



# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ 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                                     |
|            | یادداشت‌های توضیحی :                                                      |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۷        | پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۱۸       | ت - 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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                | نماینده         |
|-------------|------------------------------------------|-----------------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان سرآمد بازار                     | امیرحمزه الممیر |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | علیرضا باغانی   |





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

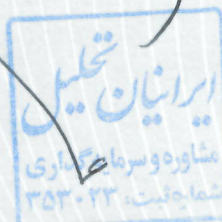
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| دارایی ها:                             | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱        |
|----------------------------------------|---------|-------------------|
|                                        |         | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم         | ۵       | ۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰ |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری | ۶       | ۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵   |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی            | ۷       | ۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷    |
| حسابهای دریافتی                        | ۸       | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴    |
| سایر دارایی ها                         | ۹       | ۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴       |
| جاری کارگزاران                         | ۱۰      | ۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷     |
| جمع دارایی ها                          |         | ۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷ |
| بدهی ها:                               |         |                   |
| پرداختی به ارکان صندوق                 | ۱۱      | ۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷    |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر          | ۱۲      | ۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰     |
| جمع بدهی ها                            |         | ۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷    |
| خالص دارایی ها                         | ۱۳      | ۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری   |         | ۱,۲۲۵,۲۷۵         |

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



۲





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |
|----------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۴      | ریال<br>۸۰,۴۶۷,۴۴۲,۲۴۳                              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵      | (۱۵۰,۴۵۸,۱۴۲,۴۴۴)                                   |
| سود سهام                                     | ۱۶      | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴                                      |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳                                      |
| جمع درآمدها                                  |         | ۲۲,۵۶۲,۹۹۹,۴۳۶                                      |
| هزینه ها:                                    |         |                                                     |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۸      | ۱۵,۰۳۶,۶۱۷,۰۴۱                                      |
| سایر هزینه ها                                | ۱۹      | ۱,۲۷۸,۵۲۴,۷۷۸                                       |
| جمع هزینه ها                                 |         | ۱۶,۳۱۵,۱۴۱,۸۱۹                                      |
| سود (زیان) خالص                              |         | ۶,۲۴۷,۸۵۷,۶۱۷                                       |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 |         | ۰.۴۰٪                                               |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ۲          |         | ۰.۴۰٪                                               |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                                  | دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                   | تعداد واحد های سرمایه گذاری                         |
| سود (زیان) خالص                                          | ریال                                                |
| تعدیلات                                                  | ۱,۷۳۷,۶۵۱                                           |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال مالی | ۱,۷۳۷,۶۵۱                                           |
|                                                          | ۱,۷۳۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰                                   |
|                                                          | ۶,۲۴۷,۸۵۷,۶۱۷                                       |
|                                                          | ۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳                                     |
|                                                          | ۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰                                   |

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص / خالص دارائیهای پایان سال مالی



۳

ایرانیان تحویل  
مشاوره و سرمایه گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳۰۳۳

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

## اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۸۴۸۴۶ 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. لذا صورت های مالی برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ تهیه شده و فاقد اقلام مقایسه ای می باشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران به منظور ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های 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 پدیده، 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.exphoenixfund.com](http://smaf.exphoenixfund.com) درج گردیده است.

## ۲- 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 دارایی ها 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 سبد گردان سرآمد بازار | ۴۹,۹۰۰                       | ۹۹.۸                        |
| ۲    | امیر حمزه مالمیر           | ۵۰                           | ۰.۱                         |
| ۳    | بهروز زارع                 | ۵۰                           | ۰.۱                         |
|      | جمع                        | ۵۰,۰۰۰                       | ۱۰۰                         |

۲-۲- **مدیر صندوق و مدیر ثبت:** شرکت سبد 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 پدیده، 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، خ سید جمال‌الدین اسدآبادی، خ ابن سینا، نبش خ نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

### دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۴-۲-حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ 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

### 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه 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 سهام 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 دریافتی 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### 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.

