



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌گذاری

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

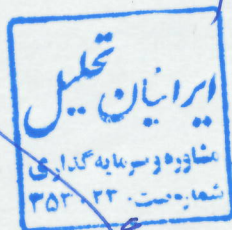
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ تایید ارکان زیر رسیده است.

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

سیدگردان
سرآمد بازار





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

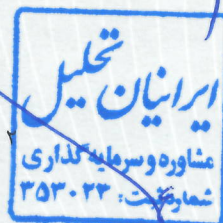
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۰	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۴۷,۲۷۵,۶۷۷,۰۸۷	۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۱۶,۹۰۳,۰۵۳	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷
حساب‌های دریافتی	۸	۰	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۲۹۴,۹۶۹,۱۳۶	۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴
جاری کارگزاران	۱۰	۱	۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷
جمع دارایی‌ها		۴۸,۵۸۷,۵۴۹,۲۷۷	۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۲۱۸,۵۰۵,۱۷۳	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۰۵۷,۴۰۹,۰۵۹	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰
جمع بدهی‌ها		۴,۲۷۵,۹۱۴,۲۳۲	۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷
خالص دارایی‌ها	۱۳	۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۸۸۵,۹۴۹	۱,۲۲۵,۲۷۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
		ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۴۱,۴۱۵,۴۶۴,۰۳۳)	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳,۳۴۳,۰۲۴,۹۰۵	(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۸,۰۲۲,۶۲۳,۷۷۳	۳۲۸,۷۶۶,۵۸۴
سایر درآمدها	۱۷	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-
جمع درآمدها		(۳۳,۸۱۱,۲۱۳,۳۳۵)	(۴۰,۵۴۵,۱۸۷,۲۱۸)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴)	(۱۶۱,۴۶۴,۳۰۶)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۱,۲۴۸,۷۲۴,۹۶۷)	(۱۶۶,۳۸۴,۳۲۲)
جمع هزینه‌ها		(۷,۲۵۲,۹۱۱,۵۳۱)	(۳۲۷,۸۴۸,۶۳۸)
سود (زیان) خالص		(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)	(۴۰,۸۷۳,۰۳۵,۸۵۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		-۶۶.۵٪	-۳۳.۰۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲		-۹۲.۷۱٪	-۲۵.۳۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای صادر شده) در اول دوره	۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۰,۰۱۶	۳۰,۰۱۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۷۱۷,۶۵۱)	(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)
تعدیلات	-	(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی	۵۰,۰۱۶	۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 صورت‌های مالی برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود علاوه بر انجام عملیات بازارگردانی، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های بند ۲-۲ مندرج در امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ صادر گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سید گردان سرآمد بازار	۴۹,۹۰۰	۹۹.۸
۲	امیرحمزه مالمیر	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 دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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- 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیئت 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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 تأیید 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 تأیید 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 ۵۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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: ۲.۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده هزینه متغیر: به ازای هر NAV مازاد بر ۲ تا سقف ۵ مورد معادل ۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود. به ازای هر NAV مازاد بر ۵ مورد معادل ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود.

هزینه‌های ارکان قبل از تغییرات:

* هزینه‌های 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 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.

