



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

با سلام و احترام

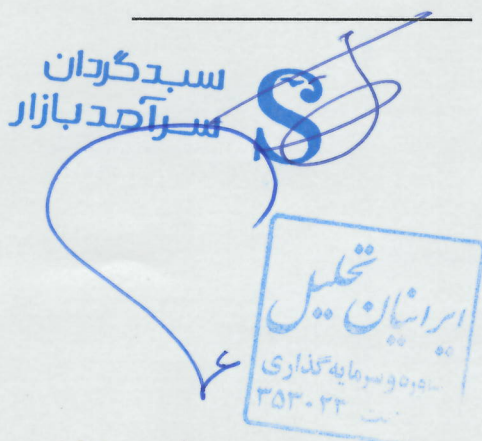
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

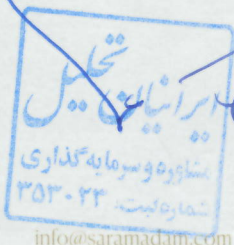
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۴۸,۳۴۹,۹۰۵,۳۷۹	۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۱۱,۵۹۲,۲۱۶	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷
حساب‌های دریافتی	۸	-	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۶۰۹,۹۹۷,۱۰۶	۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴
جاری کارگزاران	۱۰	-	۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷
جمع دارایی‌ها		۵۰,۹۷۱,۴۹۴,۷۰۱	۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۹۵۶,۱۴۳,۳۴۸	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۸۸۷,۴۰۹,۰۵۹	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰
جمع بدهی‌ها		۵,۸۴۳,۵۵۲,۴۰۷	۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷
خالص دارایی‌ها	۱۳	۴۵,۱۲۷,۹۴۲,۲۹۴	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۹۰۲,۲۷۰	۱,۲۲۵,۲۷۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۴۱,۲۸۷,۸۵۱,۷۰۲)	(۹,۱۸۱,۲۹۰,۴۳۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵,۹۶۰,۵۷۴,۳۴۹	۱۴۸,۳۹۹,۳۸۷,۲۳۶
سود سهام	۱۶	-	۱۱,۵۹۵,۴۳۸,۸۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۸۰۲,۴۴۲,۸۷۵	۶,۸۶۶,۸۵۰,۹۷۹
سایر درآمدها	۱۸	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-
جمع درآمدها		(۳۱,۱۳۵,۸۷۱,۴۶۸)	۱۵۷,۶۸۰,۳۸۶,۵۸۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶,۴۱۷,۸۰۴,۱۷۴)	(۴,۴۲۸,۱۲۸,۶۴۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۷۶۴,۱۴۱,۹۸۵)	(۶۸۵,۵۲۶,۵۹۱)
جمع هزینه ها		(۹,۱۸۱,۹۴۶,۱۵۹)	(۵,۱۱۳,۶۵۵,۲۴۰)
سود (زیان) خالص		(۴۰,۳۱۷,۸۱۷,۶۲۷)	۱۵۲,۵۶۶,۷۳۱,۳۴۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۹.۴۱٪	۱۴.۰۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲		-۸۹.۲۳٪	۶.۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای صادر شده) در اول دوره	۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۰,۰۱۶	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۷۱۷,۶۵۱)	(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۴۰,۳۱۷,۸۱۷,۶۲۷)
تعدیلات	-	(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵۰,۰۱۶	۴۵,۱۲۷,۹۴۲,۲۹۴

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ 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 سبد 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 سبد گردان سرآمد بازار که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