#### ۴-۳- 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 به تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق*           | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| کارمزد مدیر**                            | سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) به ازای هر نماد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) 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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال است                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه حسابرس****                     | سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ 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 ۱۰۰۰ 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: ۲۵۳.۷۰۶۸۹۵ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده<br>هزینه متغیر:<br>به ازای هر NAV مازاد بر ۲ تا سقف ۵ مورد معادل ۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود.<br>به ازای هر NAV مازاد بر ۵ مورد معادل ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود                                                                                                                 |

#### هزینه های ارکان قبل از تغییرات :

\*\*\* هزینه برگزاری مجامع صندوق: حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 با درآمد 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؛

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

### دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### **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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان 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 واحد‌های عادی منتقل می‌گردد.

#### **۴-۷- 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های 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 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 گردید.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| صنعت                                      | بهای تمام شده<br>ریال | خالص ارزش فروش<br>ریال | نسبت به کل داراییها<br>درصد |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|
| زراعت و خدمات وابسته (سپید ماکیان)        | ۱,۶۴۴,۶۸۴,۷۰۱,۲۸۸     | ۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸      | ۷۰.۱٪                       |
| محصولات کاغذی (گروه صنایع کاغذ پارس)      | ۲۸۳,۷۰۱,۷۰۵,۰۰۴       | ۲۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۴۴۶        | ۱۲.۹٪                       |
| فلزات اساسی (تولیدی فولاد سپید فراب کویر) | ۱۰۴,۵۵۷,۰۱۵,۸۲۴       | ۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶        | ۴.۸٪                        |
| جمع                                       | ۲,۰۳۲,۹۴۳,۴۲۲,۱۱۶     | ۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰      | ۸۷.۸٪                       |

#### ۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| صنعت                          | بهای تمام شده<br>ریال | خالص ارزش فروش<br>ریال | نسبت به کل داراییها<br>درصد |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|
| صندوق س. پارت پایداری سپهر    | ۳۰,۰۱۵,۴۵۸,۷۱۷        | ۲۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰         | ۱.۴۰٪                       |
| صندوق س. اعتماد آفرین پارسپان | ۱۵,۷۹۳,۸۸۷,۳۱۱        | ۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۲         | ۰.۷۸٪                       |
| صندوق س. با درآمد ثابت کمند   | ۱۰۳,۳۱۹,۹۸۶,۸۱۵       | ۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳        | ۴.۸۳٪                       |
| جمع                           | ۱۴۹,۱۲۹,۳۳۲,۸۴۳       | ۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵        | ۷.۰۱٪                       |

#### ۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| نوع سپرده | تاریخ سپرده‌گذاری | نرخ سود | مبلغ           | درصد از کل داراییها |
|-----------|-------------------|---------|----------------|---------------------|
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۹/۲۴        | ۱۰٪     | ۲۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳ | ۱.۲۹٪               |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۹/۰۷        | ۱۰٪     | ۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳  | ۰.۱۳٪               |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳        | ۱۰٪     | ۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱    | ۰.۰۲٪               |
| جمع       |                   |         | ۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷ | ۱.۴۴٪               |

#### ۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

| تنزیل نشده<br>ریال | نرخ تنزیل<br>درصد | مبلغ تنزیل<br>ریال | تنزیل شده<br>ریال |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ۱۲,۹۹۳,۲۴۵,۱۲۵     | ۲۵                | (۶۹۸,۹۲۳,۷۴۹)      | ۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶    |
| ۶۱,۱۷۵,۴۳۲,۸۰۰     | ۲۵                | (۶۶۳,۱۴۸,۲۲۳)      | ۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷    |
| ۱,۸۹۳,۹۵۱,۶۴۰      | ۲۵                | (۱۴۷,۱۶۱,۱۱۹)      | ۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱     |
| ۷۶,۰۶۲,۶۲۹,۵۶۵     |                   | (۱,۵۰۹,۲۳۳,۱۹۱)    | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴    |

