

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

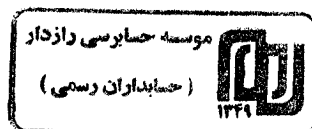
الگوریتم سرآمد بازار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





عضو هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابرسی رازدار (سازمان بورس و اوراق بهادار)

مستقل

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه 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 شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

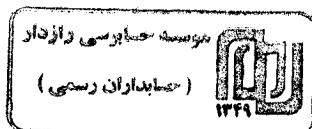
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد،
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
 - به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
 - از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی یش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- 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.
- ۷- 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.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکم 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، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص 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، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت تعهدات موضوع بازارگردانی باشد، جلب نگردیده است. لازم بذکر است بازارگردانی شرکت گروه صنایع کاغذ پارس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ و شرکت سپید ماکیان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ به پایان رسیده است و تا تاریخ تهیه گزارش، صندوق عملیات بازارگردانی را برای نمادی آغاز نکرده است.
- ۸-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است (یک روز تاخیر).
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکم از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیست و سوم اسفند ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

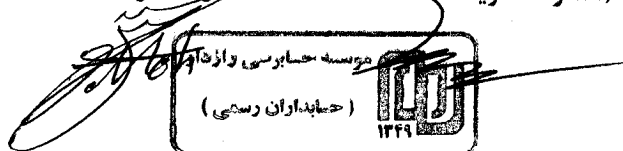
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱-۵۹)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه 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 می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 سرمایه بازار	امیرحمزه مالمیر
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

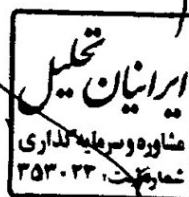
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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

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

سبب گردان
سرآمد بازار



پوست گزارش حسابرسی

موت ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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
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 ۲,۸۰۲,۲۶۲,۷۷۳	۳۲۸,۷۶۶,۵۸۴
سایر درآمدها	۱۷ ۱,۳۸۱,۹۶۳,۰۱۰	-
جمع درآمدها	(۳۳,۸۸۱,۲۱۳,۳۳۵)	(۴۰,۵۲۵,۱۸۷,۲۱۸)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴)	(۱۶۱,۴۶۴,۳۰۶)
سایر هزینه ها	۱۹ (۱,۳۴۸,۷۳۴,۹۶۷)	(۱۶۶,۳۸۴,۳۳۳)
جمع هزینه ها	(۷,۳۵۲,۹۱۱,۵۳۱)	(۳۲۷,۸۴۸,۶۳۸)
سود (زیان) خالص	(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)	(۴۰,۸۷۳,۰۳۵,۸۵۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۶۶۵٪	-۳۳.۰۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲	-۹۲.۷۱٪	-۲۵.۳۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	-
۳۰,۰۱۶	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۱۷,۶۵۱)	(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)	(۴۰,۸۷۳,۰۳۵,۸۵۶)
-	(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۳۶۹)	(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)
۲۰ ۵۰,۰۱۶	۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵	۲۰۲,۱۴۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱۶۱,۰۲۵,۸۶۸,۹۵۲	۱۶۱,۰۲۵,۸۶۸,۹۵۲

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره مالی

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی =

سبدگردان
سرآمد بازار



ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



پوست گزارش حسابرسی

راژ بازار

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳

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 ایفاء 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 المیر	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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

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 بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط بازار، 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:



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

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 تزیل 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 با 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 با 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
حق‌الزحمه حسابرس****	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ 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: 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 نرم‌افزار قبل از تغییرات:

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائی‌های صندوق در خالص دارائی‌ها 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 ۱۳۰۲۰۱۷۳ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۳۹
راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک 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	۱۰,۱۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶	۴۸٪
محصولات کاغذی (گروه صنایع کاغذ پارس)	ریال	ریال	درصد	۲۸۳,۷۰۱,۷۰۵,۰۰۴	۳۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۳۴۶	۱۲,۹٪
	-	-	۰٪	۱,۶۴۴,۶۸۴,۷۰۱,۲۸۸	۱۵۰,۲۳۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۷۰,۱٪
زراعت و خدمات وابسته (سید ماکیان)	ریال	ریال	درصد	۲,۰۱۲,۹۴۳,۴۲۲,۱۱۶	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰	۸۷,۸٪
	-	-	۰٪	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

