



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های 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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۰ تایید ارکان زیر رسیده است.

سیدگردان
سرآمد بازار
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
شناسه ملی: ۱۴۰۳۸۴۸۴۶

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

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دارایی‌ها:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰	۲۴۴,۵۴۷,۳۵۴,۴۵۷	۵
۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵	۲۲,۰۰۱,۷۴۲,۵۳۹	۶
۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۷
۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	.	۸
۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۱۹۰,۱۷۹,۵۲۹	۹
۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	.	۱۰
۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷	۳۱۱,۰۲۸,۰۷۸,۱۴۱	

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حسابهای دریافتی

سایر دارایی‌ها

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷	۳,۴۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۱۱
۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰	۵۳۰,۲۷۴,۱۷۹	۱۲
۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴	
۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۳۰۷,۰۲۰,۰۱۶,۱۵۷	۱۳
۱,۲۲۵,۲۷۵	۹۲۹,۱۱۰	

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

درآمدها:

درآمد داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴,۴۰۰,۴۲۱,۵۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۳۱,۳۵۳,۲۸۳,۲۲۴)
سایر درآمدها	۲,۵۴۵,۰۳۴,۶۸۹
جمع درآمدها	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰
	(۱۳,۰۱۸,۸۶۴,۰۰۱)

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۵,۵۳۸,۹۴۲,۷۰۳)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۷۹۹,۳۵۳,۶۹۷)
جمع هزینه‌ها		(۶,۳۳۸,۲۹۶,۴۰۰)
سود (زیان) خالص		(۱۹,۳۵۷,۱۶۰,۴۰۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		-۱.۶۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲		-۶.۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

درآمد داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های صادر شده) در اول دوره	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۶۰
سود (زیان) خالص	۱,۷۳۷,۶۵۱
تعدیلات	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی	(۱,۴۳۷,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۹,۳۵۷,۱۶۰,۴۰۱)
	(۳۹۵,۵۱۸,۵۰۵,۶۳۲)
	۳۳۰,۴۴۵
	۳۰۷,۰۲۰,۰۱۶,۱۵۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

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

خالص داراییهای پایان دوره مالی

سبدگردان
سرآمد بازار

الگوریتم سرآمد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۳۸۴۸۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۱ تهیه شده است. 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.exphoenixfund.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 سید گردان سرآمد بازار	۴۹,۹۰۰	۹۹.۸
۲	امیرحمزه مال میر	۵۰	۰.۱
۳	بهروز زارع	۵۰	۰.۱
جمع		۵۰,۰۰۰	۱۰۰

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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- سرمایه‌گذاری ها :

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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ 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 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- در آمد 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق*	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه 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
حق‌الزحمه حسابرس****	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی است
حق‌الزحمه 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: ۲۵۳.۷۰۶.۸۹۵ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده هزینه متغیر: به ازای هر NAV مازاد بر ۲ تا سقف ۵ مورد معادل ۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود. 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 های مجامع: حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی
- ** 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.
- **** هزینه حسابرس قبل از تغییرات: سالانه مبلغ ثابت ۱۶۶ میلیون ریال به ازای هر سال مالی است

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده
محصولات کاغذی (گروه صنایع کاغذ پارس)	ریال	ریال	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش
زراعت و خدمات وابسته (سپید ماکیان)	۲۸۳,۵۶۳,۰۷۴,۰۰۰	۲۴۴,۵۴۷,۳۵۴,۴۵۷	۷۸.۶٪	۲۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۴۴۶
فلزات اساسی (تولیدی فولاد سپید فراب کویر)	.	.	۰٪	۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸
جمع	۲۸۳,۵۶۳,۰۷۴,۰۰۰	۲۴۴,۵۴۷,۳۵۴,۴۵۷	۷۸.۶٪	۱۰۴,۵۵۷,۰۱۵,۸۲۴
				۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶
				۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰
				۸۷.۸٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰				۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
صندوق س. پارت پایداری سپهر	۱۹,۹۲۰,۸۹۲,۹۵۶	۲۲,۰۰۱,۷۴۲,۵۳۹	۷۰.۷٪	۱۵,۷۹۳,۸۱۷,۳۱۱	۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۲	
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	.	.	۰٪	۳۰۰,۱۵,۴۵۸,۷۱۷	۲۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰	
جمع	۱۹,۹۲۰,۸۹۲,۹۵۶	۲۲,۰۰۱,۷۴۲,۵۳۹	۷۰.۷٪	۱۰۳,۳۱۹,۹۶۸,۱۱۵	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	
				۱۴۹,۱۲۹,۳۳۲,۸۴۳	۱۵۰,۱۲۴,۳۹۱,۴۷۵	
					۷۰.۱٪	