#### ۹- سایر داراییها:

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

| مانده ابتدای سال مالی<br>ریال | مخارج اضافه شده<br>ریال | استهلاک<br>ریال | مانده پایان سال مالی<br>ریال |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------------|
| -                             | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۳۷۰,۸۲۱,۸۰۴)   | ۴۲۹,۱۷۸,۱۹۶                  |
| -                             | ۹۰۷,۷۰۶,۸۹۶             | (۴۷۵,۸۸۷,۵۳۸)   | ۴۳۱,۸۱۹,۳۵۸                  |
| -                             | ۱,۷۰۷,۷۰۶,۸۹۶           | (۸۴۶,۷۰۹,۳۴۲)   | ۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴                  |
| جمع                           |                         |                 |                              |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

| مانده ابتدای سال مالی | گردش بدهکار       | گردش بستانکار       | مانده پایان سال مالی |
|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| ریال                  | ریال              | ریال                | ریال                 |
| -                     | ۲,۷۰۵,۰۰۹,۲۱۴,۷۱۴ | (۲,۷۰۰,۸۳۳,۸۴۴,۴۱۷) | ۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷        |
| -                     | ۲,۷۰۵,۰۰۹,۲۱۴,۷۱۴ | (۲,۷۰۰,۸۳۳,۸۴۴,۴۱۷) | ۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷        |

کارگزاری نهایت نگر

جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱     |                    |
|----------------|--------------------|
| ریال           |                    |
| ۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵    | کارمزد متولی صندوق |
| ۱۰,۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲ | کارمزد مدیر صندوق  |
| ۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰    | حق الزحمه حسابرس   |
| ۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷ | جمع                |

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱    |                                 |
|---------------|---------------------------------|
| ریال          |                                 |
| ۱,۳۲۳,۶۲۳,۸۴۸ | بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق |
| ۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲   | ذخیره تصفیه                     |
| ۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰ | جمع                             |

۱۳- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |                   |                            |
|------------|-------------------|----------------------------|
| تعداد      | ریال              |                            |
| ۱,۶۸۷,۶۵۱  | ۲,۰۶۷,۸۳۷,۹۳۲,۱۹۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۵۰,۰۰۰     | ۶۱,۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰    | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱,۷۳۷,۶۵۱  | ۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰ | جمع                        |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-----------------------------------------------------|---------|
| ریال                                                |         |
| ۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۴                                      | ۱۴-۱    |
| ۵۴۹,۸۱۱,۱۲۹                                         | ۱۴-۲    |
| ۸۰,۴۶۷,۴۳۲,۴۴۳                                      |         |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری  
جمع

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| سود و (زیان) فروش | مالیات | کارمزد        | ارزش دفتری        | پهای فروش       | تعداد      | شرکت                        |
|-------------------|--------|---------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------------------|
| ریال              | ریال   | ریال          | ریال              | ریال            |            |                             |
| (۳۱,۶۰۸,۶۳۳,۱۵۸)  | -      | (۱۰,۹۳۵,۶۰۰)  | (۱۶۶,۱۵۲,۸۳۰,۶۵۷) | ۱۴۴,۶۵۴,۱۳۲,۰۹۹ | ۳۴,۶۸۰,۰۱۳ | تولیدی فولاد سپید فراب کویر |
| ۴,۶۸۵,۴۹۷,۳۱۶     | -      | (۳۳,۹۷۵,۳۹۴)  | (۳۹,۹۸۵,۸۱۰,۰۶۷)  | ۴۴,۷۰۵,۲۸۲,۶۷۷  | ۱۴,۸۶۵,۱۹۳ | گروه صنایع کاغذ پارس        |
| ۹۶,۸۴۰,۷۶۷,۰۵۶    | -      | (۵۷۷,۶۹۱,۵۴۷) | (۶۶۲,۸۳۹,۶۳۱,۱۹۷) | ۷۶۰,۳۵۸,۱۸۹,۸۰۰ | ۳۳,۳۶۳,۰۹۹ | سپید ماکیان                 |
| ۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۴    | -      | (۷۳۱,۷۰۲,۵۴۱) | (۸۶۸,۹۷۸,۳۷۱,۹۲۱) | ۹۴۹,۶۱۷,۶۰۵,۵۷۶ |            | جمع                         |