**** هزینه حسابرس قبل از تغییرات: سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی است

**** هزینه نرم افزار قبل از تغییرات:

هزینه ثابت: ۲۵۳.۷۰۶۸۹۵ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود. همچنین مازاد ذخیره تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال مطابق با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ طی سال مالی به تعدیلات قیمت صدور واحدهای عادی منتقل می‌گردد.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نمادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق بادرآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی (تولیدی فولاد سید فراب کویر)	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	-	-	۰٪	۱۰۴,۵۵۷,۰۱۵,۸۲۴	۱۰,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶	۴۸٪
محصولات کاغذی (گروه صنایع کاغذ پارس)	-	-	۰.۰٪	۲۸۳,۷۰۱,۷۰۵,۰۰۴	۲۷۷,۹۰۵,۱۳۶,۴۴۶	۱۲.۹٪
زراعت و خدمات وابسته (سید مکیان)	-	-	۰٪	۱,۶۴۴,۶۸۴,۷۰۱,۲۸۸	۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۷۰.۱٪
جمع	-	-	۰.۰٪	۲,۰۲۲,۹۴۳,۴۲۲,۱۱۶	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰	۸۷.۸٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
صندوق س. اعتماد آفرین پاریسیان	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۹,۹۲۰,۸۹۲,۹۵۶	۲۳,۱۸۰,۵۲۰,۸۳۷	۴۷.۷٪	۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۲	-	۰.۷۸٪
صندوق س. نوع دوم کارا - د	۲۳,۰۵۵,۳۰۸,۲۱۵	۲۴,۰۹۵,۱۵۶,۲۵۰	۴۹.۶٪	-	-	۰.۰٪
صندوق س. پارت پایداری سپهر	-	-	۰.۰٪	۲۹,۹۰۲,۲۸۷,۲۹۰	۳۰,۰۱۵,۴۵۸,۷۱۷	۱.۴۰٪
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	-	-	۰.۰٪	۱۰۳,۳۱۹,۹۸۶,۸۱۵	۱۰۳,۳۱۹,۹۸۶,۸۱۵	۴.۸۳٪
جمع	۴۲,۹۷۶,۲۰۱,۱۷۱	۴۷,۲۷۵,۶۷۷,۰۸۷	۹۷.۳٪	۱۴۹,۱۲۹,۳۲۲,۸۴۳	۱۵۰,۱۲۴,۴۹۱,۴۷۵	۷۰.۱٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
			مبلغ	درصد	نسبت به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	نسبت به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۱۰٪	۱۶,۹۰۳,۰۵۳	۰.۰۳٪	درصد	ریال	درصد	نسبت به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۰٪	-	-	۰.۰٪	۲۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳	۰.۱۳٪	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۰٪	-	-	۰.۰٪	۲۷۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳	۱.۲۹٪	درصد
جمع			۱۶,۹۰۳,۰۵۳	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۱.۴۲٪	درصد

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵	-	-	-	۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶
-	۲۵	-	-	-	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷
-	۲۵	-	-	-	۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱
-	-	-	-	-	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 هر کدام 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.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۹,۱۷۸,۱۹۶	-	(۳۹۴,۱۵۵,۲۷۲)	۳۵,۰۲۲,۹۲۴
-	۴۷,۵۷۵,۷۴۸	(۷,۵۲۶,۱۱۹)	۴۰,۰۴۹,۶۲۹
۴۳۱,۸۱۹,۳۵۸	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳۷,۹۲۲,۷۷۵)	۱,۲۱۹,۸۹۶,۵۸۳
۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۱,۵۷۳,۵۷۵,۷۴۸	(۱,۱۳۹,۶۰۴,۱۶۶)	۱,۲۹۴,۹۶۹,۱۳۶

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	۱,۹۵۵,۶۲۴,۰۵۴,۸۵۴	(۱,۹۵۹,۷۹۹,۴۲۵,۱۵۰)	۱
۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	۱,۹۵۵,۶۲۴,۰۵۴,۸۵۴	(۱,۹۵۹,۷۹۹,۴۲۵,۱۵۰)	۱

کارگزاری نهایت نگر
جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۸۶,۴۱۶,۵۳۲	۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵
۳۸۲,۸۱۱,۲۷۰	۱۰,۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲
۳۴۹,۲۰۷,۳۷۱	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۱۸,۵۰۵,۱۷۳	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حق‌الزحمه حسابرس صندوق
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۵۵,۷۸۵,۸۳۲	۶۸۳,۶۲۳,۸۴۸
۲۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۹۵۶,۵۶۱	۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲
۲,۰۵۷,۴۰۹,۰۵۹	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰

هزینه نرم افزار و سایت
حق عضویت کانون کارگزاران
ذخیره تصفیه
جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۶	۱۴,۱۸۵,۰۴۵	۱,۶۸۷,۶۵۱	تعداد	ریال
۵۰,۰۰۰	۴۴,۲۹۷,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۸۳۷,۹۳۲,۱۹۰	۶۱,۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۱۶	۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵	۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰ دی‌ماه
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۲,۳۲۷,۷۵۹,۸۵۳)	-
۱۴-۲	۸۱۲,۳۹۵,۸۲۰	-
جمع	(۳۱,۴۱۵,۲۶۳,۰۳۳)	-

