



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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:

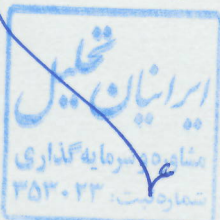
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگیرنده 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ 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

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵
حساب‌های دریافتی	۸	-	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴
جاری کارگزاران	۱۰	-	۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴
جمع دارایی‌ها		۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳	۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰
جمع بدهی‌ها		۴,۰۱۷,۱۶۵,۷۲۸	۱۲,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷
خالص دارایی‌ها	۱۳	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۹۳۷,۷۹۶	۱,۲۲۵,۲۷۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سب‌گردان
سب‌آمد بازار



صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی، =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 مالیر	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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق*	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر***	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) به ازای هر نماد از متوسط روزانه ارزش سهام، 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 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 بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده‌بانکی و سپرده‌بانکی 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: ۲۵۳.۷۰۶۸۹۵ 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

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 بردرآمد 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۸٪	۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶	۱۰۴,۵۵۷,۰۱۵,۸۲۴	۰٪	-	-
۱۲.۹٪	۲۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۴۴۶	۲۸۳,۷۰۱,۷۰۵,۰۰۴	۰.۰٪	-	-
۷۰.۱٪	۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۶۴۴,۶۸۴,۷۰۱,۲۸۸	۰٪	-	-
۸۷.۸٪	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۲۱,۰۴۰	۲,۰۳۲,۹۴۳,۴۲۲,۱۱۶	۰.۰٪	-	-

فلزات اساسی (تولیدی فولاد سپید قراب کویر)

محصولات کاغذی (گروه صنایع کاغذ پارس)

زراعت و خدمات وابسته (سپید ماکیان)

جمع

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۶.۹٪	۲۳,۹۰۵,۷۸۶,۸۰۰	-	۰.۰٪	-	-
۴۹.۶٪	۲۵,۲۳۶,۴۳۹,۳۴۰	-	۰.۰٪	-	-
۰.۰٪	-	-	۰.۰٪	-	-
۰.۷۸٪	۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۲	۱۵,۷۹۳,۸۸۷,۳۱۱	۰.۰٪	-	-
۱.۴۰٪	۲۹,۹۰۴,۳۸۷,۲۹۰	۳۰,۰۱۵,۴۵۸,۷۱۷	۰.۰٪	-	-
۴.۸۳٪	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	۱۰۳,۳۱۹,۹۸۶,۸۱۵	۰.۰٪	-	-
۷.۰۱٪	۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵	۱۴۹,۱۲۹,۳۳۲,۸۴۳	۹۶.۵٪	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۴۵,۰۱۱,۹۴۲,۹۷۵

صندوق س. درین بها بازار-د

صندوق س. نوع دوم کارا -د

صندوق س. اعتماد آفرین پاریسان

صندوق س. یارند پایدار سپهر

صندوق س. با درآمد ثابت کمند

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	درصد	درصد	ریال	درصد	ریال
۵	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۰.۰٪	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰.۰٪	۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳
۱۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۰٪	-	۰٪	۲۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳
۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰٪	-	۰٪	۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱
		۰.۰٪	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰.۰٪	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷

کوتاه مدت

کوتاه مدت

کوتاه مدت

جمع

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل
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	-

سود دریافتنی سهام-چکاپا

سود دریافتنی سهام-سپید ماکیان

سود دریافتنی سهام-کویر

جمع

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.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		مانده ابتدای سال	
مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده پایان سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۵,۹۵۸,۲۳۸)	۳۰۳,۲۱۹,۹۵۸	۴۲۹,۱۷۸,۱۹۶
۵۸,۶۵۵,۵۶۳	(۵۸,۶۵۵,۵۶۳)	-	-
۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۸,۴۲۲,۰۰۶)	۱,۴۳۹,۳۹۷,۳۵۲	۴۳۱,۸۱۹,۳۵۸
۴,۲۶۴,۶۵۵,۵۶۳	(۳,۳۸۳,۰۳۵,۸۰۷)	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	۱,۹۸۳,۰۳۰,۶۷۳,۴۹۵	۱,۹۸۷,۲۰۶,۰۴۳,۷۹۲	-
۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	۱,۹۸۳,۰۳۰,۶۷۳,۴۹۵	۱,۹۸۷,۲۰۶,۰۴۳,۷۹۲	-

