

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

الگوریتم سرآمد بازار

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

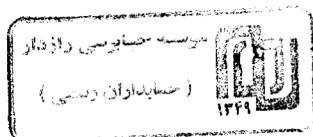
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (سازمان بورس و اوراق بهادار)

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

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع 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 ۳۱ تیر ۱۴۰۱ 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 نه 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 ۲۸ 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 خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 اظهارنظر 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.

## اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی نه 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 نه 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 ۲۵ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی 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٪ از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (بطور نمونه برای آقای احمد خورش در نماد تولیدی فولاد سپید فراب کویر به مبلغ ۵۱.۹۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ و آقای محمدجواد مقدم در نماد گروه صنایع کاغذ پارس به مبلغ ۲۰.۱۶۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ و آقای مجتبی رسولی در نماد سپید ماکیان به مبلغ ۵۸۷.۴۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳).
- ۹-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۱، ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ و ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۱ 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، موارد زیر رعایت نگردیده است:

| تاریخ های عدم رعایت    | اوراق بهادار                |
|------------------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۱/۰۹، ۱۴۰۰/۱۰/۲۹ | تولیدی فولاد سپید فراب کویر |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۷، ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ | گروه صنایع کاغذ پارس        |
| ۱۴۰۱/۰۲/۰۴، ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ | سپید ماکیان                 |

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 مؤسسه 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.

۱۵ شهریور ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

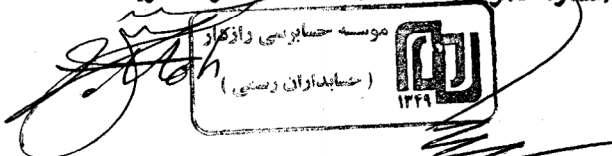
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار**

**صورت های مالی**

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

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۹ ماه 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 می گردد:

| شماره صفحه | صورت خالص دارایی ها                                                       |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                     |
| ۳          | یادداشت های توضیحی :                                                      |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب - مبنای تهیه صورتهای مالی                                               |
| ۵-۷        | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸-۱۸       | ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                | نماینده         |
|-------------|------------------------------------------|-----------------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان سرآمد بازار                     | امیرحمزه مالمیر |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | علیرضا باغانی   |

سیدگردان  
سرآمد بازار



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵

راژدار



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.



سبدگردان  
سرآمد بازار



رأب دار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵

# الگوریتم سرآمد بازار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی



شناسه ملی ۱۴۰۳۸۴۸۴۶

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |
|----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|
|                                              |         | ریال                                               |
| سود (زیان) فروش لوراق بهادار                 | ۱۴      | ۸۰,۴۶۷,۴۴۲,۲۴۳                                     |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لوراق بهادار  | ۱۵      | (۱۵۰,۴۵۸,۱۴۲,۴۴۴)                                  |
| سود سهام                                     | ۱۶      | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴                                     |
| سود لوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳                                     |
| جمع درآمدها                                  |         | ۲۲,۵۶۲,۹۹۹,۳۳۶                                     |
| هزینه ها:                                    |         |                                                    |
| هزینه کارمزد لراکان                          | 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 پایانی سال مالی ۲         |         | ۰.۴۰٪                                              |

### صورت گردش خالص دارایی ها

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

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

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایانی سال مالی =

خالص دلاری های پایانی سال مالی



سبدگردان  
سرآمد بازار

۳  
S



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۵

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### 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 ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ 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 می‌باشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران به منظور ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری 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 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](http://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 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 | ۲۹.۹۰۰                       | ۹۹.۸                        |
| ۲    | امیرحمزه مالعیر            | ۵۰                           | ۰.۱                         |
| ۳    | بهروز زارع                 | ۵۰                           | ۰.۱                         |
|      | جمع                        | ۵۰.۰۰۰                       | ۱۰۰                         |

۲-۲- مدیر صندوق: 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 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، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

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

۲-۴- 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، 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 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:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها، 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۱۵

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

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

#### ۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 یک سال 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 به علاوه 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 یک سال 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 به علاوه 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 ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۵

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

### 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 ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ طی سال مالی به تعدیلات قیمت صدور واحد های 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.