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
جمع

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

شرکت	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰,۵۰,۳۲۷,۵۵۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی فولاد سپیده خراب کوبو	۳۳,۳۸۱,۷۸۴	۲۳۳,۶۰۴,۱۸۳,۹۹۹	(۲,۶۶۴,۵۵۷,۱۲۹)	(۱,۸۲۱,۵۹۷)	-	(۵۵,۸۸۷,۳۳۰,۹۸۰)	-
سپیده هاکان	۸۰,۰۳۹,۰۰۶	۸۵,۳۸۸,۳۵۹,۸۵۶	(۱۰۰,۹۱۳,۰۱۲,۲۱۶)	-	(۳۲۷,۱۴۱,۸۰۰)	(۱۶,۹۷۱,۷۹۳,۳۳۰)	-
جمع		۱,۵۵۵,۰۲۱,۲۱۶,۴۰۰	(۱,۵۳۳,۳۷۱,۵۲۰,۰۰۶)	(۱,۸۲۳,۰۳۷)	-	۳۰,۶۳۱,۲۶۵,۳۵۷	-
		۱,۸۷۳,۰۵۲,۸۳۰,۲۵۵	(۱,۶۳۸,۰۰۹,۱۶۱,۳۲۱)	(۲,۰۲۵,۰۶۳۲)	(۳۲۷,۱۴۱,۸۰۰)	(۳۲,۳۲۷,۷۵۹,۸۵۳)	-

دوره ۳ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۰

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا	۳,۸۴۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری بازاد پایدار سپهر	۲,۹۶۷,۶۳	۵۰,۰۰۶,۷۳۰	(۳۸,۱۵۱,۰۴۴)	(۹,۳۷۵)	-	۱,۸۴۶,۳۲۱	-
صندوق سرمایه‌گذاری بازاد ثابت کسند	۱۰,۲۶۷,۹۸۰	۲۹,۸۱۶,۰۱۶,۱۰۸	(۲۹,۹۰۳,۳۸۷,۳۹۰)	(۵,۵۹۰,۵۰۲)	-	(۹۱,۹۶۱,۶۸۳)	-
جمع		۱۰,۴۳۳,۵۵۰,۸۳۰	(۱۰,۳۳۷,۵۶۵,۸۶۳)	(۱۹,۵۷۳,۷۸۴)	-	۹۰,۲۲۱,۱۸۳	-
		۱۳۳,۱۵۹,۵۷۳,۶۷۸	(۱۳۳,۳۳۳,۱۰۴,۱۸۷)	(۲۵,۱۷۳,۶۶۱)	-	۸۱۲,۳۵۸,۸۲۰	-

دوره ۳ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
یادداشت	
ریال	ریال
۱۵-۱	(۳۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۳)
۱۵-۲	۳,۲۲۲,۰۲۴,۹۰۵
	۳,۲۲۲,۰۲۴,۹۰۵
	(۳۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۳)

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۳)	(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۳)
(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۳)	(۴۰,۸۷۳,۹۵۳,۸۰۳)
تولیدی نوآباد سپید فراب کویر	
جمع	
تعداد	تعداد
ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال
-	-
-	-
-	-
-	-

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
۲,۲۰۳,۱۷۶,۸۷۰	۱,۰۳۹,۸۴۸,۲۵۰
۱,۰۳۹,۸۴۸,۲۵۰	۲,۲۲۲,۰۲۴,۹۰۵
۲,۲۲۲,۰۲۴,۹۰۵	۲,۲۲۲,۰۲۴,۹۰۵
تعداد	تعداد
ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال
۲۳,۱۸۴,۶۴۸,۰۰۰	(۲۰,۸۷۳,۲۲۲,۹۶۷)
۲۳,۰۹۹,۶۷۴,۹۴۰	(۲۳,۰۵۵,۲۰۸,۲۱۶)
۳۲,۲۴۳,۵۳۲,۱۸۳	(۲۳,۹۳۳,۶۵۳,۱۸۳)
۳۲,۲۴۳,۵۳۲,۱۸۳	(۲۳,۹۳۳,۶۵۳,۱۸۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۵ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

ریال	ریال	
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

ریال	ریال	
۵,۳۲۸,۷۵۲,۱۴۸	۴۹,۳۴۱,۱۰۹	کارمزد مدیر صندوق
۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۷۵,۷۷۷,۳۰۹	کارمزد متولی صندوق
۲۲۶,۶۶۷,۲۹۳	۳۶,۳۴۵,۸۸۸	حق الزحمه حسابرس صندوق
۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴	۱۶۱,۴۶۴,۳۰۶	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

ریال	ریال	
۹۹,۸۲۵,۸۱۳	۵,۰۴۲,۵۳۴	هزینه تصفیه
۷۴۳,۶۵۶,۴۲۳	۱۱۱,۱۴۷,۷۷۶	هزینه نرم افزار و سایت
۳,۵۶۱,۳۴۰	۳,۱۰۱,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۳۹۴,۱۵۵,۲۷۲	۴۷,۰۹۳,۰۲۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷,۵۲۶,۱۱۹	-	هزینه برگزاری مجامع
۱,۲۴۸,۷۲۴,۹۶۷	۱۶۶,۳۸۴,۳۳۲	جمع