کارگزاری نهایت نگر

جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۲۱,۱۰۰,۲۰۴	۱۹۲,۶۷۸,۳۴۵
۴۹۶,۱۰۹,۵۹۰	۱۰,۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲
۳۱۸,۳۳۲,۷۰۷	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق‌الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۶۲۳,۸۴۸
۷۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۹۵۶,۵۶۱	۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲
۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰

هزینه نرم افزار و سایت

حق عضویت کانون کارگزاران

ذخیره تصفیه

جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۶	۱۵,۰۲۳,۸۲۵	۱,۶۸۷,۶۵۱	۲,۰۶۷,۸۲۷,۹۳۲,۱۹۰
۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۱,۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۱۶	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	
	تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
	۱۴-۱	۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۴ (۴۲,۲۲۷,۷۵۹,۸۵۳)
	۱۴-۲	۵۴۹,۸۱۱,۱۲۹ ۵۷۰,۴۲۹,۲۷۳
		۸۰,۴۶۷,۴۴۱,۲۴۳ (۳۶,۵۲۲,۲۶۲,۵۸۰)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
جمع

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

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	
	تعداد	بهای فروش
شرکت		ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۵,۰۲۷,۵۵۵	۲۲۳,۶۰۴,۷۸۲,۹۹۹
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۲,۲۸۱,۷۸۴	۸۵,۴۲۸,۳۵۹,۸۵۶
سپید ماکان	۸۰,۰۴۹,۰۰۶	۱,۵۶۵,۰۳۱,۷۸۶,۴۰۰
جمع		۱,۸۷۴,۰۵۳,۸۳۰,۲۵۵

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

	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	
	تعداد	بهای فروش
صندوق		ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۴۵۴,۱۶۰	۲۵,۶۴۰,۸۰۲,۲۱۲
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۱۳۰,۱۸	۱,۸۲۰,۵۶۲,۷۶۱
صندوق سرمایه گذاری پارس پایداری سپهر	۳,۹۶۷,۶۳	۳۹,۸۱۶,۰۱۶,۱۰۸
صندوق سرمایه گذاری پارس پایداری کمنند	۱۰,۲۶۷,۹۸۰	۱۰,۴۳۹,۳۵۵,۰۸۳۰
جمع		۱۶۱,۶۷۱,۳۳۲,۰۱۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۵۱,۴۵۳,۱۰۰,۷۶)	-	۱۵-۱
۹۹۴,۹۵۸,۶۳۳	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵	۱۵-۳
(۱۵۰,۳۵۸,۱۳۲,۴۴۴)	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵	

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 مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱	سود و (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نشرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶,۵۹۶,۵۷۸,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۲,۵۸۴,۰۰۳,۵۳۸)	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۱۴۲,۲۷۲,۵۱۸,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۱۵۱,۴۵۳,۱۰۰,۷۶)	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۵-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱	سود و (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۱۱,۹۷۸,۸۳۱	-	(۴,۳۱۳,۱۷۶)	(۳۳,۵۹۳,۸۰۷,۵۶۹)	۳۳,۹۱۰,۳۶۹,۹۷۶	۲,۱۶۸,۱۴۲	صندوق س. درین پیا بازار-د
-	۳۸۱۸,۲۰۴,۳۳۴	-	(۴,۳۳۲,۷۲۰)	(۳۱,۴۱۸,۱۳۵,۰۰۶)	۳۵,۳۴۱,۱۷۲,۰۶۰	۱,۷۰۳,۱۸۳	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا
۹۵۶,۴۵۱,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد اقربین پارسین
۱۵۱,۵۷۹,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گنبد
(۱۱۳,۰۷۱,۴۲۷)	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری بارند پایدار سپهر
۹۹۴,۹۵۸,۶۳۳	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵	-	(۹,۲۱۵,۸۹۵)	(۳۵,۰۱۱,۹۳۳,۹۱۶)	۴۹,۱۵۱,۴۴۲,۰۲۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

