

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری)

عضو هیئت مدیران حسابداران رسمی ایران

عضو هیئت مدیران حسابداران داخلی ایران

عضو هیئت مدیران خبره‌ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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.

مبانی اظهارنظر

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، 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 اظهارنظر، 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 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 بااهمیت، 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.



www.razdarco.ir

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های 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 صورت‌های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نسبت بدهی و تعهدات به دارائیه‌ها که می‌بایست کمتر از "یک" باشد، رعایت نشده است.
- ۸- در محدوده بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در صفحه بعد به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های صندوق‌های سرمایه گذاری، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۲ 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 مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم صدور مجوز بازارگردانی توسط شرکت فرابورس علیرغم برگزاری مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ و ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ مبنی بر افزودن نمادهای خکرمان و آلا، تا تاریخ تهیه این گزارش، صندوق عملیات بازارگردانی نماد خکرمان را آغاز نکرده است.

۸-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، در خصوص 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، در خصوص واریز بدهی بابت تنمیه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی 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.

۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

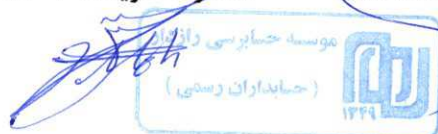
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





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:

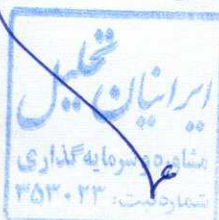
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ تایید ارکان زیر رسیده است.

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

سیدگردان
سرآمد بازار



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
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	۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷
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.

سبذگردان
سرآمد بازار



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ

۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۳۶,۵۲۳,۳۶۲,۵۸۰)	۸۰,۴۶۷,۴۴۲,۲۴۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵	(۱۵۰,۴۵۸,۱۴۲,۴۴۴)
سود سهام	۱۶	-	۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۸۰,۲۶۳,۹۶۰,۳	۱۸,۰۰۰,۳۰۳,۲۶۳
سایر درآمدها	۱۸	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-
جمع درآمدها		(۲۸,۲۰۱,۴۷۶,۸۰۲)	۲۲,۵۶۲,۹۹۹,۴۳۶
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶,۸۴۶,۴۱۰,۶۹۸)	(۱۵,۰۷۲,۶۱۷,۰۴۱)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۳,۴۹۳,۰۴۸,۵۹۶)	(۱,۲۴۲,۵۲۴,۷۷۸)
جمع هزینه‌ها		(۱۰,۳۳۹,۴۵۹,۲۹۴)	(۱۶,۳۱۵,۱۴۱,۸۱۹)
سود (زیان) خالص		(۳۸,۵۴۰,۹۳۶,۰۹۶)	۶,۲۴۷,۸۵۷,۶۱۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		-۱۱.۶۴٪	۰.۴۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲		-۸۲.۰۶٪	۰.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای صادر شده) در اول سال	۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۰,۰۱۶	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۷۱۷,۶۵۱)	(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۳۸,۵۴۰,۹۳۶,۰۹۶)
تعدیلات	-	(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۵۰,۰۱۶	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی =



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۶ / ۲۱

سیدگردان
سرمایه‌گذار

ایرانین تخلص
مشاوره و سرمایه‌گذاری
info@saramadam.com

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 سپد گردان سرآمد بازار	۴۹,۹۰۰	۹۹.۸
۲	امیرحمزه مالمیر	۵۰	۰.۱
۳	بهرروز زارع	۵۰	۰.۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سپد 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

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱

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 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 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 ۴ 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 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، 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.

هزینه های 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 نرم افزار 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.