۲۰- تعدیلات

ریال	ریال	
۱,۲۹۲,۷۵۹,۱۰۴	(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد (چکاپا)
(۳۵۷,۳۱۳,۶۸۱,۳۷۳)	-	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد (سپید، کویر و ...)
(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۳,۲۶۹)	(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سفارش اثباتشده	حداقل معاملات روزانه	دامنه مغننه
تولیدی فولاد سدید فراب کویر	کوبیر	۱۳۸,۰۰۰	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 ۱۸۱/۱۰۷۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲، ۱۸۱/۱۱۳۴۵۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۵ و ۱۴۰۱/۰۵/۰۳ و ۱۸۱/۱۱۳۹۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱، عملیات بازارگردانی نمادهای "کوبیر"، "سپید" و "چکاپا" و "خانمہ یافت و نمادهای مذکور از فهرست عملیات بازارگردانی صندوق حذف گردیدند.

۳۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد سرمایه گذاری											
۹۹.۷۷٪		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۹,۹۰۰		مدیر صندوق و موسس		شرکت سیدگردان سرآمد بازار		مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰٪				ممتاز							
۰.۱۰٪				عادی							
۰.۰٪				ممتاز							
۰.۱۰٪				عادی							
۰.٪				ممتاز							
۱۰۰.۰۰٪				عادی							
				۵۰,۰۱۶							

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۴۴,۳۶۰,۷۶۰,۹۹۷	طی دوره	۱
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۲۲۶,۶۶۷,۲۹۳	طی دوره	۳۴۹,۲۰۷,۳۷۱
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی گری	۳۴۸,۷۶۷,۱۳۳	طی دوره	۳۸۳,۸۸۱,۳۷۰
شرکت سیدگران سرآمد بازار	موسس و مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۳۲۸,۷۵۲,۱۴۸	طی دوره	۱,۴۸۶,۴۱۶,۵۳۲

* معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ های مندرج در امین نامه 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 سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه 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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
۱	جمع دارایی جاری	۴۸,۵۸۸	۴۷,۶۸۱	۴۷,۹۴۰
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۴۸,۵۸۸	۴۷,۶۸۱	۴۷,۹۴۰
۴	جمع بدهی‌های جاری	۴,۲۷۶	۳,۹۷۹	۳,۸۳۰
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۴,۲۷۶	۳,۹۷۹	۳,۸۳۰
۷	جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴,۲۷۶	۳,۹۷۹	۳,۸۳۰
۹	نسبت جاری	۱۱.۳۶	۱۱.۹۸	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹		۰.۰۸

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دیر تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۲۵- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	چکاپ			کوبر		
	ریال	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰	-	۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۳۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۴۴۶	-	۱۰,۱۹۷,۳۰۱,۲۰۲,۸۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵۰,۱۲۴,۳۹۱,۴۷۵	۴۷,۳۷۵,۶۷۷,۰۸۷	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	۱۶,۷۵۰,۳۲۸,۳۲۲	۴۷,۳۷۵,۶۷۷,۰۸۷	۳۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۱۶,۹۰۳,۰۵۳	۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱	۲,۵۶۴,۴۷۰,۱۳۳	۱۶,۹۰۳,۰۵۳	۳۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳
حساب‌های دریافتی	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	-	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶	-	۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱
سایر دارایی‌ها	۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۱,۲۹۴,۹۶۹,۱۳۶	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۱,۲۹۴,۹۶۹,۱۳۶	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴
جاری کارگزاران	۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	۱	۲,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۱,۳۴۳,۸۵۸,۹۶۲	۱	-
جمع دارایی‌ها	۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۴۷	۴۸,۵۸۷,۵۴۳,۲۷۷	۱,۶۶۹,۹۴۰,۸۷۲,۶۷۰	۳۱۰,۵۴۵,۱۱۴,۴۲۳	۴۸,۵۸۷,۵۴۳,۲۷۷	۱۶۱,۵۱۳,۵۶۸,۹۵۴
بدهی‌ها:						
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷	۲,۳۱۸,۵۰۵,۱۷۳	۸۶۰,۱۸۵,۵۳۵	۱,۹۱۴,۲۹۲,۳۰۳	۲,۳۱۸,۵۰۵,۱۷۳	۷۲۰,۲۶۷,۲۶۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰	۲,۰۵۷,۴۰۹,۰۵۹	۶۸۷,۴۷۰,۰۸۸	۵۰۰,۵۷۸,۲۴۴	۲,۰۵۷,۴۰۹,۰۵۹	۴۷۳,۴۱۰,۳۱۸
جمع بدهی‌ها	۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷	۴,۳۷۵,۹۱۴,۲۳۲	۱,۵۴۷,۶۰۵,۶۲۳	۲,۴۱۴,۸۷۰,۵۴۷	۴,۳۷۵,۹۱۴,۲۳۲	۱,۱۹۳,۶۷۷,۶۸۷
خالص دارایی‌ها	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۴۴,۲۱۱,۶۲۵,۰۴۵	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷	۳۰۸,۱۳۰,۲۴۳,۸۷۶	۴۴,۲۱۱,۶۲۵,۰۴۵	۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۲۵,۲۷۵	۸۸۵,۹۴۹	۱,۲۳۳,۱۴۸	۱,۰۲۵,۶۳۴	۸۸۵,۹۴۹	۸۸۰,۱۷۲