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| سود و (زیان) فروش | مالیات | کارمزد       | ارزش دفتری        | پهای فروش       | تعداد       | صندوق                                   |
|-------------------|--------|--------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------------------------------|
| ریال              | ریال   | ریال         | ریال              | ریال            |             |                                         |
| (۳۷۷,۵۹۷,۴۴۳)     | -      | (۱۰,۳۸۴,۴۷۰) | (۵۶,۲۸۴,۳۷۱,۹۰۹)  | ۵۵,۹۱۷,۲۵۸,۹۳۶  | ۵,۵۷۷,۸۵۶   | صندوق سرمایه گذاری پارت پاندر سپهر      |
| ۸۱۷,۳۶۳,۹۵۲       | -      | (۵۸,۳۳۱,۰۲۳) | (۳۱۰,۳۹۷,۱۸۵,۷۱۶) | ۳۱۱,۳۷۳,۷۸۰,۶۹۰ | ۳۰,۸۴۰,۰۱۰۴ | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند   |
| ۱۱۰,۱۳۴,۶۲۰       | -      | (۸۳۵,۱۱۴)    | (۴,۲۸۹,۶۶۵,۷۰۶)   | ۴,۴۰۰,۶۳۵,۴۴۰   | ۹۹,۰۴۰      | صندوق سرمایه گذاری اعتماد افقین پارسیان |
| ۵۴۹,۸۱۱,۱۲۹       | -      | (۶,۹۴۰,۶۰۶)  | (۳۷۰,۹۷۱,۲۳۳,۳۳۱) | ۳۷۱,۵۹۰,۶۷۵,۰۶۶ |             | جمع                                     |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |
|---------|-----------------------------------------------------|
| ریال    |                                                     |
| ۱۵-۱    | (۱۵۱,۴۵۳,۱۰۱,۷۶۶)                                   |
| ۱۵-۲    | ۹۹۴,۹۵۸,۶۳۳                                         |
|         | (۱۵۰,۴۵۸,۱۴۲,۴۴۴)                                   |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| شماره کت                    | تعداد       | ارزش بازار              | ارزش دفتری                 | کارمزد               | مالیات    | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-----------------------------|-------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|-----------|----------------------------------|
| تولیدی فولاد سبیل قراب کویر | ۳۳,۲۸۱,۷۸۴  | ریال<br>۱۰,۲۰۵,۰۵۷۰,۷۲۰ | ریال<br>(۱۰,۴۵۵,۷۰۰,۱۵۸۴۴) | ریال<br>(۷۷,۵۵۸,۴۳۴) | ریال<br>- | ریال<br>(۲,۵۸۴,۰۰۳,۳۲۸)          |
| گروه صنایع کاغذ پارس        | ۱۰۴,۰۹۷,۵۵۵ | ۳۷۷,۳۱۵,۸۸۶,۵۲۰         | (۲۸۳,۷۰۰,۱۷۰,۵۰۰,۰۴)       | (۲۱۰,۷۶۰,۰۷۴)        | -         | (۶,۵۹۶,۵۷۸,۵۵۸)                  |
| سبیل ماکین                  | ۷۸,۳۵۰,۹۵۸  | ۱,۵۰۳,۵۵۴,۸۴۰,۲۰        | (۱,۶۴۴,۶۸۴,۷۰۰,۱,۶۸۸)      | (۱,۱۴۲,۷۰۰,۱,۷۱۲)    | -         | (۱۴۲,۲۷۳,۵۱۸,۹۸۰)                |
| جمع                         |             | ۱,۸۸۲,۹۳۱,۳۴۱,۲۶۰       | (۲,۰۲۲,۹۳۲,۴۳۲,۸۱۶)        | (۱,۷۳۱,۰۲۰,۲۲۰)      | -         | (۱۵۱,۴۵۳,۱۰۱,۰۷۶)                |