#### **۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:**

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است.

| ردیف | نام شرکت             | نماد  | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|----------------------|-------|------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | گروه صنایع کاغذ پارس | چکاپا | ٪۳         | ۴۶۵.۰۰۰             | ۹.۳۰۰.۰۰۰            |
| ۲    | سپیدماکیان           | سپید  | ٪۳         | ۱۴۹.۰۰۰             | ۲.۹۸۰.۰۰۰            |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه 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                                      | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱        |                   |                     |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                           | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | نسبت به کل داراییها |
|                                           | ریال              | ریال              | 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) | ۱۰۴,۵۵۷,۰۱۵,۸۳۴   | 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                          | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱      |                 |                     |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
|                               | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | نسبت به کل داراییها |
|                               | ریال            | ریال            | درصد                |
| صندوق س. یارند پایدار سپهر    | ۳۰,۰۱۵,۴۵۸,۷۱۷  | ۲۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰  | ۱.۴۰٪               |
| صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان | 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

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |                   |         |                |                      |
|------------|-------------------|---------|----------------|----------------------|
| نوع سپرده  | تاریخ سپرده‌گذاری | نرخ سود | مبلغ           | درصد از کل دارایی‌ها |
|            |                   | درصد    | ریال           | درصد                 |
| 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 دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح ذیل می‌باشد:

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱     |           |                 |                |
|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| تنزیل نشده     | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل      | تنزیل شده      |
| ریال           | درصد      | ریال            | ریال           |
| ۱۲,۹۹۳,۲۴۵,۱۲۵ | ۲۵        | (۶۹۸,۹۲۳,۷۴۹)   | ۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶ |
| ۶۱,۱۷۵,۴۳۲,۸۰۰ | ۲۵        | (۶۶۳,۱۴۸,۳۲۳)   | 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 می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌ها / دوره‌های آتی انتقال می‌یابد. 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می‌باشد

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱            |                 |               |                      |
|-----------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| مانده ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده | استهلاک       | مانده پایان سال مالی |
| ریال                  | ریال            | ریال          | 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          |

مخارج عضویت در کانون‌ها  
مخارج نرم افزار و سایت  
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

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

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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

کارگزاری نهایت نگر

جمع

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

| ریال           |
|----------------|
| ۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵    |
| ۱۰,۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲ |
| ۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷ |

کارمزد متولی صندوق

کارمزد مدیر صندوق

حق الزحمه حسابرس

جمع

**۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

| ریال          |
|---------------|
| ۶۸۳,۶۲۳,۸۴۸   |
| ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲   |
| ۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰ |

هزینه نرم افزار و سایت

حق عضویت کانون کارگزاران

ذخیره تصفیه

جمع

**۱۳- خالص دارایی ها**

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

| تعداد     | ریال              |
|-----------|-------------------|
| ۱,۶۸۷,۶۵۱ | ۲,۰۶۷,۸۳۷,۹۳۲,۱۹۰ |
| ۵۰,۰۰۰    | ۶۱,۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰    |
| ۱,۷۳۷,۶۵۱ | ۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



**پیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | ریال                                                                  |
|---------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۱۴-۱    | ۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۴                                     | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بازاری بورس |
| ۱۴-۲    | ۵۳۸,۸۱۱,۱۲۹                                        | سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری                        |
| جمع     | ۸۰,۴۵۶,۴۴۲,۲۴۳                                     | جمع                                                                   |