۲-۳- **متولی صندوق:** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر***	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) به ازای هر نماد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی***	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال است
حق الزحمه حسابرس****	سالانه مبلغ ثابت 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری 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:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
فلزات اساسی (تولیدی فولاد سپید قراپ کویر)	—	—	۰٪	۱۰۴,۵۵۷,۰۱۵,۸۲۴	۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶
محصولات کاغذی (گروه صنایع کاغذ پارس)	—	—	۰,۰٪	۲۸۳,۷۰۱,۷۰۵,۰۰۴	۲۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۴۴۶
زراعت و خدمات وابسته (سپید ماکیان)	—	—	۰٪	۱,۶۴۴,۶۸۴,۷۰۱,۲۸۸	۱,۵۰۳,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸
جمع	—	—	۰,۰٪	۲,۰۳۲,۹۴۳,۴۲۲,۱۱۶	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰
					۸۷۸٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۱۹,۵۳۹,۴۱۵,۰۴۹	۲۴,۰۵۰,۹۳۷,۰۶۶	۴۷,۲٪	۱۵,۷۹۳,۸۱۷,۳۱۱	۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۲
صندوق س. نوع دوم کارا -د	۲۱,۹۱۱,۷۸۰,۶۶۲	۲۴,۲۹۸,۹۶۸,۳۱۳	۴۷,۷٪	—	—
صندوق س. یارند پایدار سپهر	—	—	۰,۰٪	۳۰,۰۱۵,۴۵۸,۷۱۷	۲۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	—	—	۰,۰٪	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳
جمع	۴۱,۴۵۱,۱۹۵,۷۱۱	۴۸,۳۴۹,۹۰۵,۳۷۹	۹۴,۹٪	۱۴۹,۱۲۹,۳۲۳,۸۴۳	۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵
					۷۰,۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
			ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۵٪	۱۱,۵۹۲,۲۱۶	۰,۰۲٪	۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۰٪	—	۰٪	۲۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۵٪	—	۰٪	۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱
جمع			۱۱,۵۹۲,۲۱۶	۰,۰۲٪	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷
					۱,۴۴٪

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ
ریال	درصد	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 بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها، نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌ها / دوره‌های آتی انتقال می‌یابد. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۹,۱۷۸,۱۹۶	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۴,۳۸۳,۶۴۷)	۵۹۴,۷۹۴,۵۴۹
—	۴۷,۵۷۵,۷۴۸	(۲۷,۲۲۳,۵۲۹)	۲۰,۳۵۳,۲۱۹
۴۳۱,۸۱۹,۳۵۸	۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۲,۹۷۰,۰۲۰)	۱,۹۹۴,۸۴۹,۳۳۸
۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۴,۴۰۳,۵۷۵,۷۴۸	(۲,۶۵۴,۵۷۶,۱۹۶)	۲,۶۰۹,۹۹۷,۱۰۶

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	۱,۹۵۷,۲۹۴,۹۸۸,۳۴۵	۱,۹۶۱,۴۷۰,۳۵۸,۶۴۲	-
۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	۱,۹۵۷,۲۹۴,۹۸۸,۳۴۵	۱,۹۶۱,۴۷۰,۳۵۸,۶۴۲	-

کارگزاری نهایت نگر

جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۸۳,۵۸۴,۷۴۶	۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵
۲۶۶,۷۹۴,۵۲۱	۱۰۶,۰۷۷,۷۳۶,۸۶۲
۵۰۵,۷۶۴,۰۸۱	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۹۵۶,۱۴۳,۳۴۸	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷,۰۰۰

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق‌الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳,۹۳۵,۷۸۵,۸۳۲	۶۸۳,۶۲۳,۸۴۸
۸۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۹۵۶,۵۶۱	۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲
۴,۸۸۷,۴۰۹,۰۵۹	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰

هزینه نرم افزار و سایت

حق عضویت کانون کارگزاران

ذخیره تصفیه

جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
تعداد	ریال
۱۶	۱۴,۴۴۲,۲۹۴
۵۰,۰۰۰	۴۵,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۱۶	۴۵,۱۲۷,۹۴۲,۲۹۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲	ریال	یادداشت
(۹,۱۱۸,۳۴۶,۷۱۹)	(۶۲,۳۳۷,۵۴۹,۵۴۳)			۱۴-۱
(۶۳,۵۲۳,۷۱۹)	۹۳۹,۹۰۸,۱۵۱			۱۴-۲
(۹,۱۸۱,۲۹۰,۳۳۸)	(۴۱,۲۸۷,۵۵۱,۷۰۲)			

[illegible]