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود. همچنین مازاد ذخیره تصفیه تا سقف یک میلیارد ریال مطابق با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ طی سال مالی به تعدیلات قیمت صدور 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.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی بند ۷ امیدنامه صندوق را انجام دهد و یا شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است، تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

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



پوست گزارش حسابرسی

بازار

مورخ ۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱

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:

صنعت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	نسبت به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی (تولیدی فولاد سبید فراب کویر)	ریال	ریال	درصد	درصد
	—	—	۰٪	۴۸٪
محصولات کاغذی (گروه صنایع کاغذ پارس)	ریال	ریال	درصد	درصد
	—	—	۰٪	۱۳٫۹٪
زراعت و خدمات وابسته (سبید ماکیان)	ریال	ریال	درصد	درصد
	—	—	۰٪	۷۰٫۱٪
جمع	—	—	۰٪	۸۷٫۸٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	نسبت به کل دارایی‌ها
صندوق س. درین بها بازار-د	ریال	ریال	درصد	درصد
	۲۳,۵۹۳,۸۰۷,۹۶۹	—	۴۶٫۹٪	۰٫۰٪
صندوق س. نوع دوم کارا -د	ریال	ریال	درصد	درصد
	۲۱,۴۱۸,۱۳۵,۰۰۶	—	۴۹٫۶٪	۰٫۰٪
صندوق س. اعتماد آفرین یارسیان	ریال	ریال	درصد	درصد
	—	—	۰٫۰٪	۰٫۷۸٪
صندوق س. پارتید پایدار سپهر	ریال	ریال	درصد	درصد
	—	—	۰٫۰٪	۱٫۴۰٪
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	ریال	ریال	درصد	درصد
	—	—	۰٫۰٪	۴۸۳٪
جمع	۴۵,۰۱۱,۹۴۲,۹۷۵	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۹۶٫۵٪	۷۰٫۱٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۵	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۰	—	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۵	—	درصد
جمع			۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰٫۰۷٪

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تاریخ تسویه	مبلغ	تاریخ تسویه	مبلغ
تسویه نشده	ریال	تسویه شده	ریال
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
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 استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
مخارج ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۹,۱۷۸,۱۹۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۵,۹۵۸,۲۳۸)	۳۰۳,۲۱۹,۹۵۸
—	۵۸,۶۵۵,۵۶۳	(۵۸,۶۵۵,۵۶۳)	—
۴۳۱,۸۱۹,۳۵۸	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۸,۴۲۲,۰۰۶)	۱,۴۴۹,۳۹۷,۳۵۲
۸۶۰,۹۹۷,۵۵۴	۴,۲۶۴,۶۵۵,۵۶۳	(۳,۲۸۳,۰۳۵,۸۰۷)	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

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	۱۰۶۰۷,۷۳۶,۸۶۲
۳۱۸,۳۳۲,۷۰۷	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق الزحمه 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	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تعداد	ریال
۱۶	۱۵,۰۰۴,۷۴۲	۱,۶۸۷,۶۵۱	۲,۰۶۷,۸۲۷,۹۳۲,۱۹۰		
۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۹,۸۱۹,۰۸۳	۵۰,۰۰۰	۶۱,۳۶۳,۷۵۰,۰۰۰		
۵۰,۰۱۶	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۱,۷۳۷,۶۵۱	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مهر ۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱
راژد

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	تورده مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۲,۳۲۷,۷۵۴,۸۵۳)	۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۳	۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۳
۱۴-۲	۵۷,۴۰۹,۲۷۳	۵۳۹,۸۱۱,۱۳۹	۵۳۹,۸۱۱,۱۳۹
جمع	(۳۶,۵۲۳,۴۶۲,۵۸۰)	۸۰,۳۶۷,۳۴۲,۲۴۳	۸۰,۳۶۷,۳۴۲,۲۴۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فروش
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