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 پارسیان	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۹,۹۲۰,۸۹۲,۹۵۶	۳۲,۱۸۰,۵۲۰,۸۳۷	۳۷,۷٪	۱۵,۷۹۳,۸۸۷,۳۱۱	۱۶,۷۵۰,۳۲۸,۳۲۲	۰,۷۸٪
صندوق س. نوع دوم کارا ۵	ریال	ریال	درصد	-	-	۰,۰۰٪
	۲۳,۰۵۵,۳۰۸,۲۱۵	۲۳,۰۹۵,۱۵۶,۲۵۰	۴۹,۶٪	-	-	-
صندوق س. پارتد پایدار سیهر	ریال	ریال	درصد	۳۰,۰۱۵,۳۵۸,۷۱۷	۲۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰	۱,۴۰٪
	-	-	۰,۰٪	۱۰۳,۳۷۱,۵۶۵,۸۶۳	۱۰۳,۳۷۱,۵۶۵,۸۶۳	۴,۸۳٪
صندوق س. با درآمد ثابت گمناد	ریال	ریال	درصد	۱۴۹,۱۲۹,۳۳۲,۸۳۳	۱۵۰,۱۲۳,۲۹۱,۴۷۵	۷۰,۱٪
	۳۲,۹۷۶,۲۰۱,۱۷۱	۳۷,۳۷۵,۶۷۷,۰۸۷	۹۷,۲٪	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۱۰٪	۱۶,۹۰۳,۰۵۳	درصد	۲,۸۶۴,۳۷۰,۱۳۳	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۰٪	-	۰,۰۳٪	-	۰,۱۳٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۰٪	-	-	۲۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳	۱,۲۹٪
جمع	-	-	۱۶,۹۰۳,۰۵۳	۰,۰۳٪	۳۰,۴۶۵,۱۷۹,۳۰۷	۰,۰۲٪

۸- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

تغزیل نشده	نرخ تغزیل	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
		مبلغ تغزیل	تغزیل شده	تغزیل شده	ریال
سود دریافتنی سهام-چکاپا	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۵	-	-	۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶	-
سود دریافتنی سهام-سید ماکیان	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۵	-	-	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۳۷۷	-
سود دریافتنی سهام-کویر	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۵	-	-	۱,۷۳۶,۷۹۰,۵۲۱	-
جمع	-	-	-	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۲۷۴	-

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
۳۲۹,۱۷۸,۱۹۶	-	(۳۹۴,۱۵۵,۳۷۲)	۲۵,۰۲۲,۹۲۴
-	۳۷,۵۷۵,۷۲۸	(۷,۵۲۶,۱۱۹)	۴۰,۰۴۹,۶۲۹
۳۳۱,۸۱۹,۳۵۸	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۷,۹۲۲,۷۷۵)	۱,۲۱۹,۸۹۶,۵۸۳
۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۱,۵۷۳,۵۷۵,۷۲۸	(۱,۱۳۹,۶۰۴,۱۶۶)	۱,۲۹۴,۹۶۹,۱۲۶



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	۱,۹۵۵,۶۲۴,۰۵۴,۸۵۴	(۱,۹۵۹,۷۹۹,۴۲۵,۱۵۰)	۱
۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	۱,۹۵۵,۶۲۴,۰۵۴,۸۵۴	(۱,۹۵۹,۷۹۹,۴۲۵,۱۵۰)	۱

کارگزاری نهایت نگر
جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۸۶,۴۱۶,۵۳۲	۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵
۳۸۲,۸۸۱,۳۷۰	۱۰,۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲
۳۴۹,۲۰۷,۳۷۱	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۱۸,۵۰۵,۱۷۳	۱۱,۱۲۶,۴۱۵,۲۰۷

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حق الزحمه حسابرس صندوق
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۵۵,۷۸۵,۸۳۲	۶۸۳,۶۳۳,۸۴۸
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	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
تعداد	ریال
۱۶	۱۴,۱۸۵,۰۴۵
۵۰,۰۰۰	۴۴,۲۹۷,۴۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۱۶	۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کمالی الکترونیک سیم اند بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

بازگشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۳,۳۳۷,۷۵۸,۵۵۲)	-
۱۴-۲	۸۱۲,۹۵۸,۸۲۰	-
	(۳۱,۵۲۴,۹۳۱,۷۳۲)	-

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵۵,۵۸۸,۳۳۰,۹۸۰)	-	(۱,۸۲۱,۵۱۷)	(۲,۳۴۴,۵۵۷,۱۳۹)	۲۲۳۶-۲,۱۸۳,۹۱۱	۱۰,۵۰۳۷,۵۵۵	گروه منابع کفایت پارس
-	(۱,۶۹۱,۱۲۴,۳۳۰)	(۳۳۱,۱۳۱,۸۰۰)	-	(۱۰,۹۱۳,۰۱۲,۷۸۶)	۵۵,۳۹۸,۳۵۸,۵۵۲	۲۲,۲۸۱,۷۸۳	تولیدی فولاد سید فریب کویر
-	۳۰,۶۳۱,۳۵۵,۳۵۷	-	(۱,۸۴۳,۱۰۷)	(۱,۵۳۳,۱۷۱,۵۸۲,۰۰۶)	۱,۵۵۲,۰۱۱,۲۵۴,۴۰۰	۸۰,۰۳۰,۰۰۰	سید هلال
-	(۳۳,۱۳۷,۷۵۸,۵۵۲)	(۳۳۱,۱۳۱,۸۰۰)	(۲,۰۱۵,۶۳۳)	(۱,۶۳۸,۹۰۱,۱۶۱,۳۳۱)	۱,۸۷۳,۵۳۸,۲۵۵		جمع