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۰٪	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۴	۱۰٪	.	۱۴.۲۴٪	۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳	۰.۱۳٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۰٪	.	۰٪	۲۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳	۱.۲۹٪
جمع			۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۰٪	۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱	۰.۰۳٪
				۱۴.۲۴٪	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۱.۴۴٪

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح ذیل می‌باشد:

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
			تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۵	.	.	.	۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶	.
.	۲۵	.	.	.	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷	.
.	۲۵	.	.	.	۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱	.
جمع			.	.	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	.

۹- سایر دارایی‌ها:

شامل آن بخشی 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

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
			مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۹,۱۷۸,۱۹۶	.	(۳۴۰,۷۳۰,۶۴۲)	۸۸,۴۴۷,۵۵۴	۸۸,۴۴۷,۵۵۴
.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۹,۹۸۳)	۱۲,۷۴۰,۰۱۷	۱۲,۷۴۰,۰۱۷
۴۳۱,۸۱۹,۳۵۸	.	(۳۲۲,۸۲۷,۴۰۰)	۸۸,۹۹۱,۹۵۸	۸۸,۹۹۱,۹۵۸
۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۴,۸۱۸,۰۲۵)	۱۹۰,۱۷۹,۵۲۹	۱۹۰,۱۷۹,۵۲۹

مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار و سایت
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	(۱,۷۱۵,۴۳۸,۶۶۴,۱۵۲)	۱,۷۱۱,۴۶۳,۲۹۳,۸۵۵	.
۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	(۱,۷۱۵,۴۳۸,۶۶۴,۱۵۲)	۱,۷۱۱,۴۶۳,۲۹۳,۸۵۵	.

کارگزاری نهایت نگر

جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۸۶,۱۶۸,۹۴۱	۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵
۳,۰۵۹,۱۸۳,۲۰۳	۱۰,۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲
۲۳۲,۴۳۵,۶۶۱	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷

کارمزد متولی صندوق

کارمزد مدیر صندوق

حق الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۲۹,۷۸۵,۸۳۲	۶۸۳,۶۲۳,۸۴۸
۲۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲,۳۲۱,۶۸۱	۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲
۱,۵۰۰,۰۰۰	.
۵۳۰,۲۷۴,۱۷۹	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰

هزینه نرم افزار و سایت

حق عضویت کانون کارگزاران

ذخیره تصفیه

پرداختی به مدیر صندوق

جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۸۰,۴۴۵	۲۶۰,۵۶۴,۵۱۶,۱۵۷	۱,۶۸۷,۶۵۱	۲,۰۶۷,۸۳۷,۹۳۲,۱۹۰
۵۰,۰۰۰	۴۶,۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۱,۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰
۳۳۰,۴۴۵	۳۰۷,۰۲۰,۰۱۶,۱۵۷	۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازارگردانی الگوریتم سرمایه‌یازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱
	ریال
۱۴-۱	۱۳,۵۸۹,۹۷۲,۰۲۵
۱۴-۲	۸۱۰,۴۴۹,۴۹۹
	۱۴,۴۰۰,۴۲۱,۵۲۴