١٦- سوال سوم

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سود سهام								
	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳							
	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱							

گروه صنایع کاغذ، پارس	سید ماکین	تولیدی فولاد سید قربان کرب
۶۸،۳۱،۱۱،۳۱،۳۱	-	-
۱۲،۲۹،۳۱،۳۱	-	-
۸۸،۳۳،۳۱،۱۵،۶	-	-
۱،۵۰،۶۸،۶۴،۱۱	-	-

١٧- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۷-۱ سود سپرده بانکی

سپردہ کوتاہ مدت۔۔۔ ۸۵۸۶۷۰۔۷۰۰۔ بانک شهر

سیرده کوتاه مدت-۶۵۳-۹۰۰۱۰۰۷۰۰-بانک شهر

سردہ کوتاہ مدت-۱، ۱۵۱۵۹۴۰، ۸۱۰۰، ۳۹۰-بانک پاسا، گاد

3-

۱۷-۳- سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پارتد یایدار سپهر

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کمند

3.

سال مالی ۱۳۹۱
روزه منتهی ۱۳ و ۹ ماه و ۹ دوره مالی ۱۳۹۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیین	جمع درآمد سود سهام
۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱	-	-	-
۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷	-	-	-
۱۲,۶۹۴,۳۲۱,۳۷۶	-	-	-
۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	-	-	-

سال مالی منتهی به ۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱	ریال	یادداشت
۱۷-۱	۱,۷۶۳,۶۷۶,۶۳۳	۴۹,۵۷۳,۸۱۷	
۱۷-۲	۱۶,۳۷۰,۳۵۶,۴۰۰	۲,۳۰۷,۱۴۵,۷۶۶	
	۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۷۶۳	۲,۸۰۲,۶۳۹,۰۰۳	

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

سود خاص	سود	هزینه توزیع سود	سود	درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۴۶۰,۶۹۵,۰۳۱	۲۶۵,۲۴۱,۷۶۰	-	۲۶۵,۲۴۱,۷۶۰	۵٪	-	بدون سررسید	متعدد
۲۸۴,۸۰۹,۰۳۰	۲۳۰,۰۶۳,۴۰۶	-	۲۳۰,۰۶۳,۴۰۶	۱۰٪	-	بدون سررسید	متعدد
۱۷,۷۶۳,۵۹۲	۱۶۸,۶۷۱	-	۱۶۸,۶۷۱	۵٪	-	بدون سررسید	متعدد
۱,۷۶۳,۲۶۷,۶۳۳	۴۹۵,۴۷۳,۸۲۷	-	۴۹۵,۴۷۳,۸۲۷				

سود خاص	ریال
۲۸۵۳۸۶۳۰۴۵۴	۵۶۲۶۸۰۹۶۲
۱۳۰۳۸۳۰۱۷۳۰۱۶۶	۱۰۹۶۸۰۴
۱۶۰۳۳۷۰۳۵۶۳۰	۳۳۰۷۱۶۵۷۶۶

دوره مالی ۹ و ۱۲ و روز متتهی به ۱۴۰۱

سال مالی متتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵,۴۰۱,۴۱۰,۶۹۸	۱۳,۶۳۶,۶۱۷,۰۴۵
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۴۶,۴۱۰,۶۹۸	۱۵,۰۷۲,۶۱۷,۰۴۱

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۹۹,۸۲۵,۸۱۳	۳۲۷,۸۳۴,۸۰۲
۲,۷۰۴,۱۵۵,۶۵۴	۵۱۶,۰۲۳,۰۷۳
۴,۴۵۳,۳۲۸	۲۷,۷۰۶,۳۲۰
۶۲۵,۹۵۸,۲۳۸	۳۷۰,۸۲۱,۸۰۴
۵۸,۶۵۵,۵۶۳	-
-	۱۳۸,۷۷۹
۳,۴۹۳,۰۴۸,۵۹۶	۱,۲۴۲,۵۲۴,۷۷۸

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه‌های کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

سایر هزینه‌ها

جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۲۹۲,۷۵۹,۱۰۴	۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳
(۳۵۷,۳۱۳,۶۸۱,۳۷۳)	-
(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)	۳۸۵,۲۰۲,۸۲۴,۵۷۳

تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

سهام موضوع بازارگردانی	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارسی	خکرمان	۱۶۵,۰۰۰	۳,۲۸۱,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ارغوان	لا	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱٪

*بر اساس نامه‌های مجوز شرکت بورس اوراق بهادار به شماره ۱۸۱/۱۰۷۸۴ مورخ ۱۸۱/۱۲/۱۴۰۱، ۱۳۴۵۸، ۱۸۱/۱۱/۱۳۹۲۳ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ مورخ ۱۸۱/۰۶/۰۱، عملیات بازارگردانی نمادهای "چکاپا"، "سپید" و "خانمه یافت و نمادهای مذکور از فهرست عملیات بازارگردانی صندوق حذف گردیدند. هم چنین نمادهای "خکرمان" و "لا" در فرآیند تأییدیه از فرابورس می‌باشند.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سرآمد بازار	مدیر صندوق و موسس	ممتاز عادی	۴۹,۹۰۰ ۶	۹۹,۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیرحمزه مال‌میر	موسس	ممتاز عادی	۵۰ ۵	۰,۱٪ ۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهروز زارع	موسس	ممتاز عادی	۵۰ ۵	۰,۱۰٪ ۰,۰٪
جمع کل					۱۰۰,۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۰۶۹,۹۰۳,۶۱۰,۰۷۳	طی دوره
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی‌گری	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
شرکت سیدگردان سرآمد بازار	موسس و مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۴۰۱,۴۱۰,۶۹۸	طی دوره

* معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ‌های مندرج در میزنامه و ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار و کارگزاری نیز بر اساس نرخ‌های مصوب و ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صورت گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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	۵۰,۹۲۲	۴۹,۷۰۲	۵۰,۰۵۱
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی ها	۵۰,۹۲۲	۴۹,۷۰۲	۵۰,۰۵۱
۴	جمع بدهی های جاری	۴,۰۱۷	۳,۹۷۳	۳,۹۵۱
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	۴,۰۱۷	۳,۹۷۳	۳,۹۵۱
۷	جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۰۱۷	۳,۹۷۳	۳,۹۵۱
۹	نسبت جاری	۱۲.۶۸	۱۲.۵۱	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸		۰.۰۸

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۲۶- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع کل		سپید		چکاپا		کویر	
	ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۸۸۱,۴۹۰,۳۳۱,۰۴۰	-	۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۳۰۸	۱,۵۰۲,۴۱۲,۱۸۲,۴۴۶	-	۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۸۶	-	-
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵۰,۱۲۴,۲۹۱,۴۷۵	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	۱۰۳,۴۷۱,۵۶۵,۸۶۳	-	۳۹,۹۰۲,۳۸۷,۲۹۰	-	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱	۲,۸۶۴,۴۷۰,۱۳۳	-	۲۷,۶۰۴,۳۷۹,۶۷۳	-	-
حساب‌های دریافتی	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	-	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷	۱۲,۲۹۴,۳۲۱,۳۷۶	-	۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱	-	-
سایر دارایی‌ها	۸۶,۰۹۹۷,۵۵۴	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	-	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	-	-
جاری کارگزاران	۴,۱۷۵,۳۷۰,۲۹۷	-	۲,۹۳۱,۵۱۱,۳۳۵	۱,۲۴۳,۸۵۸,۹۶۲	-	-	-	-
جمع دارایی‌ها	۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳	۱,۶۶۹,۹۴۰,۸۷۲,۶۷۰	۳۱۰,۵۴۵,۱۱۴,۴۲۳	-	۱۶۱,۵۱۳,۵۶۸,۹۵۴	-	-
بدهی‌ها:								
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱,۲۲۶,۴۱۵,۲۰۷	۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۸۶۰,۱۸۵۵,۵۳۵	۱,۹۱۴,۲۹۲,۳۰۳	-	۷۲۰,۲۶۷,۳۶۹	-	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۶۶۱,۴۵۸,۶۵۰	۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷	۶۸۷,۴۷۰,۰۸۸	۵۰۰,۵۷۸,۲۴۴	-	۴۷۳,۴۱۰,۳۱۸	-	-
جمع بدهی‌ها	۱۲,۸۸۷,۸۷۳,۸۵۷	۴,۰۱۷,۱۶۵,۷۲۸	۱,۵۴۷,۶۵۵,۶۲۳	۲,۴۱۴,۸۷۰,۵۴۷	-	۱,۱۹۳,۶۷۷,۶۸۷	-	-
خالص دارایی‌ها	۲,۱۳۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷	۳۰,۸۰۱,۳۰۳,۸۱۶	-	۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷	-	-
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۲۵,۲۷۵	۹۳۷,۷۹۶	۱,۳۲۳,۱۴۸	۱,۰۲۵,۶۳۴	-	۸۸۰,۱۷۲	-	-

