



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



الگوریتم سرآمد بازار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

شناسه ملی ۱۴۰۳۸۴۸۴۶

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۱۰۴,۲۵۸,۴۳۳,۹۹۵	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۱,۹۲۹,۴۷۷,۹۹۰	۳۷,۱۴۶,۱۰۳
حساب‌های دریافتی	۸	۳,۶۰۴,۹۹۹,۱۵۲	-
سایر دارایی‌ها	۹	۸۴۱,۱۱۷,۳۴۲	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰
جمع دارایی‌ها		۷۴۹,۷۱۹,۲۱۴,۸۲۱	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۵,۳۴۶,۷۵۴,۰۷۵	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۹۹۴,۰۸۸,۶۴۶	۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۹۴۶,۶۱۴,۳۰۲	۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷
جمع بدهی‌ها		۱۱,۲۸۷,۴۵۷,۰۲۳	۴,۰۱۷,۱۶۵,۷۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۳	۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۵۵,۴۲۴	۹۳۷,۷۹۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سبب گردان
سرآمد بازار





گوریتم صنایع سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۸۴۸۴۶

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۶,۵۹۷,۶۸۱,۵۲۵	(۴۱,۴۱۵,۴۶۴,۰۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۶,۴۹۲,۲۲۳,۵۰۷	۳,۳۴۳,۰۲۴,۹۰۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۲۸,۰۲,۲۶۲,۷۷۳
درآمد کارمزد بازارگردانی	۱۷	۴,۰۵۹,۸۵۹,۵۶۲	-
سایر درآمدها	۱۸	-	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰
جمع درآمدها		۴۷,۲۸۹,۴۸۵,۷۷۲	(۳۳,۸۸۱,۲۱۳,۳۴۵)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴,۸۴۷,۳۵۹,۱۹۹)	(۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۶۰,۹۶۹,۲۴۶)	(۱,۲۴۸,۷۲۴,۹۶۷)
جمع هزینه ها		(۶,۴۵۷,۳۲۸,۴۴۵)	(۷,۲۵۲,۹۱۱,۵۳۱)
سود (زیان) خالص		۴۰,۸۳۲,۱۵۷,۳۲۷	(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۹.۲۴٪	-۶.۶۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲		۵.۵۶٪	-۹.۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای صادر شده) در اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۵۰,۰۱۶	۴۶,۹۰۴,۸۳۳,۸۲۵
سود (زیان) خالص	(۱۰۷,۱۳۸)	(۱۰۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۴۰,۸۳۲,۱۵۷,۳۲۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۶۹۹,۶۵۴	۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده 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

سبذگرم
سرآمد بازار

ایرانیان تحلیس
مشاوره و سرمایه گذاری
نماینده ثبت: ۳۵۴۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماه منتهی به ۳۰ دی 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 شش ماهه منتهی ۳۰ دی 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.expheoixfund.com درج گردیده است.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سید گردان سرآمد بازار	۳۹.۹۰۰	۹۹.۸
۲	امیرحمزه مالمیر	۵۰	۰.۱
۳	بهروز زارع	۵۰	۰.۱
	جمع	۵۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سید گردان سرآمد بازار که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به شماره ۴۷۴۸۵۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خ سید جمال‌الدین اسدآبادی، خ ابن سینا، نبش خ نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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. باتوجه 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 علی‌الحساب:

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

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 یک‌سال 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 ۱,۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ 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: ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده هزینه متغیر: به ازای هر NAV مازاد بر ۲ تا سقف ۵ مورد معادل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود. به ازای هر NAV مازاد بر ۵ مورد معادل ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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.