شرکت	تعداد	بهای فروش	نرخ دفتری	ریال	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	تورده مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
۱-۵۰,۳۷,۵۵۵	۱۰۵,۰۳۷,۵۵۵	۲۳۳۶,۴۱,۸۳,۹۹۹	(۳۷,۴۸۰,۵۹۳,۳۸۳)	(۱,۸۲۱,۵۹۷)	-	(۵۵,۸۸۷,۳۳۰,۵۸۰)	۳,۶۵۴,۴۹۷,۲۷۶	ریال	ریال
۳۳,۷۸۱,۷۸۴	۳۳,۷۸۱,۷۸۴	۸۵,۳۷۸,۳۵۹,۸۵۶	(۱۰,۵۱۳۰,۱۳,۲۷۶)	-	(۳۳۷,۱۴۱,۸۰۰)	(۱,۶۹۷,۷۹۴,۳۳۰)	(۳۱,۶۰۸,۶۳۳,۱۵۸)	ریال	ریال
۸۰,۰۴۹,۰۰۶	۱,۵۶۵,۰۲۱,۷۸۶,۴۰۰	۱,۵۶۵,۰۲۱,۷۸۶,۴۰۰	(۱,۵۳۴,۳۷۸,۵۹۳,۰۰۶)	(۱,۸۰,۳۹۰,۳۷)	-	۴۰,۶۳۱,۲۶۵,۳۵۷	۵۶,۸۳۰,۷۶۷,۰۵۶	ریال	ریال
جمع	۱۸۷۴,۰۵۳,۸۳۰,۳۵۵	(۱,۹۱۵,۸۳۴,۱۹۷,۶۷۴)	(۲۰,۳۵۰,۶۳۴)	(۳۳۷,۱۴۱,۸۰۰)	-	(۳۳,۳۲۷,۷۵۴,۸۵۳)	۷۹,۹۱۷,۶۳۱,۱۱۳	ریال	ریال

صندوق	تعداد	بهای فروش	نرخ دفتری	ریال	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	تورده مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
صندوق سرمایه گذاری اعتماد اولین بارسلون	۴۵۴,۱۶۰	۳۵,۶۳۴,۸۰۴,۳۱۲	(۳۰,۸۷۷,۳۳۳,۶۶۷)	(۳,۸۰۷,۶۵۰)	-	-	۴,۷۵۸,۶۵۰,۶۹۵	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۱۳۴,۰۱۸	۱,۸۳۰,۹۶۲,۷۶۱	(۱,۶۸۵,۳۳۳,۲۵۳)	(۳۳۱,۳۳۹)	-	-	۱۳۵,۳۹۷,۰۷۹	-	۱۱۰,۱۴۴,۶۳۰
صندوق سرمایه گذاری پانده پاندر اسپهر	۳,۶۷۰,۶۳۳	۴۹,۸۱۶,۰۱۶,۱۰۸	(۳,۹۰۰,۳۲۸,۷۳۰)	(۵,۵۹۰,۵۰۲)	-	-	(۹۱,۵۶۱,۶۸۴)	(۳۷۷,۵۹۷,۴۴۳)	-
صندوق سرمایه گذاری پانده پاندر گنبد	۱۰,۳۶۷,۵۸۰	۱۰,۳۶۳,۵۵۰,۸۳۰	(۱۰,۳۳۸,۵۵۵,۵۶۳)	(۱,۵۷۳,۷۸۴)	-	-	۹۰,۴۳۱,۱۸۳	۸۱۷,۲۶۳,۹۵۳	-
جمع	۱۶,۱۶۷,۱۳۳,۰۱۱	(۱,۵۵,۹۳۶,۶۱۱,۳۷۳)	(۱,۵۵,۹۳۶,۶۱۱,۳۷۳)	(۳,۰۲۱,۳۶۵)	-	-	۵۷,۴۰۹,۲۷۳	۵۳۹,۸۱۱,۱۳۹	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه	دوره مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	میانگین
منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۱۵۱,۳۵۳,۱۰,۷۶)	-	-	۱۵-۱
	۹۹۴,۵۵۸,۴۳۳	۴,۱۲۰,۲۸۳,۱۶۵	۱۵-۲	
	(۱۵۰,۳۵۸,۱۲۳,۳۴۳)	۴,۱۲۰,۲۸۳,۱۶۵		

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه	دوره مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	دوره مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	میانگین
منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۵۶۵,۵۷۸,۵۵۸)	-	-	-	-	-
(۳,۵۸۴,۰۰۳,۵۳۸)	-	-	-	-	-
(۱۳۲,۳۷۳,۵۷۸,۵۸۰)	-	-	-	-	-
(۱۵۱,۳۵۳,۱۰,۷۶)	-	-	-	-	-