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۸۴۳,۳۳۱	-	(۱,۳۷۵)	(۳۸,۱۵۱,۰۳۳)	۵۰,۰۰۰,۶۳۳	۳,۸۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا
-	(۸۱,۵۶۱,۶۸۳)	-	(۵,۵۹۰,۵۰۶)	(۳۹,۹۰۲,۳۸۷,۱۹۰)	۲۹,۸۱۶,۰۷۶,۱۰۸	۲,۵۳۷,۰۶۳	صندوق سرمایه‌گذاری بازده بلند سیمهر
-	۹۰,۲۳۱,۱۸۳	-	(۱,۵۵۳,۷۸۲)	(۱۰,۰۳۳,۹۵۸,۵۵۲)	۱۰,۰۳۳,۵۵۸,۸۰۲	۱۰,۱۲۷,۹۸۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنبد
-	۸۱۲,۳۵۵,۸۲۰	-	(۲۵,۱۳۳,۶۶۱)	(۱۱۳,۳۳۳,۰۴۰,۱۱۷)	۱۱۳,۲۵۸,۵۳۲,۶۷۸		جمع

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

دوره ۵ فرماده منتفی ده ۱۴۰۱ سال ۱۳۰۲

[illegible]

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

۱-۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

[illegible]

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک شهر اهواز

بازارگردانی سهامی توضیحات صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

بازدائیت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۳ ماهه ۱۲ و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۸۵,۹۷۰,۰۰۰	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴
۱۶-۲	۲,۳۰۷,۱۵۹,۷۶۶	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴
	۲,۸۰۳,۱۲۶,۷۶۶	

سود سپرده بانکی
سود سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود	سود	درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	٪	ریال		
۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	-	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	متعدد
-	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	-	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	متعدد
-	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	-	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	متعدد
۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	-	۳۸۸,۷۶۶,۵۸۴	۱۰۰٪	-	بدون سررسید	متعدد

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

سود کوتاه مدت- ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
سود کوتاه مدت- ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
سود کوتاه مدت- ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
سود کوتاه مدت- ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

جمع

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

سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		
-	۵۱۶,۲۶۸,۹۶۴	بدون سررسید	متعدد
-	۱,۳۸۰,۸۹۶,۸۰۴	بدون سررسید	متعدد
-	۲,۳۰۷,۱۵۹,۷۶۶		

۱۶-۲- سود سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد سهام
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
صندوق سرمایه گذاری با درآمد مختلط

جمع

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های 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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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 هزینه ها

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	هزینه های 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 (چکاپ)
(۳۵۷,۳۱۳,۶۸۱,۳۷۳)	-	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد (سپید، کویر و ...)
(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)	(۲۴۷,۰۹۵,۱۹۲)	جمع



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد نازار

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگویتیم سرمایه ماندگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ ماه ۱۴۰۱

۲۵- خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	کوبر		چکاپ		سپید		جمع کل	
	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سبد بانکی	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارکران	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سبد بانکی	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارکران	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سبد بانکی	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارکران	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-

بدهی‌ها:

برداشتی به ارکان صندوق
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



پویست گزارش حسابرسی

مهر ۲۳ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۲۶- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

کوبر	چکاپا	سپید	جمع کل	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۰۶۳,۷۵۵,۹۱۴)	(۵۵,۸۸۵,۳۸۴,۶۵۹)	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
۷۴۶,۳۳۲,۲۶۸	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)	(۱,۳۴۸,۷۳۴,۹۶۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۰,۵۸۲,۱۸۵)	(۲,۶۱۷,۳۸۰,۲۳۳)	(۴,۲۰۴,۹۴۹,۱۲۳)	(۷,۲۵۲,۹۱۱,۵۳۱)	سایر هزینه ها
(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	(۵۴,۱۹۵,۹۵۱,۲۹۸)	۲۹,۷۸۲,۹۴۱,۲۱۵	(۴۱,۱۳۴,۱۲۳,۸۷۶)	جمع هزینه ها
-۱۱.۳%	-۲۸.۲۶%	۱.۸%	-۶.۶۵%	سود (زیان) خالص
۰%	-۱۲۲.۲۲%	۰%	-۹۲.۷۱%	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
				بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی =

خالص دارائی‌های پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۳