سود و (ازیان) فروش	سود و (ازیان) خرید	مابینات	کارمزدها	ارزش فکتری	بیمای فروش	تعداد	صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۱,۱۲۶,۱۹۹	-	(۸۶,۴۳۰)	(۳۹۹,۷۱۲,۶۰۴)	۴۶۱,۰۰۶,۴۴۲	۸۶,۹۷	صندوق سرمایه گذاری اعتماد العربی پاریسیان
-	۶۸,۳۳۴,۴۵۳	-	(۳۲۶,۲۹۶)	(۱,۱۹۱,۶۷۸,۵۹۹)	۱,۲۶۰,۱۳۷,۳۲۸	۹۴,۷۶۳	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
(۷۹,۲۲۶,۶۱۳)	(۹۱,۹۶۱,۶۸۴)	-	(۵۵۹۰,۵۰۲)	(۳۹,۹۰۳,۲۸۷,۱۹۰)	۳۹,۸۱۶,۰۱۶,۱۰۸	۳,۶۶۰,۶۳	صندوق سرمایه گذاری پارت یادگار سپهر
۱۶,۷۷۳,۸۹۳	۹۰,۲۴۱,۱۸۳	-	(۱۹,۵۷۳,۷۸۴)	(۱۰۳,۶۷۱,۵۶۵,۸۶۴)	۱۰۴,۳۳۳,۵۵۰,۸۳۰	۱۰,۲۶۷,۹۸۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد
	۹۶۹,۹۰۸,۵۵۱	-	(۷۵,۴۸۷,۰۳۱)	(۱۳۴,۹۶۵,۲۷۵,۳۵۶)	۱۷۵,۹۳۰,۸۳۰,۵۲۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲				
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم
گروه صنایع کاغذ پارس				جمع درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خزینت توزیل
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام
				خالص درآمد سود سهام

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

سود سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود
متعدد	بدون سررسید	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت-۸۵۸,۶۷۰-بانک شهر	بدون سررسید	-	۵٪	۳۶۵,۰۴۵,۰۳۲
سپرده کوتاه مدت-۷۰۰,۹۰۰,۶۵۳-بانک شهر	بدون سررسید	-	۱۰٪	۳۳۰,۶۳۴,۰۰۶
سپرده کوتاه مدت-۱,۵۵۵,۹۴۰,۸۱۰-بانک پاسارگاد	بدون سررسید	-	۱۰٪	۱۶۸,۶۷۱
جمع				۴۹۵,۳۷۷,۱۰۹

۱۷-۲- سود سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود خاص	سود خاص	ریال
متعدد	بدون سررسید	ریال		۷۶۶,۷۹۹,۳۷۰
متعدد	بدون سررسید	۱,۷۹۰,۸۶۶,۸۰۴		۴,۶۱۸,۴۱۷,۰۶۴
جمع		۳,۳۰۷,۱۶۵,۷۶۶		۵,۳۸۵,۲۱۶,۳۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲

۱۸- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵,۳۶۳,۸۹۵,۲۴۰	۳,۳۶۵,۴۲۲,۴۲۶
۶۷۰,۶۸۴,۹۳۱	۸۹۷,۰۲۴,۰۵۹
۳۸۳,۲۲۴,۰۰۳	۱۶۵,۶۸۲,۱۶۴
۶,۴۱۷,۸۰۴,۱۷۴	۴,۴۲۸,۱۲۸,۶۴۹

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق‌الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۹۹,۸۲۵,۸۱۳	۱۳۲,۸۴۳,۹۱۵
۲,۱۴۸,۷۰۳,۶۶۸	۳۲۷,۱۶۹,۷۲۵
۴,۰۰۶,۳۲۸	۲۰,۳۰۷,۵۰۰
۴۸۴,۳۸۳,۶۴۷	۲۰۵,۲۰۵,۴۵۱
۲۷,۲۲۲,۵۲۹	-
۲,۷۶۴,۱۴۱,۹۸۵	۶۸۵,۵۲۶,۵۹۱

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه‌های کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۱- تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ فروردین‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۲۹۲,۷۵۹,۱۰۴	۳۷۲,۴۰۶,۸۵۱,۸۸۹
(۳۵۷,۳۱۳,۶۸۱,۳۷۳)	-
(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)	۳۷۲,۴۰۶,۸۵۱,۸۸۹

تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

* بر اساس نامه‌های مجوز شرکت بورس اوراق بهادار به شماره ۱۸۱/۱۱۰۷۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲، ۱۸۱/۱۱۲۴۵۸، ۱۴۰۱/۰۵/۰۵، ۱۸۱/۱۱۳۹۳۳ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۱، عملیات بازارگردانی نمادهای "کوبیر"، "چکاپا" و "سپید" خاتمه یافت و نمادهای مذکور از فهرست عملیات بازارگردانی صندوق حذف گردیدند.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

جمع کل		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۰۰.۰۰٪	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
	۹۹.۷۷٪	۴۹,۹۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس
	۰.۰٪	۶	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰.۱۰٪	۵۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰.۱۰٪	۵۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰٪	۰.۱۰٪	۵۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰.۱۰٪	۵۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰.۰۰٪		۵۰,۰۱۶		