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه	دوره مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	دوره مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	میانگین
منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۱۱,۵۷۸,۸۳۱	-	(۳۳,۵۸۳,۱۷۶)	(۳۳,۵۸۳,۱۷۶)	۲۳,۹۱۰,۳۴۹,۹۷۶
-	۳۸۱,۸۳۰,۴۳۳	-	(۳۱,۳۲۳,۷۳۰)	(۳۱,۳۲۳,۷۳۰)	۷۵,۳۳۱,۱۷۳,۰۶۰
۹۵۶,۴۵۱,۰۱۱	-	-	-	-	-
۱۵۱,۵۷۹,۰۴۸	-	-	-	-	-
(۱۱۳,۰۷۱,۳۷۷)	-	-	-	-	-
۹۹۴,۵۵۸,۴۳۳	۴,۱۲۰,۲۸۳,۱۶۵	-	(۹,۲۱۵,۵۸۵)	(۹,۲۱۵,۵۸۵)	۴۹,۱۵۱,۳۴۳,۰۳۶

صندوق سرمایه گذاری - د
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کرا
صندوق سرمایه گذاری اعتماد افق بین بارستان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد
صندوق سرمایه گذاری پارت پاید آر سپهر



گزارش حسابرسی

راوین

۱۴۰۲/۰۴/۲۱ مورخ

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
تولیدی کوآل سید غرب کوبیر	۱۷۳۶۹۰۵۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۳۶۹۰۵۲۱
سید هاکان	۵۱۲۷۸۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۲۷۸۴۳۷
گروه منابع کاغذ پارس	۱۲۲۹۲۳۱۱۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲۹۲۳۱۱۳۷۶
	۷۳۵۵۳۳۹۶۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۵۵۳۳۹۶۲۷۴

۱۷- سود اوراق بدهی با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی	سود سپرده گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	سود	هزینه توزیع سود	خالص سود	سود	سود خالص	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
۱۷۹	۱۷۳۲۳۷۸۱۷	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۲۷۰۳۵۶۳۰

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه توزیع سود	خالص سود	سود خالص	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱
مستند	پایان سررسید	-	۵٪	۲۶۵۳۳۱۷۶۰	-	۲۶۵۳۳۱۷۶۰	۲۶۵۳۳۱۷۶۰	۲۶۵۳۳۱۷۶۰
مستند	پایان سررسید	-	۱۰٪	۲۳۰۰۶۳۴۰۶	-	۲۳۰۰۶۳۴۰۶	۲۳۰۰۶۳۴۰۶	۲۳۰۰۶۳۴۰۶
مستند	پایان سررسید	-	۵٪	۱۶۸۶۷۱	-	۱۶۸۶۷۱	۱۶۸۶۷۱	۱۶۸۶۷۱
جمع				۴۹۵۳۷۳۸۱۷	-	۴۹۵۳۷۳۸۱۷	۴۹۵۳۷۳۸۱۷	۴۹۵۳۷۳۸۱۷

۱۷-۲- سود سرپایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	سود خالص	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	تاریخ سررسید	سود خالص	دوره مالی ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲
مستند	پایان سررسید	۵۱۶۲۶۸۹۶۳	۲۸۵۳۸۶۲۴۵۴	۱۳۳۸۳۱۷۳۱۷۶	پایان سررسید	۱۷۹۰۸۹۶۸۰۴	۱۳۳۸۳۱۷۳۱۷۶	۱۳۳۸۳۱۷۳۱۷۶
مستند	پایان سررسید	-	۱۶۳۳۷۰۳۵۶۳۰	۲۳۰۰۶۳۴۰۶	پایان سررسید	۲۳۰۰۶۳۴۰۶	۱۶۳۳۷۰۳۵۶۳۰	۱۶۳۳۷۰۳۵۶۳۰



پولیس گزارش حسابرسی
۱۴۰۲/۱۴/۲۱
مهر

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. جزئیات 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