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	۱۴۱,۴۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۰	۲.۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ارغوان	آلا	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰,۰۰۰	۱٪
اوراق سلف موازی استاندارد کرمان خودرو	عکرمان ۲	۱۲۴,۲۰۰	۶۲۱,۰۰۰	۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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:

صنعت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
خودرو و ساخت قطعات (سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز)	ریال ۶۲۳,۳۳۵,۱۸۲,۱۳۶	ریال ۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	درصد ۸۵,۲٪	ریال -
جمع	۶۲۳,۳۳۵,۱۸۲,۱۳۶	۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	۸۵,۲٪	-

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	ریال ۵۷,۰۳۴,۷۹۰,۳۴۰	ریال ۵۷,۶۲۴,۲۸۳,۴۸۱	درصد ۷,۷٪	ریال -
صندوق س. اعتماد ارغوان-د	۴۰,۵۸۱,۴۲۸,۴۶۰	۴۰,۶۰۷,۲۷۵,۸۱۸	۵,۴٪	-
صندوق س. درین بها بازار-د	۵,۹۹۹,۹۹۵,۸۹۴	۶,۰۲۶,۷۷۴,۶۹۶	۰,۸٪	۲۳,۵۹۳,۸۰۷,۹۶۹
صندوق س. نوع دوم کارا -د	-	-	۰,۰٪	۲۵,۲۳۶,۴۳۹,۳۴۰
جمع	۱۰۳,۶۱۶,۲۱۴,۶۹۴	۱۰۴,۲۵۸,۴۳۳,۹۹۵	۱۳,۹٪	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک شهر- ۷۰۰۱۰۰۰۸۵۸۶۷۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۵	-	۰,۰٪	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰,۰۷٪
بانک پاسارگاد ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۵۱۵۵۹۴۰۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۵	۱,۷۳۳,۹۸۱,۰۳۷	۰,۲٪	-	۰,۰۰٪
بانک پاسارگاد ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۵۱۵۵۹۴۰۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۵	۱۹۵,۴۹۶,۹۵۳	۰,۰٪	-	۰,۰۰٪
جمع			۱,۹۲۹,۴۷۷,۹۹۰	۰,۲۶٪	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰,۰۷٪

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

حساب دریافتنی بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
جمع	ریال ۳,۶۰۴,۹۹۹,۱۵۲	درصد -	ریال ۳,۶۰۴,۹۹۹,۱۵۲	ریال -

۹- سایر دارایی‌ها:

شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها، نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌ها / دوره‌های آتی انتقال می‌یابد. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل

دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می‌باشد.

مخارج عضویت در کانون‌ها	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
جمع	ریال ۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	ریال ۵۸۲,۴۶۵,۵۹۰	ریال (۱,۴۸۳,۹۶۵,۵۵۸)	ریال ۸۴۱,۱۱۷,۳۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌گذار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۴۱,۲۹۵,۵۲۷,۱۲۴	(۳۴۷,۰۳۳,۷۲۸,۰۱۴)	(۵,۷۳۸,۲۰۰,۸۹۰)
-	۲۳,۳۸۰,۹۱۹,۷۳۷,۹۶۸	(۲۳,۵۲۵,۳۵۲,۶۹۱,۱۵۳)	(۱۴۴,۴۳۲,۹۵۳,۱۸۵)
-	۱۰,۸۸۳,۰۶۲,۴۱۳,۵۴۱	(۱۰,۷۳۸,۲۳۸,۰۱۳,۵۴۱)	۱۴۴,۸۲۴,۴۰۰,۰۰۰
-	۳۴,۶۰۵,۲۷۷,۶۷۸,۶۳۳	(۳۴,۶۱۰,۶۲۴,۴۳۲,۷۰۸)	(۵,۳۴۶,۷۵۴,۰۷۵)

کارگزاری کارآمد
کارگزاری توازن بازار
صندوق س. اعتماد ارغوان
جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۲۱,۱۰۰,۲۰۴	۳,۲۶۱,۵۹۲,۶۲۴
۴۹۶,۱۰۹,۵۹۰	۵۱۰,۷۶۳,۷۵۱
۳۱۸,۳۳۲,۷۰۷	۲۲۱,۷۳۲,۲۷۱
۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۳,۹۹۴,۰۸۸,۶۴۶