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| صندوق                                  | تعداد      | ارزش بازار             | ارزش دفتری               | کارمزد               | مالیات    | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|----------------------------------------|------------|------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|----------------------------------|
| صندوق سرمایه گذاری پاند پایدار سپهر    | ۲,۹۶۷,۶۳۳  | ریال<br>۳۹,۰۰۷,۹۹۵,۰۴۰ | ریال<br>(۳۰,۰۱۵,۴۵۸,۷۱۷) | ریال<br>(۵۶,۰۷۷,۵۰۰) | ریال<br>- | ریال<br>(۱۱۳,۰۷۱,۴۲۷)            |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین | ۳۴۴,۶۵۰    | ۱۶,۷۵۳,۴۷۹,۰۰۰         | (۱۵,۷۹۳,۸۸۷,۳۱۱)         | (۳,۱۴۱,۳۲۸)          | -         | ۹۵۶,۴۵۱,۰۱۱                      |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند  | ۱۰,۲۶۷,۹۸۰ | ۱۰,۳۴۹,۰۹۷,۲۲۰         | (۱۰,۳۳۱,۹۰۶,۸۱۵)         | (۱۹,۴۰۴,۵۵۷)         | -         | ۱۵۱,۵۷۹,۰۴۸                      |
| جمع                                    |            | ۱۵۰,۱۵۲,۴۴۵,۰۶۰        | (۱۴۹,۱۳۹,۳۳۲,۸۴۳)        | (۲۸,۱۵۲,۵۸۵)         | -         | ۹۹۴,۹۵۸,۶۳۳                      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکبریتیم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| نام شرکت                    | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|-----------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| تولیدی فولاد سپید قلاب کویر | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۲۲,۲۸۱,۷۸۴                     | ۸۵ ریال             | ۱,۸۹۳,۹۵۱,۶۴۰      | ۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱       |
| سپید ماکیان                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۳/۰۸       | ۷۶,۴۶۹,۴۹۱                     | ۸۰۰                 | ۶۱,۱۷۵,۴۳۳,۸۰۰     | ۶۰,۵۱۳,۲۸۴,۴۷۷      |
| گروه صنایع کاغذ پارس        | ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۴       | ۱۰,۳۰۴,۵۸,۹۶۱                  | ۱۲۵                 | ۱۲,۹۹۳,۲۴۵,۱۲۵     | ۱۲,۳۹۴,۳۳۱,۳۷۶      |
| جمع                         |            |                  |                                |                     | ۷۶,۰۶۲,۶۲۹,۵۶۵     | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴      |

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی           | به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | یادداشت |
|--------------------------------------------|--------------------|---------|
| سود سپرده بانکی                            | ۱۷-۱               |         |
| سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری | ۱۷-۲               |         |
| ۱۷-۱- سود سپرده بانکی                      | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳      |         |
|                                            | ۱۶,۲۳۷,۰۳۵,۶۳۰     |         |
|                                            | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳     |         |

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

| سود خالص      | هزینه تنزیل سود | سود           | درصد سود | مبلغ اسمی سپرده | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|---------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|--------------|--------------------|
| ریال          | ریال            | ریال          | درصد     | ریال            | بدون سررسید  | متعدد              |
| ۲۸۴,۸۰۹,۰۲۰   | -               | ۲۸۴,۸۰۹,۰۲۰   | ۱۰٪      | -               | بدون سررسید  | متعدد              |
| ۱,۴۶۰,۶۹۵,۰۲۱ | -               | ۱,۴۶۰,۶۹۵,۰۲۱ | ۱۰٪      | -               | بدون سررسید  | متعدد              |
| ۱۷,۷۶۳,۵۹۳    | -               | ۱۷,۷۶۳,۵۹۳    | ۱۰٪      | -               | بدون سررسید  | متعدد              |
| ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳ | -               | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳ |          |                 |              |                    |

۱۷-۲- سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | سود خالص | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|-----------------------------------------------------|----------|--------------|--------------------|
| ریال                                                | ریال     | بدون سررسید  | متعدد              |
| ۲,۸۵۳,۸۶۲,۴۵۴                                       |          | بدون سررسید  | متعدد              |
| ۱۳,۳۸۳,۱۷۳,۱۷۶                                      |          | بدون سررسید  | متعدد              |
| ۱۶,۳۳۷,۰۳۵,۶۳۰                                      |          |              |                    |
| ۱۲                                                  |          |              |                    |