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

| شرکت                        | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری       | کاربرد        | مبایات | سود و (زیان) فروش |
|-----------------------------|------------|-----------------|------------------|---------------|--------|-------------------|
| تولیدی فولاد سید قریب کوبیر | ۳۳,۶۸۰,۰۱۳ | ۱۳۴,۶۵۴,۱۳۳,۰۹۹ | (۱۶,۹۱۵,۵۲۸,۰۵۷) | (۱۰,۹۱۳,۵۰۰)  | -      | (۲۱,۶۰۸,۶۳۱,۱۵۸)  |
| گروه صنایع کاغذ پارس        | ۱۴,۸۵۵,۱۱۳ | ۲۴۷,۰۵۲۸,۶۳۷    | (۳,۹۵۵,۸۱۰,۰۶۷)  | (۳۳,۹۷۵,۳۳۴)  | -      | ۴,۶۵۵,۲۹۷,۳۱۶     |
| سید ماکان                   | ۳۳,۳۶۴,۰۹۹ | ۷۶۰,۲۵۸,۱۸۸,۰۰۰ | (۶,۶۲۸,۳۶۲,۱۹۷)  | (۵۷۷,۹۱۵,۵۴۷) | -      | ۵۶,۸۴۰,۷۶۷,۰۵۶    |
| جمع                         |            | ۹۴,۹۷۶,۰۵۵,۲۶   | (۱۵,۹۱۸,۳۷۱,۹۱۲) | (۲۲۱,۷۰۲,۵۴۱) | -      | ۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۴    |

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

| صندوق                                  | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری       | کاربرد       | مبایات | سود و (زیان) فروش |
|----------------------------------------|------------|-----------------|------------------|--------------|--------|-------------------|
| صندوق سرمایه گذاری پارت پادشاه سپهر    | ۵,۵۸۷,۸۵۶  | ۵۵,۱۱۷,۲۵۸,۹۱۶  | (۵,۶۲۸,۳۷۱,۹۰۹)  | (۱۰,۳۸۴,۳۷۰) | -      | (۳۷,۵۱۷,۶۳۳)      |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کنت   | ۳۰,۸۴۰,۰۱۴ | ۳۱۱,۱۳۷,۷۸۰,۶۹۰ | (۳۱,۰۳۷,۱۸۵,۷۱۶) | (۵۸,۳۳۱,۰۳۳) | -      | ۸۱۷,۶۳۳,۹۵۳       |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد افقین پارسین | ۹۹,۴۰۰     | ۴۴۰,۶۵۵,۳۴۰     | (۴,۲۸۹,۶۵۷,۰۶)   | (۸۲۵,۱۱۴)    | -      | ۱۱۰,۱۳۳,۶۲۰       |
| جمع                                    |            | ۳۹۱,۵۵۰,۶۹۵,۰۶۶ | (۳۷,۹۷۱,۲۳۳,۳۳۱) | (۴۷,۶۴۰,۰۶۶) | -      | ۵۳۸,۸۱۱,۱۲۹       |



پشت گواش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۴/۱۵

رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

| دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | یادداشت |
|----------------------------------------------------|---------|
| ریال                                               | ۱۵-۱    |

|                   |      |
|-------------------|------|
| ۹۹۳,۹۵۸,۶۳۳       | ۱۵-۲ |
| (۱۵۰,۳۵۸,۱۳۲,۳۴۴) |      |