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲					
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
-	طی دوره	۱,۹۸۶,۰۸۴,۸۹۴,۷۸۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری نهایت نگر
۵۰,۵۱۶,۴۰۸,۱	طی دوره	۳۸۳,۲۳۴,۰۰۳	حقوق الزامه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۲۶۶,۷۹۴,۵۲۱	طی دوره	۶۷۰,۶۸۴,۹۳۱	کارمزد متولی گری	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۸۳,۵۸۴,۷۴۶	طی دوره	۵,۳۶۳,۸۹۵,۲۳۰	کارمزد مدیر	موسس و مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سرآمد بازار

* معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ‌های مندرج در ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار صورت گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ 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	۵۰,۹۷۱	۴۹,۱۴۴	۴۹,۶۶۶
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۵۰,۹۷۱	۴۹,۱۴۴	۴۹,۶۶۶
۴	جمع بدهی‌های جاری	۵,۸۴۴	۵,۸۰۷	۵,۷۸۸
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۵,۸۴۴	۵,۸۰۷	۵,۷۸۸
۷	جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵,۸۴۴	۵,۸۰۷	۵,۷۸۸
۹	نسبت جاری	۸.۷۲	۸.۴۶	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱		۰.۱۲

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۲۶- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل			سپید			چکاپا			کویر			دارایی‌ها:
ریال	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۳۱,۰۴۰	-	-	۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	-	-	۳۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۴۴۶	-	-	۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶	-	-	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵	۴۸,۳۴۹,۹۰۵,۳۷۹	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	-	-	۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۳	۴۸,۳۴۹,۹۰۵,۳۷۹	۲۹,۹۰۳,۳۸۷,۲۹۰	-	-	-	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۱۱,۵۹۲,۳۱۶	۳۲۶,۳۳۹,۵۰۱	۳۲۶,۳۳۹,۵۰۱	-	-	۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳	۱۱,۵۹۲,۳۱۶	۳۷۶۰,۴۳۷,۶۷۳	-	-	-	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	-	۶۰,۵۱۲,۳۸۴,۴۷۷	۶۰,۵۱۲,۳۸۴,۴۷۷	-	-	۱۲,۳۹۴,۳۳۱,۳۷۶	-	۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۳۱	-	-	-	حساب‌های دریافتی
۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۲۶۰,۹۹۷,۱۰۶	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۶	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۶	-	-	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۶۰,۹۹۷,۱۰۶	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	-	-	-	سایر دارایی‌ها
۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	-	۲,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۲,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	-	-	۱,۲۴۳,۸۵۸,۹۶۳	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷	۵۰,۹۷۱,۴۹۴,۷۰۱	۱,۶۶۹,۹۴۰,۸۷۲,۶۷۰	۱,۶۶۹,۹۴۰,۸۷۲,۶۷۰	-	-	۳۱۰,۵۲۵,۱۱۴,۴۲۳	۵۰,۹۷۱,۴۹۴,۷۰۱	۱۶۱,۵۱۳,۵۶۸,۹۵۴	-	-	-	جمع دارایی‌ها
۱۱,۲۲۶,۴۱۵,۲۰۷	۹۵۶,۱۴۲,۳۴۸	۸۶۰,۱۸۵۵,۵۳۵	۸۶۰,۱۸۵۵,۵۳۵	-	-	۱,۹۱۴,۲۹۲,۳۰۳	۹۵۶,۱۴۲,۳۴۸	۷۲۰,۲۶۷,۳۶۹	-	-	-	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰	۴,۸۷۴,۴۰۹,۰۵۹	۶۸۷,۴۷۰,۰۸۸	۶۸۷,۴۷۰,۰۸۸	-	-	۵۰۰,۵۷۸,۲۴۴	۴,۸۸۷,۴۰۹,۰۵۹	۴۷۳,۴۱۰,۳۱۸	-	-	-	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷	۵,۸۴۲,۵۵۲,۴۰۷	۹,۲۸۹,۳۲۵,۶۳۳	۹,۲۸۹,۳۲۵,۶۳۳	-	-	۲,۴۱۴,۸۷۰,۵۴۷	۵,۸۴۲,۵۵۲,۴۰۷	۱,۱۹۳,۶۷۷,۶۸۷	-	-	-	جمع بدهی‌ها
۲,۱۴۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۴۵,۱۲۷,۹۴۲,۲۹۴	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷	-	-	۳۰۸,۱۳۰,۲۴۳,۸۷۶	۴۵,۱۲۷,۹۴۲,۲۹۴	۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷	-	-	-	خالص دارایی‌ها
۱,۲۲۵,۲۷۵	۹۰,۲,۲۷۰	۱,۳۲۳,۱۴۸	۱,۳۲۳,۱۴۸	-	-	۱۰,۲۵,۶۴۴	۹۰,۲,۲۷۰	۸۸۰,۱۷۲	-	-	-	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌ی بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