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	۹۳۰,۰۰۰	۲,۳۹۶,۸۷۹,۶۳۴	(۳,۴۶۴,۵۵۷,۱۴۹)	(۱,۸۲۱,۵۹۷)	-	(۶۹,۴۹۹,۱۰۲)
توباندی فولاد سپید قزلب کویر	۳۲,۳۸۱,۷۸۴	۸۵,۴۲۸,۳۵۹,۸۵۶	(۱۰,۱۰۹,۷۳۰,۱۲,۲۱۶)	-	(۳۲۷,۱۴۱,۸۰۰)	(۱۶,۹۷۱,۷۹۴,۳۳۰)
سپید ماکیان	۸۰,۰۴۹,۰۰۶	۱,۵۶۵,۰۴۱,۳۱۶,۲۱۶	(۱,۵۳۴,۳۷۱,۵۹۱,۹۹۲)	(۱۸,۴۳۹,۰۳۷)	-	۳۰,۶۳۱,۲۶۵,۲۵۷
جمع		۱,۶۵۲,۸۴۶,۵۲۵,۸۶۶	(۱,۶۲۸۸۰۹,۱۶۱,۴۰۷)	(۲۰,۲۵۰,۶۳۴)	(۳۲۷,۱۴۱,۸۰۰)	۱۳,۵۸۹,۹۷۲,۰۲۵

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

صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری پارد پادار سپهر	۲,۵۶۷,۰۶۳	۲۹,۸۱۶,۰۱۶,۱۰۸	(۲۹,۹۰۲,۳۸۷,۳۹۰)	(۵,۵۹۰,۵۰۳)	-	(۹۱,۹۶۱,۶۸۴)
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۱۰,۱۶۷,۹۸۰	۱۰۴,۳۹۲,۵۵۰,۸۳۰	(۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳)	(۱۹,۵۷۳,۷۸۴)	-	۹۰,۲۴۱۱,۱۸۳
جمع		۱۳۴,۲۰۹,۵۶۶,۹۳۸	(۱۳۳,۳۷۳,۹۵۲,۱۵۳)	(۲۵,۱۶۴,۲۸۶)	-	۸۱۰,۴۴۹,۴۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱	
		ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۵-۱	(۳۲,۳۷۷,۶۸۱,۷۹۶)	
	۱۵-۲	۱,۱۲۴,۳۹۸,۵۷۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری		(۳۱,۲۵۳,۲۸۳,۲۲۳)	

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

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱			
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۴,۹۷,۵۵۵	ریال	ریال	ریال
		۲۴۴,۷۳۳,۳۵۱,۸۰۵	(۳۷۷,۰۳۵,۰۴۶,۲۵۴)	(۱۸۵,۹۹۷,۳۳۷)
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	-	-
سپید ماکمال	-	-	-	-
جمع		۲۴۴,۷۳۳,۳۵۱,۸۰۵	(۳۷۷,۰۳۵,۰۴۶,۲۵۴)	(۱۸۵,۹۹۷,۳۳۷)

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

صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۴۵۴,۱۶۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲۲,۰۰۵,۸۶۸,۶۴۰	(۲۰,۸۷۷,۳۳۳,۹۶۸)	(۴,۱۲۶,۱۰۰)	-	۱,۱۲۴,۳۹۸,۵۷۳
صندوق سرمایه گذاری پارس پارس	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	-	-	-	-	-	-
جمع		۲۲,۰۰۵,۸۶۸,۶۴۰	(۲۰,۸۷۷,۳۳۳,۹۶۸)	(۴,۱۲۶,۱۰۰)	-	۱,۱۲۴,۳۹۸,۵۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱
سود سپرده بانکی		ریال
سود سپرده بانکی	۱۶-۱	۳۳۷,۶۸,۹۲۳
سود سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	۲۳۰,۷۱,۶۵,۷۶۶
		۲,۵۴۵,۰۳۴,۶۸۹