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

| شرکت                        | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری           | ریال             | کامرزد | مطالبات | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-----------------------------|-------------|-------------------|----------------------|------------------|--------|---------|----------------------------------|
| تولیدی فولاد سید فرداب کبیر | ۳۳,۳۸۱,۷۸۴  | ۱۰,۲۰۵,۵۷۰,۷۳۰    | (۱۰,۴۵۵,۷۰۰,۱۵۸,۱۳۴) | (۷,۷۵۸,۴۳۴)      | -      | -       | (۳,۵۸۴,۰۰۳,۵۲۸)                  |
| گروه صنایع کاغذ پارس        | ۱۰,۴۰۹,۷۵۵۵ | ۳۷,۳۶۵,۵۵۵,۵۲۰    | (۳۸,۲۷۰,۱۷۰,۵۰۰,۰۰۴) | (۳۱,۰۷۶,۰۰۷۴)    | -      | -       | (۴,۵۹۴,۵۷۸,۵۵۸)                  |
| سپید ماکان                  | ۷۸,۳۵۰,۹۵۸  | ۱۵,۰۳۵,۴۸۴,۰۲۰    | (۱,۶۴۴,۶۸۴,۷۰۱,۲۸۸)  | (۱,۱۳۲,۷۰۱,۷۱۲)  | -      | -       | (۱,۴۳,۳۳۵,۱۸,۹۸۰)                |
| جمع                         |             | ۱,۸۸۲,۹۲۱,۳۳۱,۱۲۰ | (۲,۰۳۳,۹۴۳,۴۳۳,۱۱۶)  | (۱,۴۳۱,۰۰۴,۰۲۲۰) | -      | -       | (۱۵۱,۴۵۳,۱۰۱,۰۷۶)                |

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

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

| صندوق                                  | تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | ریال         | ریال | کاربرد | مطالبات | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|--------------|------|--------|---------|----------------------------------|
| صندوق سرمایه گذاری بازید سپهر          | ۲,۹۶۷,۰۶۳  | ۲۹,۹۰۷,۹۹۵,۰۴۰  | (۳۰,۰۱۵,۴۵۸,۷۱۷)  | (۵,۴۰۷,۷۵۰)  | -    | -      | ریال    | (۱۱۳,۰۷۱,۳۳۷)                    |
| صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروز پارسین | ۳۴۴,۶۵۰    | ۱۶,۷۵۳,۳۳۹,۶۰۰  | (۱۵,۶۳۳,۸۸۴,۳۱۱)  | (۳,۱۴۱,۳۷۸)  | -    | -      | ریال    | ۹۵۴,۴۵۱,۰۱۱                      |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کند   | ۱۰,۳۶۷,۹۸۰ | ۱۰,۳۳۹,۰۱۷,۰۴۰  | (۱۰,۳۳۱,۹۵۶,۸۱۵)  | (۱,۶۴۰,۴۵۷)  | -    | -      | ریال    | ۱۵۱,۵۲۹,۰۴۸                      |
| جمع                                    |            | ۱۵۰,۱۵۲,۳۴۵,۰۶۰ | (۱۳۹,۱۲۹,۳۳۳,۸۴۳) | (۲۸,۱۵۳,۵۵۵) | -    | -      | ریال    | ۹۹۳,۹۵۸,۶۳۳                      |



پارسین گسترش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

داداشت های توضیحی صورت های مالی

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

| نام شرکت                   | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجتمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تزیل         | خالص درآمد سود سهام |
|----------------------------|------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| ۱۶- سود سهام               |            |                   |                                 |                     |                    |                    |                     |
| تولیدی فولاد سید فراب کویر | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹        | ۱۳,۳۸۱,۷۸۴                      | ۵۵ ریال             | ۱,۸۹۳,۹۵۱,۶۴۰ ریال | (۱۳۲,۱۶۱,۱۱۹) ریال | ۱,۷۶۱,۷۹۰,۵۲۱ ریال  |
| سید ماکان                  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۰۸        | ۷۶,۳۶۹,۳۹۱                      | ۸۰۰                 | ۶۱,۱۷۵,۳۳۷,۸۰۰     | (۶۶۳,۱۴۸,۳۳۳)      | ۶۰,۵۱۲,۱۸۹,۴۶۷      |
| گروه صنایع کاغذ پارس       | ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۳        | ۱۰,۳۲۵,۹۶۱                      | ۱۲۵                 | ۱,۲۹۳,۲۴۵,۱۲۵      | (۶۹۸,۹۱۳,۷۳۹)      | ۱۲,۲۹۴,۳۳۱,۳۸۶      |
| جمع                        |            |                   |                                 |                     | ۷۶,۰۶۲,۲۳۸,۵۶۵     | (۱,۵۰۹,۲۳۳,۱۹۱)    | ۷۴,۵۵۳,۰۰۵,۳۷۴      |