صندوق سرمایه گذاری پارت پاندار سپهر

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند

جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### ۱۸- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |                        |
|-----------------------------------------------------|------------------------|
| ریال                                                |                        |
| ۱۳,۶۳۶,۱۷,۰۴۵                                       | کارمزد مدیر صندوق      |
| ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶                                         | کارمزد متولی صندوق     |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                         | حق الزحمه حسابرس صندوق |
| ۱۵,۰۳۶,۱۷,۰۴۱                                       | جمع                    |

#### ۱۹- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |                                  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                                                |                                  |
| ۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲                                         | هزینه تصفیه                      |
| ۴۷۳,۴۱۵,۹۱۹                                         | هزینه نرم افزار و سایت           |
| ۷۸,۶۰۷,۱۵۴                                          | هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض |
| ۲۷,۷۰۶,۳۲۰                                          | هزینه‌های کارمزد بانکی           |
| ۳۷۰,۸۲۱,۸۰۴                                         | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها     |
| ۱۳۸,۷۷۹                                             | سایر هزینه‌ها                    |
| ۱,۲۷۸,۵۲۴,۷۷۸                                       | جمع                              |

#### ۲۰- تعدیلات

| دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |                                  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                                                |                                  |
| ۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳                                     | تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد |
| ۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳                                     | جمع                              |

### صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌گذار

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

### ۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، به استثنای تعهدات بند ۷ امیدنامه صندوق مربوط به بازارگردانی نمادهای "چکاپ" و "سپید" هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

| سهام موضوع بازارگردانی       | نماد | حداقل حجم سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه | دامنه مظنه |
|------------------------------|------|-------------------------|----------------------|------------|
| تولیدی فولاد سپید فراب کویر* | کویر | ۲,۷۶۰,۰۰۰               | ۱۲۸,۰۰۰              | ۳٪         |
| گروه صنایع کاغذ پارس         | چکاپ | ۹,۳۰۰,۰۰۰               | ۴۶۵,۰۰۰              | ۳٪         |
| سپید ماکیان                  | سپید | ۲,۹۸۰,۰۰۰               | ۱۴۹,۰۰۰              | ۳٪         |

\*بر اساس نامه مجوز شرکت بورس اوراق بهادار به شماره ۱۸۸/۱۱۰۷۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ و همچنین مصوبات صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲، عملیات بازارگردانی نماد "کویر" خاتمه یافت و نماد مذکور از فهرست عملیات بازارگردانی صندوق حذف گردید.

### ۳۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته              | نام              | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری | درصد سرمایه‌گذاری |
|---------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت سیدگردان    | مدیر صندوق و موسس | ممتاز                    | ۴۹,۹۰۰                      | ۳.۹               |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | امیر حمزه مالمیر | موسس              | ممتاز                    | ۵۰                          | ۰                 |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | بهروز زارع       | موسس              | ممتاز                    | ۵۰                          | ۰                 |
| جمع کل                    |                  |                   |                          |                             | ۲.۹۰              |

### ۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

| طرف معامله                               | نوع وابستگی    | موضوع معامله             | ارزش معامله       | تاریخ معامله | دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |
|------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------------------------------|
| کارگزاری نهایت نگر                       | موسس و کارگزار | خرید و فروش اوراق بهادار | ۴,۷۴۲,۴۳۹,۳۲۲,۴۷۸ | طی دوره      | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱                                          |
| موسسه حسابرسی رازدار                     | حسابرس         | حق الزحمه حسابرسی        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | طی دوره      | ۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷                                       |
| مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | متولی          | کارمزد متولی‌گری         | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹       | طی دوره      | ۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰                                         |
| شرکت سیدگردان سرمایه‌گذار بازار          | مدیر صندوق     | کارمزد مدیر              | ۱۳,۶۳۶,۱۷,۰۴۵     | طی دوره      | ۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵                                         |
| جمع کل                                   |                |                          |                   |              | ۱۰۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲                                       |
|                                          |                |                          |                   |              | ۱۵,۴۱۱,۷۸۵,۵۰۴                                      |

\* معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ‌های مندرج در امیدنامه و ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار و کارگزاری نیز بر اساس نرخ‌های مصوب و ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صورت گرفته است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### ۲۴- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی نبوده است.