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

کوبر	چکاپا	سپید	جمع کل	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۰۶۳,۷۵۵,۹۱۴)	(۵۰,۹۹۳,۲۸۳,۲۰۶)	۳۱,۵۳۳,۶۷۶,۵۴۰	(۳۶,۵۲۳,۳۶۲,۵۸۰)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵	-	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴۶,۳۳۲,۳۶۸	۲۶۵,۲۴۱,۷۶۰	۱,۷۹۱,۰۶۵,۴۷۵	۲,۸۰۲,۶۳۹,۶۰۳	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)	(۴۵,۸۹۸,۸۳۴,۵۳۲)	۳۳,۹۸۷,۸۹۰,۳۳۸	(۲۸,۲۰۱,۴۷۶,۸۰۲)	جمع درآمدها (زیان ها)
(۱۳۷,۷۱۶,۰۹۴)	(۲,۸۶۱,۸۸۹,۷۴۶)	(۳,۸۴۶,۸۰۴,۸۵۸)	(۶,۸۴۶,۴۱۰,۶۹۸)	هزینه ها:
(۲۹۲,۸۶۶,۰۹۱)	(۲,۸۴۲,۰۳۸,۲۴۰)	(۳۵۸,۱۴۴,۲۶۵)	(۳,۴۹۳,۰۴۸,۵۹۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۴۳۰,۵۸۲,۱۸۵)	(۵,۷۰۳,۹۲۷,۹۸۶)	(۴,۲۰۴,۹۴۹,۱۲۳)	(۱۰,۳۳۹,۴۵۹,۲۹۴)	سایر هزینه ها
(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	(۵۱,۶۰۲,۷۶۲,۵۱۸)	۲۹,۷۸۲,۹۴۱,۲۱۵	(۳۸,۵۴۰,۹۳۶,۰۹۶)	جمع هزینه ها
-۱۱.۸٪	-۴۳.۶٪	۱.۸٪	-۱۱.۶٪	سود (زیان) خالص
۰٪	-۱۰۹.۹۳٪	۰٪	-۸۲.۰۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
				بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۲۸- گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

جمع کل		چکابا		کویر	
		نسبت		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	
ریال		ریال		ریال	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
		ریال		ریال	
۳,۱۴۹,۱۰۱,۶۸۳,۱۹۰	۱,۷۳۷,۶۵۱	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷	۱,۲۵۵,۰۷۶	۳۰۰,۴۲۹	۱۸۲,۱۴۶
۳۰۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۶	-	-	۳۰۰,۱۶	-
(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۷,۶۵۱)	(۱,۲۵۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۵,۰۷۶)	(۲۸۰,۴۴۹)	(۱۸۲,۱۴۶)
(۳۸,۵۴۰,۹۳۶,۰۹۶)	-	۳۹,۷۸۳,۹۳۱,۲۱۵	-	-	-
(۳۵۶,۳۰,۹۳۲,۲۶۹)	-	(۴۳۵,۳۵۸,۴۸۸,۲۶۲)	-	۴۰,۷۹۰,۳۴۲,۴۶۷	۳۸,۵۴۷,۲۲۳,۵۲۶
۳۶۹,۰۴۸۳۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	-	-	۴۶۹,۰۴۸۳۳,۸۲۵	-

خالص دارایی‌ها (واحدهای صادر شده) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص دوره مالی
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.