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

| نام شرکت                                   | سال مالی | تاریخ تشکیل مجتمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع | سود متعلق به هر سهم             | جمع درآمد سود سهام  | هزینه تزیل | خالص درآمد سود سهام |
|--------------------------------------------|----------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| سود سپرده بانکی                            |          |                   |                                 |                                 |                     |            |                     |
| سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری |          |                   |                                 |                                 |                     |            |                     |
| ۱۷-۱ سود سپرده بانکی                       |          |                   |                                 |                                 |                     |            |                     |
| سود سپرده بانکی                            | ۱۷-۱     | ۱۴۰۱              | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳                   | ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳ ریال  | -          | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳ ریال  |
| سود سپرده بانکی                            | ۱۷-۲     | ۱۴۰۲              | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰                  | ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰ ریال | -          | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰ ریال |
| سود سپرده بانکی                            | ۱۷-۳     | ۱۴۰۳              | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳                  | ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳ ریال | -          | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳ ریال |

| نام شرکت         | سال مالی | تاریخ تشکیل مجتمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع | سود متعلق به هر سهم             | جمع درآمد سود سهام  | هزینه تزیل | خالص درآمد سود سهام |
|------------------|----------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| سود سرمایه گذاری |          |                   |                                 |                                 |                     |            |                     |
| سود سرمایه گذاری | ۱۷-۱     | ۱۴۰۱              | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳                   | ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳ ریال  | -          | ۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳ ریال  |
| سود سرمایه گذاری | ۱۷-۲     | ۱۴۰۲              | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰                  | ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰ ریال | -          | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰ ریال |
| سود سرمایه گذاری | ۱۷-۳     | ۱۴۰۳              | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳                  | ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳ ریال | -          | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳ ریال |

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | سود خالص       | ریال           |
|--------------------|--------------|----------------|----------------|
| ۱۴۰۱/۰۴/۲۹         | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹   | ۲,۸۵۳,۸۶۲,۴۵۴  | ۲,۸۵۳,۸۶۲,۴۵۴  |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۸         | ۱۴۰۱/۰۴/۰۸   | ۱۲,۳۸۲,۱۷۳,۱۷۶ | ۱۲,۳۸۲,۱۷۳,۱۷۶ |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۳         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۳   | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰ | ۱۶,۳۳۲,۰۱۵,۶۳۰ |

پیوست گزارش حسابرسی  
۱۴۰۱/۱۲/۱۵ مورخ  
راژوار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

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

| ریال           |                        |
|----------------|------------------------|
| ۱۳,۶۳۶,۶۱۷,۰۴۵ | کارمزد مدیر صندوق      |
| ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶    | کارمزد متولی صندوق     |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | حق الزحمه حسابرس صندوق |
| ۱۵,۰۳۶,۶۱۷,۰۴۱ | جمع                    |

**۱۹- سایر هزینه‌ها**

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

| ریال            |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| ۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳ | تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد |
| ۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳ | جمع                              |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۵

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

### ۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی طه به استثنای تعهدات بند ۷ اسیمانه صندوق مربوط به بازارگردانی نهادهای "چکابا" و "سپید" صندوق هیچگونه تعهدات جاری و بدهی احتمالی ندارد.

| کروه صنایع کاغذ پارس | چکابا | ۲۶۵,۰۰۰ | ۹,۳۰۰,۰۰۰ | ۳٪ |
|----------------------|-------|---------|-----------|----|
| سپید ماکین           | سپید  | ۱۳۹,۰۰۰ | ۲,۹۸۰,۰۰۰ | ۳٪ |

هیر اساس نامه مجوز شرکت بورس اوراق بهادار به شماره ۱۸۱/۱۰۷۸۴ مورخ ۱۳۰۱/۰۲/۱۲ و همچنین مصوبات صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۰۱/۰۲/۱۳ عملیات بازارگردانی نهاد "گویر" خاتمه یافت و نهاد مذکور از فهرست عملیات بازارگردانی صندوق حذف گردید.

### ۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱        |                             | نوع واحد های سرمایه گذاری |                   | نوع وابستگی              |  | نام                       |  | اشخاص وابسته |  |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|--|---------------------------|--|--------------|--|
| درصد سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری |                           |                   |                          |  |                           |  |              |  |
| ۲۹                | ۳۹,۹۰۰                      | ممتاز                     | مدیر صندوق و موسس | شرکت سیدگران سرآمد بازار |  | مدیر و اشخاص وابسته به وی |  |              |  |
| ۰                 | ۵۰                          | ممتاز                     | موسس              | امیر حمزه عالیپور        |  | مدیر و اشخاص وابسته به وی |  |              |  |
| ۰                 | ۵۰                          | ممتاز                     | موسس              | پاروز زارع               |  | مدیر و اشخاص وابسته به وی |  |              |  |
| ۲۹۰               | ۵۰,۰۰۰                      | جمع کل                    |                   |                          |  |                           |  |              |  |

### ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

| دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |              | نوع وابستگی       |                          | طرف معامله        |                                          |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| ۱۳۰۱/۰۲/۳۱                                         | تاریخ معامله | ارزش معامله       | موضوع معامله             | نوع وابستگی       | طرف معامله                               |
| مانده طلب (بدهی)                                   |              |                   |                          |                   |                                          |
| ۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷                                      | طی دوره      | ۴,۱۷۵,۳۳۹,۳۲۲,۳۷۸ | خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزار           | کارگزاری نهایت نگر                       |
| ۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰                                        | طی دوره      | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | حق الزحمه حسابرسی        | حسابرس            | موسسه حسابرسی رازدار                     |
| ۱۹۲,۳۷۸,۳۳۵                                        | طی دوره      | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹       | کارپرد متولی گری         | متولی             | مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |
| ۱۰۶,۷۷۳,۸۶۲                                        | طی دوره      | ۱۲,۳۲۶,۶۱۷,۰۳۵    | کارپرد مدیر              | موسس و مدیر صندوق | شرکت سیدگرفتن سرآمد بازار                |

• معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ های مندرج در اسیمانه و ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار و کارگزاری نیز بر اساس نرخ های 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 ماه 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           | ۱۰,۷۷۶                          | ۹,۷۱۶                                    |
| ۵    | جمع بدهی های غیر جاری   | ۰                | ۰                               | ۰                                        |
| ۶    | جمع کل بدهی ها          | ۱۲,۸۹۸           | ۱۰,۷۷۶                          | ۹,۷۱۶                                    |
| ۷    | جمع کل تعهدات           | ۸۱,۹۶۱           | ۴۰,۹۸۱                          | ۴۰,۹۸۰۷                                  |
| ۸    | جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۹۴,۸۵۹           | ۵۱,۷۵۷                          | ۴۹,۵۲۳                                   |
| ۹    | نسبت جاری               | ۲۲,۵۸            | ۲۲,۱۴                           |                                          |
| ۱۰   | نسبت بدهی و تعهدات      | ۰,۰۴             |                                 | ۰,۲۲                                     |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۱۵

# 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

| داراییها:                              | کوپر<br>۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | چکاپا<br>۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | سپید<br>۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | جمع کل            |
|----------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|                                        | 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     | ۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳       | ۳۲۶,۳۳۹,۵۰۱        | ۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷    |
| حسابهای دریافتنی                       | 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 |
| بدهی ها:                               |                    |                     |                    |                   |
| جاری کارگزاران                         | -                  | -                   | -                  | -                 |
| پرداختنی به ارکان صندوق                | ۷۲۰,۲۶۷,۳۶۹        | ۱,۹۱۴,۲۹۲,۳۰۳       | ۸۶۰,۱۸۵۵,۵۳۵       | ۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷    |
| سایر حساب های پرداختنی 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       | ۱,۵۴۷,۶۵۱,۶۲۳      | ۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷    |
| خالص دارایی ها                         | ۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷    | ۳۰۸,۱۳۰,۲۴۳,۸۷۶     | ۱,۱۲۲,۲۸۹,۰۴۷      | ۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری   | ۸۸۰,۱۷۲            | ۱,۰۲۵,۶۳۴           | ۱,۳۲۳,۱۴۸          | ۱,۳۲۵,۲۷۵         |