#### ۲۵- 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 تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ 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         | ۲,۱۴۲,۰۰۰        | ۱,۱۴۵,۸۵۷                       | ۱,۹۲۹,۳۸۴                                |
| ۲    | جمع دارایی غیر جاری     | ۰                | ۰                               | ۰                                        |
| ۳    | جمع کل دارایی ها        | ۲,۱۴۲,۰۰۰        | ۱,۱۴۵,۸۵۷                       | ۱,۹۲۹,۳۸۴                                |
| ۴    | جمع بدهی های جاری       | ۱۲,۸۹۸           | ۱۰,۶۵۱                          | ۹,۵۲۷                                    |
| ۵    | جمع بدهی های غیر جاری   | ۰                | ۰                               | ۰                                        |
| ۶    | جمع کل بدهی ها          | ۱۲,۸۹۸           | ۱۰,۶۵۱                          | ۹,۵۲۷                                    |
| ۷    | جمع کل تعهدات           | ۸۱,۹۶۱           | ۴۰,۹۸۱                          | ۴۰,۹۸۰۷                                  |
| ۸    | جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۹۴,۸۵۹           | ۵۱,۶۳۱                          | ۴۹,۳۳۴                                   |
| ۹    | نسبت جاری               | ۲۲.۵۸            | ۲۲.۱۹                           |                                          |
| ۱۰   | نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۴             |                                 | ۰.۲۲                                     |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

**۲۶- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**

| <b>داراییها:</b>                       |                 |                 |                   |                   |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                        | کوپر            | چکاپا           | سپید              | جمع کل            |
|                                        | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱        |                   |
|                                        | ریال            | ریال            | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم         | ۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶ | ۲۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۴۴۶ | ۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸ | ۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰ |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری | ۲۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰  | ۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۲  | ۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳   | ۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵   |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی            | ۲۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳  | ۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۲۳   | ۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱       | ۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷    |
| حسابهای دریافتی                        | ۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱   | ۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶  | ۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷    | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴    |
| سایر داراییها                          | ۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴     | ۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴     | ۲۸۶,۹۹۹,۱۸۶       | ۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴       |
| جاری کارگزاران                         | -               | ۱,۲۴۳,۸۵۸,۹۶۲   | ۲,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵     | ۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷     |
| جمع دارایی ها                          | ۱۶۱,۵۱۳,۵۶۸,۹۵۴ | ۳۱۰,۵۴۵,۱۱۴,۴۲۳ | ۱,۶۶۹,۹۴۰,۸۷۲,۶۷۰ | ۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷ |
| <b>بدهی ها:</b>                        |                 |                 |                   |                   |
| جاری کارگزاران                         | -               | -               | -                 | -                 |
| پرداختی به ارکان صندوق                 | ۷۲۰,۲۶۷,۳۶۹     | ۱,۹۱۴,۲۹۲,۳۰۳   | ۸,۶۰۱,۸۵۵,۵۳۵     | ۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷    |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر          | ۴۷۳,۴۱۰,۳۱۸     | ۵۰۰,۵۷۸,۲۴۴     | ۶۸۷,۴۷۰,۰۸۸       | ۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰     |
| جمع بدهی ها                            | ۱,۱۹۳,۶۷۷,۶۸۷   | ۲,۴۱۴,۸۷۰,۵۴۷   | ۹,۲۸۹,۳۲۵,۶۲۳     | ۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷    |
| خالص دارایی ها                         | ۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷ | ۳۰۸,۱۳۰,۲۴۳,۸۷۶ | ۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷ | ۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری   | ۸۸۰,۱۷۲         | ۱,۰۲۵,۶۳۴       | ۱,۳۲۳,۱۴۸         | ۱,۲۲۵,۲۷۵         |