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

سود خالص		هزینه تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال		ریال	ریال	درصد	ریال		
۷,۶۳۶,۸۴۶	-	-	۷,۶۳۶,۸۴۶	۱۰٪	-	بدون سررسید	متعدد
۳۳۰,۰۶۳,۴۰۶	-	-	۳۳۰,۰۶۳,۴۰۶	۱۰٪	-	بدون سررسید	متعدد
۱۶۸,۶۷۱	-	-	۱۶۸,۶۷۱	۱۰٪	-	بدون سررسید	متعدد
۳۳۷,۶۸,۹۲۳	-	-	۳۳۷,۶۸,۹۲۳				

سپرده کوتاه مدت-۷۰,۱۰۰,۵۸۸,۶۷۰-بانک شهر

سپرده کوتاه مدت-۷۰,۱۰۰,۹۰۰,۶۵۳-بانک شهر

سپرده کوتاه مدت-۱-۷۰,۱۰۰,۱۵۱,۵۵۴-بانک پاسارگاد

جمع

۱۶-۲- سود سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

سود خالص		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال			
۵۱۶,۲۶۸,۹۶۲	بدون سررسید	بدون سررسید	متعدد
۱,۷۹۰,۸۹۶,۸۰۴	بدون سررسید	بدون سررسید	متعدد
۲,۳۰۷,۱۶۵,۷۶۶			

صندوق سرمایه‌گذاری پارت پابار سپهر

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گمشد

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

<u>دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱</u>	
ریال	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	جمع
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

<u>دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱</u>	
ریال	کارمزد مدیر صندوق
۵,۱۸۶,۰۶۶,۰۷۷	کارمزد متولی صندوق
۲۵۲,۰۵۴,۷۹۴	حق الزحمه حسابرس صندوق
۱۰۰,۸۲۱,۸۳۲	جمع
۵,۵۳۸,۹۴۲,۷۰۳	

۱۹- سایر هزینه ها

<u>دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱</u>	
ریال	هزینه تصفیه
۹۷,۱۹۰,۹۳۳	هزینه نرم افزار و سایت
۳۱۹,۷۸۰,۹۵۳	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۳۷,۸۵۳,۸۴۶	هزینه های کارمزد بانکی
۲,۵۳۷,۳۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۴۰,۷۳۰,۶۴۲	هزینه برگزاری مجامع
۱,۲۵۹,۹۸۳	سایر هزینه ها
.	جمع
۷۹۹,۳۵۳,۶۹۷	

۲۰- تعدیلات

<u>دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱</u>	
ریال	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد (چکاپا)
۱,۲۹۲,۷۵۹,۱۰۴	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد (سپید و کویر)
(۳۹۶,۸۱۱,۲۶۴,۷۳۶)	جمع
(۳۹۵,۵۱۸,۵۰۵,۶۳۲)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات جاری و بدهی احتمالی ندارد.

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

*بر اساس نامه های مجوز شرکت بورس اوراق بهادار به شماره ۱۸۱/۱۱۰۷۸۴ مورخ ۱۸۱/۱۱/۱۳۹۵، ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ مورخ ۱۸۱/۱۱/۱۳۹۵، ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ مورخ ۱۸۱/۱۱/۱۳۹۳ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ مورخ ۱۸۱/۱۱/۱۳۹۳، "سپید" خاتمه یافت و نمادهای مذکور از فهرست عملیات بازارگردانی صندوق حذف گردیدند.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگران سرآمد بازار	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۴۹,۹۰۰	درصد سرمایه گذاری ۱۵.۱۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیر حمزه مالمیر	موسس	عادی	۶	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهروز زارع	موسس	ممتاز	۵۰	۰.۳٪
			عادی	۵	۰٪
			ممتاز	۵۰	۰.۳٪
			عادی	۵	۰٪
	جمع کل			۵۰,۱۶	۱۵.۱۴٪

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۷۴۰,۵۳۲,۰۰۰,۳۹۴	طی دوره
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۰,۸۲۱,۸۳۲	طی دوره
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی گری	۲۵۲,۵۴۷,۷۹۴	طی دوره
شرکت سیدگران سرآمد بازار	موسس و مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۱۸۶,۶۶۰,۰۷۷	طی دوره

* معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ های مندرج در اعلامیه 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۲۴- رویداد‌های بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱	جمع دارایی جاری	۳۱۱,۰۲۸	۱۸۶,۴۲۱	۲۸۶,۴۷۸
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۳۱۱,۰۲۸	۱۸۶,۴۲۱	۲۸۶,۴۷۸
۴	جمع بدهی‌های جاری	۴,۰۰۸	۳,۳۹۶	۳,۰۹۰
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۴,۰۰۸	۳,۳۹۶	۳,۰۹۰
۷	جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴,۰۰۸	۳,۳۹۶	۳,۰۹۰
۹	نسبت جاری	۷۷.۶۰	۵۴.۸۹	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱		۰.۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۲۶- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	چکاپ				کویر			
	جمع کل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۳۱,۰۴۰	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۵۰,۱۳۴,۳۹۱,۳۷۵	۳۲,۰۰۱,۷۴۳,۵۴۹	۳۲,۰۰۱,۷۴۳,۵۴۹	۳۲,۰۰۱,۷۴۳,۵۴۹	۳۲,۰۰۱,۷۴۳,۵۴۹	۳۲,۰۰۱,۷۴۳,۵۴۹	۳۲,۰۰۱,۷۴۳,۵۴۹	۳۲,۰۰۱,۷۴۳,۵۴۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶	۴۴,۲۸۸,۸۰۱,۶۱۶
حسابهای دریافتی	۷۳,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷
سایر داراییها	۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۱۹۰,۱۷۹,۵۲۹	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴
جاری کارگزاران	۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	۰	۳,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۳,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۳,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۳,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۳,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۳,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵
جمع دارایی ها	۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷	۳,۱۱۰,۲۸۰,۷۸۱,۴۱۱	۳,۱۱۰,۲۸۰,۷۸۱,۴۱۱	۳,۱۱۰,۲۸۰,۷۸۱,۴۱۱	۳,۱۱۰,۲۸۰,۷۸۱,۴۱۱	۳,۱۱۰,۲۸۰,۷۸۱,۴۱۱	۳,۱۱۰,۲۸۰,۷۸۱,۴۱۱	۳,۱۱۰,۲۸۰,۷۸۱,۴۱۱
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۳۰۷	۳,۳۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۳,۳۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۳,۳۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۳,۳۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۳,۳۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۳,۳۷۷,۷۸۷,۸۰۵	۳,۳۷۷,۷۸۷,۸۰۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰	۵۳۰,۳۷۴,۱۷۹	۵۳۰,۳۷۴,۱۷۹	۵۳۰,۳۷۴,۱۷۹	۵۳۰,۳۷۴,۱۷۹	۵۳۰,۳۷۴,۱۷۹	۵۳۰,۳۷۴,۱۷۹	۵۳۰,۳۷۴,۱۷۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴	۴,۰۰۸,۰۶۱,۹۸۴
جمع بدهی ها	۲,۱۳۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۳۰,۷۰۳,۰۱۶,۱۵۷	۳۰,۷۰۳,۰۱۶,۱۵۷	۳۰,۷۰۳,۰۱۶,۱۵۷	۳۰,۷۰۳,۰۱۶,۱۵۷	۳۰,۷۰۳,۰۱۶,۱۵۷	۳۰,۷۰۳,۰۱۶,۱۵۷	۳۰,۷۰۳,۰۱۶,۱۵۷
خالص دارایی ها	۱,۲۲۵,۲۷۵	۹۲۹,۱۱۰	۹۲۹,۱۱۰	۹۲۹,۱۱۰	۹۲۹,۱۱۰	۹۲۹,۱۱۰	۹۲۹,۱۱۰	۹۲۹,۱۱۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری								