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



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماه 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 ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ |
|                                              | ریال                                               | ریال                                               | ریال                                               | ریال                                               |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | (۲۱,۹۰۶,۷۳۹,۱۵۷)                                   | 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                                     | ۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴                                     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲,۸۴۳,۵۳۳,۳۴۲                                      | ۱,۷۵۵,۸۳۳,۲۵۳                                      | ۱۳,۴۰۰,۹۳۶,۷۶۸                                     | ۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳                                     |
| جمع درآمدها (زیان ها)                        | (۲۰,۰۱۳,۵۰۰,۳۵۹)                                   | ۱۳,۱۲۶,۱۸۷,۴۷۴                                     | ۲۹,۴۵۰,۳۱۲,۳۲۱                                     | ۲۲,۵۶۲,۹۹۹,۴۳۶                                     |
| هزینه ها:                                    |                                                    |                                                    |                                                    |                                                    |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۱,۱۷۱,۸۳۴,۱۹۶)                                    | (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                                     | ۶,۳۴۷,۸۵۷,۶۱۷                                      |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱                 | (۱۵.۵۵%)                                           | ۳.۷۰%                                              | ۱.۱۲%                                              | ۰.۴۰%                                              |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲          | (۱۳.۴۴%)                                           | ۳.۳۳%                                              | ۱.۲۰%                                              | ۰.۴۰%                                              |

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود (زیان)خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی =

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

خالص داراییهای پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۰۱ / ۶ / ۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزافی الگو نیمه بلند بازدار

لادانست های توضیحی صورت های مالی

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

۲۸- گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

| صورت گردش خالص دارایی ها |                           | سید                                            |                                                | چکاپ                                           |                                                | کوبر                                           |                                                |
|--------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                          |                           | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ | دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ |
| جمع کل                   | شکل واحد های سرمایه گذاری | ریال                                           | شکل واحد های سرمایه گذاری                      | ریال                                           | شکل واحد های سرمایه گذاری                      | ریال                                           | شکل واحد های سرمایه گذاری                      |
| ۱,۲۳۲,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۲۳۲,۶۵۱                 | ۱,۲۵۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰                              | ۱,۲۵۵,۰۷۶                                      | ۲۰۰,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰                                | ۲۰۰,۳۳۹                                        | ۱۸۲,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰                                | ۱۸۲,۱۳۶                                        |
| ۶,۳۳۲,۸۵۲,۶۱۷            | -                         | ۱۷,۸۵۵,۶۳۸,۷۵۵                                 | -                                              | ۹,۹۷۱,۲۳۳,۲۰۲                                  | -                                              | (۲۱,۵۳۹,۰۱۳,۵۴۱)                               | -                                              |
| ۲,۵۵۲,۲۸۳,۵۳۳            | -                         | ۲,۸۷۲,۱۹۹,۰۸۲,۱۲                               | -                                              | (۲,۲۶۹,۹۸۸,۵۱۲)                                | -                                              | (۳۳۷,۰۹۵,۱۹۲)                                  | -                                              |
| ۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰        | ۱,۲۳۲,۶۵۱                 | ۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۳۷,۰۳۷                              | ۱,۲۵۵,۰۷۶                                      | ۳۰۸,۱۲۰,۲۳۳,۸۷۶                                | ۲۰۰,۳۳۹                                        | ۱۶,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷                                 | ۱۸۲,۱۳۶                                        |

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

سود خالص دوره مالی

تغیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداول الیمنبر صورت های مالی است



پوست گزاف حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۶/۱۵