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

**۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی**

| درآمدها:                                     | کوبر                                                | چکاپا                                               | سپید                                                | جمع کل            |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
|                                              | دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |                   |
|                                              | ریال                                                | ریال                                                | ریال                                                | ریال              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | (۲۱,۹۰۶,۷۴۹,۱۵۷)                                    | ۴,۷۱۶,۱۶۰,۳۹۲                                       | ۹۷,۶۵۸,۰۳۱,۰۰۸                                      | ۸۰,۴۶۷,۴۴۲,۲۴۳    |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار   | (۲,۶۹۷,۰۷۴,۹۶۵)                                     | (۵,۶۴۰,۱۲۷,۵۴۷)                                     | (۱۴۲,۱۲۰,۹۳۹,۹۳۲)                                   | (۱۵۰,۴۵۸,۱۴۲,۴۴۴) |
| سود سهام                                     | ۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱                                       | ۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶                                      | ۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷                                      | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۲۷۴    |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲,۸۴۳,۵۳۳,۲۴۲                                       | ۱,۷۵۵,۸۳۳,۲۵۳                                       | ۱۳,۴۰۰,۹۳۶,۷۶۸                                      | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳    |
| جمع درآمدها (زیان ها)                        | (۲۰,۰۱۳,۵۰۰,۳۵۹)                                    | ۱۳,۱۲۶,۱۸۷,۴۷۴                                      | ۳۹,۴۵۰,۳۱۲,۲۲۱                                      | ۲۲,۵۶۲,۹۹۹,۴۳۶    |
| هزینه ها:                                    |                                                     |                                                     |                                                     |                   |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۱,۱۷۱,۸۲۴,۱۹۶)                                     | (۲,۷۳۲,۰۷۰,۰۵۸)                                     | (۱۱,۱۳۲,۷۲۲,۷۸۷)                                    | (۱۵,۰۳۶,۶۱۷,۰۴۱)  |
| سایر هزینه ها                                | (۳۹۳,۶۸۸,۹۸۶)                                       | (۴۲۲,۸۸۵,۰۱۳)                                       | (۴۶۱,۹۵۰,۷۷۹)                                       | (۱,۲۷۸,۵۲۴,۷۷۸)   |
| جمع هزینه ها                                 | (۱,۵۶۵,۵۱۳,۱۸۲)                                     | (۳,۱۵۴,۹۵۵,۰۷۱)                                     | (۱۱,۵۹۴,۶۷۳,۵۶۶)                                    | (۱۶,۳۱۵,۱۴۱,۸۱۹)  |
| سود(زیان) خالص                               | (۲۱,۵۷۹,۰۱۳,۵۴۱)                                    | ۹,۹۷۱,۲۳۲,۴۰۳                                       | ۱۷,۸۵۵,۶۳۸,۷۵۵                                      | ۶,۲۴۷,۸۵۷,۶۱۷     |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 | (۱۵.۵۵%)                                            | ۳.۷۰%                                               | ۱.۱۲%                                               | ۰.۴۰%             |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲         | (۱۳.۴۴%)                                            | ۳.۳۳%                                               | ۱.۲۰%                                               | ۰.۴۰%             |

سود (زیان)خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

خالص داراییهای پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۲۸- گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

|        | سپید              |                            | چکاپا             |                            | کویر             |                            |
|--------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|
|        | ریال              | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال              | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال             | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
| جمع کل | ۱,۷۳۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۳۷,۶۵۱                  | ۱,۲۵۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۵۵,۰۷۶                  | ۱۸۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸۲,۱۴۶                    |
|        |                   |                            |                   |                            |                  |                            |
|        | ۶,۲۴۷,۸۵۷,۶۱۷     | -                          | ۱۷,۸۵۵,۶۳۸,۷۵۵    | -                          | (۲۱,۵۷۹,۰۱۳,۵۴۱) | -                          |
|        | ۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳   | -                          | ۳۸۷,۷۱۹,۰۰۸,۲۹۲   | -                          | (۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)    | -                          |
|        | ۳,۱۳۹,۱۰۰,۶۸۲,۱۹۰ | ۱,۷۳۷,۶۵۱                  | ۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷ | ۱,۲۵۵,۰۷۶                  | ۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۳۶۷  | ۱۸۲,۱۴۶                    |

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی  
سود خالص دوره مالی  
تبدیلات  
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.