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱

۳۶- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

کوپر	چکاپا	سپید	جمع کل	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۰۶۳,۷۵۵,۹۱۴)	(۵۵,۸۸۵,۲۸۴,۶۵۹)	۳۱,۵۳۳,۶۷۶,۵۴۰	(۴۱,۴۱۵,۴۶۴,۰۳۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	۳,۳۴۳,۰۲۴,۹۰۵	-	۳,۳۴۳,۰۲۴,۹۰۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴۶,۳۳۲,۳۶۸	۲۶۴,۸۶۴,۹۳۰	۱,۷۹۱,۰۶۵,۴۷۵	۲,۸۰۲,۲۶۲,۷۷۳	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)	(۵۱,۵۷۸,۵۷۱,۰۷۵)	۳۳,۹۸۷,۸۹۰,۳۳۸	(۳۳,۸۸۱,۲۱۳,۳۴۵)	جمع درآمدها (زیان ها)
(۱۳۷,۷۱۶,۰۹۴)	(۲,۰۱۹,۶۶۵,۶۱۲)	(۳,۸۴۶,۸۰۴,۸۵۸)	(۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴)	هزینه ها:
(۲۹۲,۸۶۶,۰۹۱)	(۵۹۷,۷۱۴,۶۱۱)	(۳۵۸,۱۴۴,۲۶۵)	(۱,۲۴۸,۷۲۴,۹۶۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۰,۵۸۲,۱۸۵)	(۲,۶۱۷,۳۸۰,۲۲۳)	(۴,۲۰۴,۹۴۹,۱۲۳)	(۷,۲۵۲,۹۱۱,۵۳۱)	سایر هزینه ها
(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	(۵۴,۱۹۵,۹۵۱,۳۹۸)	۲۹,۷۸۲,۹۴۱,۲۱۵	(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)	جمع هزینه ها
-۱۱.۳٪	-۲۸.۲۶٪	۱.۸٪	-۶.۶۵٪	سود (زیان) خالص
۰٪	-۱۲۲.۲۲٪	۰٪	-۹۲.۷۱٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
				بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲

سود (زیان)خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

خالص دارائی‌های پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳۷- گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل		سپید		چکاپا		کویر	
		۱۴۰۱ دی ماه		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۱۴۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۱,۸۳۷,۶۵۱	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۳۷	۱,۲۵۵,۰۷۶	۳۰۸,۱۳۰,۲۳۳,۸۷۶	۳۰۰,۴۲۹	۱۶,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷	۱۸۲,۱۴۶
۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۶	-	-	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۶	-	-
(۱,۸۷۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۷,۶۵۱)	(۱,۲۵۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۵,۰۷۶)	(۲۸۰,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۴۳۹)	(۸۸۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۲,۱۴۶)
(۴۱,۱۳۳,۱۲۴,۸۷۶)	-	۳۹,۷۸۲,۹۴۱,۳۱۵	-	(۵۴,۱۹۵,۹۵۱,۳۹۸)	-	(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	-
(۲۵۶,۰۳۰,۲۲۲,۲۶۹)	-	(۴۳۵,۲۵۸,۴۸۸,۲۶۲)	-	۴,۷۹۰,۳۳۲,۶۶۷	-	۳۸,۵۴۷,۲۳۳,۵۲۶	-
۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵	۵۰,۰۱۶	-	-	۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵	۵۰,۰۱۶	-	-

خالص دارایی ها (واحد های صادر شده) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص دوره مالی
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

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