کوبر	چکاپا	سپید	جمع کل
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷,۰۶۳,۷۵۵,۹۱۴)	(۵۵,۷۵۷,۷۷۲,۳۲۸)	۳۱,۵۳۳,۶۷۶,۵۴۰	(۴۱,۲۸۷,۸۵۱,۷۰۲)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار			
-	۵,۹۶۰,۵۷۴,۳۴۹	-	۵,۹۶۰,۵۷۴,۳۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار			
۷۴۶,۳۳۲,۳۶۸	۲۶۵,۰۴۵,۰۳۲	۱,۷۹۱,۰۶۵,۴۷۵	۲,۸۰۲,۴۴۲,۸۷۵
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)	(۴۸,۸۳۳,۲۲۹,۱۹۸)	۳۳,۹۸۷,۸۹۰,۳۳۸	(۳۱,۱۳۵,۸۷۱,۴۶۸)
جمع درآمدها (زیان ها)			
هزینه ها:			
(۱۳۷,۷۱۶,۰۹۴)	(۲,۴۳۳,۲۸۳,۲۲۲)	(۳,۸۴۶,۸۰۴,۸۵۸)	(۶,۴۱۷,۸۰۴,۱۷۴)
هزینه کارمزد ارکان			
(۲۹۲,۸۶۶,۰۹۱)	(۲,۱۱۳,۱۳۱,۶۲۹)	(۳۵۸,۱۴۴,۲۶۵)	(۲,۷۶۴,۱۴۱,۹۸۵)
سایر هزینه ها			
(۴۳۰,۵۸۲,۱۸۵)	(۴,۵۴۶,۴۱۴,۸۵۱)	(۴,۲۰۴,۹۴۹,۱۲۳)	(۹,۱۸۱,۹۴۶,۱۵۹)
جمع هزینه ها			
(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	(۵۳,۳۷۹,۶۴۴,۰۴۹)	۲۹,۷۸۲,۹۴۱,۲۱۵	(۴۰,۳۱۷,۸۱۷,۶۲۷)
سود (زیان) خالص			
-۱۱.۸٪	-۳۷.۳۱٪	۱.۸٪	-۹.۴۱٪
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱			
۰٪	-۱۱۸.۲۰٪	۰٪	-۸۹.۲۳٪
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 جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲۸- گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل		سپید		چکاپ		کویر	
		ریال		ریال		ریال	
		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲	
ریال	۳,۱۳۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۱,۳۳۷,۶۵۱		۱,۳۵۵,۰۷۶		۱۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۳۷	
	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۶		-		-	
	(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۷,۶۵۱)		(۱,۲۵۵,۰۷۶)		(۱,۲۵۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	
	(۴۰,۳۱۷,۸۱۷,۶۳۷)	-		-		۳۹,۷۸۲,۹۳۱,۲۱۵	
	(۳۵۶,۰۳۰,۹۳۲,۱۶۹)	-		-		(۴۳۵,۳۵۸,۴۸۸,۲۶۳)	
		۵۰,۰۱۶		-		-	
		۴۵,۱۳۷,۹۴۲,۲۹۴		۴۵,۱۳۷,۹۴۲,۲۹۴		-	
		۵۰,۰۱۶		۵۰,۰۱۶		-	
		۱۸۳,۱۴۶		۳۰۰,۴۴۹		۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷	
		-		۳۰,۰۱۶		-	
		(۱۸۳,۱۴۶)		(۲۸۰,۴۳۹)		(۱۸۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	
		-		-		(۱۶,۷۳۱,۱۱۴,۷۹۳)	
		-		-		۳۸,۵۴۷,۲۳۳,۵۲۶	
		-		-		-	
		-		-		-	

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.