حق‌الزحمه 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 سرمایه 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 امیننامه 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 دارایی‌ها	۵۰,۹۲۲	۴۹,۷۰۲	۵۰,۰۵۱
۴	جمع بدهی‌های جاری	۴,۰۱۷	۳,۹۷۳	۳,۹۵۱
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۴,۰۱۷	۳,۹۷۳	۳,۹۵۱
۷	جمع کل تعهدات	۱۶,۸۶۴	۸,۴۳۲	۸۴,۳۲۲
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۰,۸۸۲	۱۲,۴۰۵	۸۸,۲۷۳
۹	نسبت جاری	۲.۴۴	۴.۰۱	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۱		۱.۷۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۲۶- خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	سپید			چکاپ			کویر			دارایی‌ها:
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۸۱,۳۹۰,۳۳۱,۰۴۰	-	۱,۵۰۲,۳۱۲,۱۸۲,۳۰۸	-	۲۷۷,۱۰۵,۱۲۶,۳۴۶	-	۱۰۱,۹۷۳,۰۱۲,۲۷۵	-	-	-	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۵۰,۱۲۳,۳۹۱,۳۷۵	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۱۰۳,۳۷۱,۵۶۵,۵۶۳	-	۱۶,۷۵۰,۳۳۸,۳۲۲	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۲۹,۹۰۲,۲۸۷,۲۹۰	-	-	-	سرمایه‌گذاری در سبده بانکی
۳۰,۷۹۵,۱۷۹,۳۰۷	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۳۲۶,۳۲۹,۵۰۱	-	۲,۸۶۴,۳۷۰,۱۳۳	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۲۷,۶۰۴,۲۷۹,۶۷۳	-	-	-	حساب‌های دریافتی
۷۴,۵۵۳,۳۹۶,۳۷۴	-	۶۰,۵۱۲,۲۸۴,۴۷۷	-	۱۲,۳۹۴,۳۳۱,۳۷۶	-	۱,۷۴۶,۷۹۰,۵۲۱	-	-	-	سایر دارایی‌ها
۸۶,۹۹۷,۵۵۴	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۶	-	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۲۸۶,۹۹۹,۱۸۴	-	-	-	جاری کارگزاران
۴,۱۷۵,۳۷۰,۳۹۷	-	۲,۹۳۱,۵۱۱,۲۳۵	-	۱,۳۴۳,۸۵۸,۹۶۲	-	-	-	-	-	جمع دارایی‌ها
۲,۱۴۱,۹۹۹,۵۵۶,۰۴۷	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳	۱,۶۶۹,۹۴۰,۸۷۲,۶۷۰	-	۳۱۰,۵۴۵,۱۱۴,۳۲۳	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳	۱۶۱,۵۱۳,۵۶۸,۹۵۴	-	-	-	بدهی‌ها:
۱۱,۲۳۶,۴۱۵,۲۰۷	۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۸۶۰,۱۸۵,۵۳۵	-	۱,۹۱۴,۳۹۲,۳۰۳	۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۷۲۰,۲۶۷,۳۶۹	-	-	-	پروانه‌های به ارباب صندوق
۱,۶۶۱,۳۵۸,۶۵۰	۲,۹۸۱,۶۳۳,۳۲۷	۶۸۷,۳۷۰,۰۸۸	-	۵۰۰,۵۷۸,۲۴۴	۲,۹۸۱,۶۳۳,۳۲۷	۴۷۳,۴۱۰,۳۱۸	-	-	-	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۳,۸۹۷,۸۷۳,۸۵۷	۴۰,۱۷۱,۶۵۷,۲۸۸	۹,۲۸۹,۳۲۵,۶۲۳	-	۲,۴۱۴,۸۷۰,۵۴۷	۴۰,۱۷۱,۶۵۷,۲۸۸	۱,۱۹۳,۶۷۷,۶۸۷	-	-	-	جمع بدهی‌ها
۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۴۷,۰۴۷	-	۳۰,۸۱۳۰,۳۳۳,۸۷۶	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۱۶۰,۳۱۹,۸۹۱,۲۶۷	-	-	-	خالص دارایی‌ها
۱,۲۲۵,۲۷۵	۹۳۷,۷۹۶	۱,۳۲۳,۱۴۸	-	۱,۰۲۵,۶۳۴	۹۳۷,۷۹۶	۸۸۰,۱۷۲	-	-	-	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

