۳۰		دوره مالی ۳ مه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰	
ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
(۵۴۷,۱۶۱,۹۰۰)	طی دوره	۱۸۱,۵۶۸,۳۳۳,۲۰۳	خرید و فروش اوراق بهادار
۲۶,۳۳۵,۵۸۸	طی دوره	۳۳,۳۴۴,۹۴۰	حق الارضه حسابرسی
۷۵,۷۷۷,۳۰۹	طی دوره	۷۵,۷۷۷,۳۰۹	کارمزد متولی گری
۴۹,۵۲۳,۱۰۹	طی دوره	۴۹,۳۳۱,۱۰۹	کارمزد مدیر
(۳۸۵,۵۱۵,۵۹۳)		۱۸۱,۶۷۷,۵۵۵,۴۵۲	جمع کل

۲۰- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای در یادداشت های توضیحی نبوده است. شایان ذکر است مطابق با صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵، بازارگردانی نماد "سپید" به فهرست عملیات بازارگردانی صندوق اضافه گردید.



پژوهش گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۸ - ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۲۱- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱	جمع دارایی جاری	۵۰,۹۶۸		
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰		۰
۳	جمع کل دارایی ها	۵۰,۹۶۸		
۴	جمع بدهی های جاری	۵۰,۹۶۸	۵۰,۹۵۸	۵۰,۹۵۳
۵	جمع بدهی های غیر جاری			
۶	جمع کل بدهی ها	۵۰,۹۶۸	۵۰,۹۵۸	۵۰,۹۵۳
۷	جمع کل تعهدات			
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۶,۸۹۱	۶۸,۹۲۰	۲۳۰,۵۷۲
۹	نسبت جاری	۲,۴۴	۲,۳۶	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰,۴۱		۱,۱۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۲-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

داراییها:	کوپر ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	چکپا ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	جمع کل ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۰,۶۹۴,۴۷۸,۹۳۹	-	۱۴۰,۶۹۴,۴۷۸,۹۳۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۹۹,۷۲۲,۴۶۷	۷۰,۲۵۳,۷۵۹,۰۸۴	۷۱,۰۵۳,۴۸۱,۵۵۱
سایر داراییها	۱۲۲,۷۳۳,۰۴۸	۱۲۲,۷۳۳,۰۴۹	۲۴۵,۴۶۶,۰۹۷
جمع دارایی ها	۱۴۱,۶۱۶,۹۳۴,۴۵۴	۷۰,۳۷۶,۴۹۲,۱۳۳	۲۱۱,۹۹۳,۴۲۶,۵۸۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۵۴۷,۱۶۱,۹۰۰	-	۵۴۷,۱۶۱,۹۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳۰,۹۸۹,۴۰۹	۳۰,۶۵۶,۸۹۷	۱۶۱,۶۴۶,۳۰۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳۱,۰۶۹,۲۴۳	۵۰,۱۲۷,۶۸۰,۱۸۶	۵۰,۲۵۸,۷۴۹,۴۲۹
جمع بدهی ها	۸۰۹,۲۲۰,۵۵۲	۵۰,۱۵۸,۳۳۷,۰۸۳	۵۰,۹۶۷,۵۵۷,۶۳۵
خالص دارایی ها	۱۴۰,۸۰۷,۷۱۳,۹۰۲	۲۰,۲۱۸,۱۵۵,۰۵۰	۱۶۱,۰۲۵,۸۶۸,۹۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷۷۳,۰۴۸	۱,۰۱۰,۹۰۷	۷۹۶,۵۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۲-۲۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	کوپر		چکاپا	
	دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	جمع کل
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۲)	—	(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۲)	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	—	۳۲۸,۷۶۶,۵۸۴	۳۲۸,۷۶۶,۵۸۴	
جمع درآمدها (زیان ها)	(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۲)	۳۲۸,۷۶۶,۵۸۴	(۴۰,۵۴۵,۱۸۷,۲۱۸)	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲۹,۳۸۸,۹۳۵)	(۲۹,۰۷۴,۴۲۳)	(۱۵۸,۴۶۳,۳۵۸)	
سایر هزینه ها	(۸۷,۸۴۸,۱۶۹)	(۸۱,۵۳۷,۱۱۱)	(۱۶۹,۳۸۵,۲۸۰)	
جمع هزینه ها	(۲۱۷,۲۳۷,۱۰۴)	(۱۱۰,۶۱۱,۵۳۴)	(۳۲۷,۸۴۸,۶۳۸)	
سود(زیان) خالص	(۴۱,۰۹۱,۱۹۰,۹۰۶)	۲۱۸,۱۵۵,۰۵۰	(۴۰,۸۷۳,۰۳۵,۸۵۶)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۸ - ۱۴۰۰ / ۱۲ /

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۳-۲۲- گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل		چکاپا		کویر	
		دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به		دوره مالی ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به	
		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	-
۲۰۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۱۴۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۴۶
-	.	-	-	-	-
(۴۰,۸۷۳,۰۳۵,۸۵۶)	.	۲۱۸,۱۵۵,۰۵۰	-	(۴۱,۰۹۱,۱۹۰,۹۰۶)	-
(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)	.	-	-	(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)	-
۱۶۱,۰۲۵,۸۶۸,۹۵۲	۲۰۲,۱۴۶	۲۰,۲۱۸,۱۵۵,۰۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۰۷,۷۱۳,۹۰۲	۱۸۲,۱۴۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدا دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود خالص دوره مالی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