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

کوبر	چکاپا	سپید	جمع کل	درآمدها:
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۰۶۳,۷۵۵,۹۱۴)	(۶۹,۴۹۹,۱۰۲)	۳۱,۵۳۳,۶۷۶,۵۴۰	۱۴,۴۰۰,۴۲۱,۵۲۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	(۳۱,۳۵۳,۲۸۳,۲۲۴)	.	(۳۱,۳۵۳,۲۸۳,۲۲۴)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴۶,۳۳۲,۳۶۸	۷,۶۳۶,۸۴۶	۱,۷۹۱,۰۶۵,۴۷۵	۲,۵۴۵,۰۳۴,۶۸۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۸۹۰,۹۳۸	۶۹۸,۹۲۳,۷۴۹	۶۶۳,۱۴۸,۳۲۳	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	سایر درآمدها
(۱۶,۲۹۰,۵۳۲,۶۰۸)	(۳۰,۷۱۶,۲۲۱,۷۳۱)	۳۳,۹۸۷,۸۹۰,۳۳۸	(۱۳,۰۱۸,۸۶۴,۰۰۱)	جمع درآمدها (زیان‌ها)
(۱۳۶,۹۲۷,۰۹۴)	(۱,۵۵۷,۰۳۵,۳۴۵)	(۳,۸۴۴,۹۸۰,۲۶۴)	(۵,۵۳۸,۹۴۲,۷۰۳)	هزینه‌ها:
(۲۹۳,۶۵۵,۰۹۱)	(۱۴۵,۷۲۹,۷۴۷)	(۳۵۹,۹۶۸,۸۵۹)	(۷۹۹,۳۵۳,۶۹۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۰,۵۸۲,۱۸۵)	(۱,۷۰۲,۷۶۵,۰۹۲)	(۴,۲۰۴,۹۴۹,۱۲۳)	(۶,۳۳۸,۲۹۶,۴۰۰)	سایر هزینه‌ها
(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	(۳۲,۴۱۸,۹۸۶,۸۲۳)	۲۹,۷۸۲,۹۴۱,۲۱۵	(۱۹,۳۵۷,۱۶۰,۴۰۱)	جمع هزینه‌ها
-۱۱.۳%	-۱۰.۳۶%	۱.۸%	-۱.۶۷%	سود (زیان) خالص
۰%	-۱۰.۵۵%	۰%	-۶.۲۹%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
				بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ال‌گوریتیم سرمایه‌یازلو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ صفر ماه ۱۴۰۱

۲۸- گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها									
تسهیل			چکبایا			کویر			
جمع کل			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		ریال
	سرمایه گذاری			سرمایه گذاری					
۳,۱۳۹,۱۰۱,۶۸۳,۱۹۰	۱,۷۳۷,۶۵۱	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۳۷,۰۳۷	۱,۲۵۵,۰۷۶	۳۰۰,۴۲۹	۳۰۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷	۱۸۲,۱۴۶	۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷	۱۸۲,۱۴۶	خالص دارایی ها (واحدهای صادر شده) اول دوره
۳۰۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۶	-	-	۳۰۰,۱۶	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۱,۴۳۷,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۷,۲۲۲)	(۱,۲۵۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۵,۰۷۶)	-	(۱۸۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۱۴۶)	(۱۸۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۱۴۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۱۹,۳۵۷,۱۶۰,۴۰۱)	-	۳۹,۷۸۲,۵۴۱,۳۱۵	-	-	(۳۲,۴۱۸,۹۵۶,۸۳۳)	-	(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	-	سود خالص دوره مالی
(۳۹۵,۵۱۸,۵۰۵,۶۳۳)	-	(۳۲۵,۳۵۸,۲۸۸,۱۶۲)	-	-	۱,۲۹۳,۷۵۹,۱۰۴	-	۳۸,۵۴۷,۲۲۳,۵۲۶	-	تعدیلات
۳۰۷,۰۲۰,۰۱۶,۱۵۷	۳۳۰,۴۲۵	-	-	۳۳۰,۴۲۵	۳۰۷,۰۲۰,۰۱۶,۱۵۷	-	-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی هم‌راهِ بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.