کوپر	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
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۷,۰۶۳,۷۵۵,۹۱۴)	(۵۰,۹۹۳,۲۸۳,۲۰۶)	۳۱,۵۳۳,۶۷۶,۵۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۴۶,۳۳۲,۳۶۸	۲۶۵,۲۴۱,۷۶۰	۱,۷۹۱,۰۶۵,۴۷۵
سایر درآمدها	۲۶,۸۹۰,۹۳۸	۶۹۸,۹۲۳,۷۴۹	۶۶۳,۱۴۸,۳۲۳
جمع درآمدها (زیان ها)	(۱۶,۲۹۰,۵۳۲,۶۰۸)	(۴۵,۸۹۸,۸۳۴,۵۳۲)	۳۳,۹۸۷,۸۹۰,۳۳۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۳۷,۷۱۶,۰۹۴)	(۲,۸۶۱,۸۱۹,۷۴۶)	(۳,۸۴۶,۸۰۴,۸۵۸)
سایر هزینه ها	(۲۹۳,۸۶۶,۰۹۱)	(۲,۸۴۳,۰۳۸,۲۴۰)	(۳,۴۹۳,۰۴۸,۵۹۶)
جمع هزینه ها	(۴۳۰,۵۸۲,۱۸۵)	(۵,۷۰۳,۹۲۷,۹۸۶)	(۴,۲۰۴,۹۴۹,۱۲۳)
سود (زیان) خالص	(۱۶,۷۲۱,۱۱۴,۷۹۳)	(۵۱,۶۰۲,۷۶۲,۵۱۸)	۲۹,۷۸۲,۹۴۱,۲۱۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	-۱۱.۸٪	-۴۳.۶۱٪	۱.۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲	۰٪	-۱۰.۹۳٪	۰٪

* بر اساس نامه‌های مجوز شرکت بورس اوراق بهادار به شماره ۱۸۱/۱۱۰۷۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲، ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ و ۱۸۱/۱۱۳۹۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱، عملیات بازارگردانی نمادهای "کوپر"، "چکاپا" و "سپید" خاتمه یافت است و نمادهای "کوپر" و "سپید ماکیان" تا تاریخ تهیه صورت مالی تصفیه گردیده‌اند.

سود (زیان) خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت گردش خالص دارایی‌ها

جمع کل	سپید		چکاپا		گویر	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
ریش						
۲,۱۳۵,۱۰۱,۶۸۳,۱۹۰	۱,۲۳۷,۶۵۱	۱,۶۶۰,۶۵۱,۵۳۷,۰۳۷	۳,۸۱۳,۲۳۳,۸۷۶	۳,۰۰۳,۳۹۹	۱۶,۳۱۵,۸۹۱,۳۶۷	۱۸۲,۱۳۶
۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۶	-	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۶	-	-
(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۷,۶۵۱)	(۱,۳۵۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۳۳۹)	(۱۸۲,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۱۳۶)
(۳۸,۵۳۰,۹۳۶,۰۹۶)	-	۳۹,۷۸۲,۹۳۱,۱۱۵	(۵۱۶,۰۲۷,۶۲۵,۵۱۸)	-	(۱۶,۷۲۱,۱۴۷,۹۳۳)	-
(۳۵۶,۰۲۰,۹۱۲,۲۶۹)	-	(۳۳۵,۳۵۸,۴۸۸,۲۶۳)	۴۰,۷۹۰,۳۳۲,۴۶۷	-	۳۸,۵۳۷,۲۳۳,۵۲۶	-
۴۶,۹۰۴,۸۱۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	-	۴۶,۹۰۴,۸۱۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	-	-

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 همواره بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.