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حق‌الزحمه حسابرس صندوق
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۰۹۶,۰۶۶
۷۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۶۱,۰۷۱,۱۲۹
۸۴,۹۵۶,۵۶۱	۷۱,۴۴۷,۱۰۷
۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷	۱,۹۴۶,۶۱۴,۳۰۲

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵,۰۰۴,۷۴۲	۱۶	۶۸۵,۶۶۰,۵۴۸,۱۸۵,۹۶	۶۴۹,۶۵۴	
۴۶,۸۸۹,۸۱۹,۰۸۳	۵۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۱,۲۰۹,۶۱۲,۰۴	۵۰,۰۰۰	
۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸,۰۰	۶۹۹,۶۵۴	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۲,۳۳۷,۵۹۸,۵۳)	۵,۷۵۹,۹۹۳,۳۰۰	۱۴-۱
۸۱۲,۴۹۵,۸۲۰	۲۰,۸۳۷,۶۸۸,۳۲۵	۱۴-۲
(۳,۳۱۵,۲۶۴,۰۳۳)	۲۶,۵۷۲,۴۸۱,۵۲۵	

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

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۷۵۹,۹۹۳,۳۰۰	-	(۱۰,۹۳۱,۴۱۰)	(۱۳,۹۵۸,۱۳۷,۰۰۴)	-	-	-	۲۶,۶۴۱,۴۳۴	شرکت سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارس
(۵۵,۸۸۷,۳۳۰,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱۶,۹۷۱,۷۹۴,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۳۰,۶۳۱,۲۶۵,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۳۲,۳۳۷,۵۹۸,۵۳)	۵,۷۵۹,۹۹۳,۳۰۰	-	(۱۰,۹۳۱,۴۱۰)	(۱۳,۹۵۸,۱۳۷,۰۰۴)	-	-	-	۱۴۲,۸۳۵,۱۳۲,۷۱۴	جمع

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۸,۱۳۸,۸۵۶	-	(۱,۱۲۹,۵۷۶)	(۵,۹۶۵,۲۰۵,۶۴۸)	-	-	-	۲۳۹,۵۲۴	صندوق س افرا نهاد پایدار-تایم
-	۸۹۰,۳۴۰,۷۱۵	-	(۶,۵۲۴,۶۰۰)	(۳۳,۹۰۰,۹۴۰,۵۳۹)	-	-	-	۳۰,۴۸۰,۱۴۲	صندوق س. درین پیا بازار-د
۱,۸۴۶,۳۳۱	۷۱۸,۶۰۸,۳۹۸	-	(۴,۸۶۷,۴۴۸)	(۲۵,۳۳۶,۴۴۹,۳۴۰)	-	-	-	۱,۷۰۳,۱۸۳	صندوق س. نوع دوم کارا-د
-	۱۹,۱۷۰,۵۰۰,۱۲۶	-	(۳۷۶,۸۷۲,۶۸۲)	(۱۲,۵۰۱,۱۹۹,۸۴۵,۰۸۷)	-	-	-	۱,۱۲۶,۶۱۳,۵۸۸	صندوق س. اعتماد ارغوان-د
(۹۱,۹۶۱,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س. بارند پایدار سپهر
۹۰,۴۱۱,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س. با درآمد ثابت کمند
۸۱۲,۲۹۵,۸۲۰	۲۰,۸۳۷,۶۸۸,۳۲۵	-	(۴۸۹,۳۹۲,۲۰۶)	(۱۲,۵۵۶,۳۰۲,۴۴۰,۶۱۴)	-	-	-	۱۲,۵۸۷,۴۴۹,۵۱۳,۱۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	
	دی ماه ۱۴۰۱	ریال
	-	۱۵,۸۵۰,۰۰۴,۳۰۶
	۳,۳۴۲,۰۲۴,۹۰۵	۶۴۲,۲۱۹,۳۰۱
	۳,۳۴۲,۰۲۴,۹۰۵	۱۶,۴۹۲,۲۲۳,۵۰۷

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲				
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
تعداد	ارزش بازار	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۵۴۶,۳۰	۶۳۹,۵۷۱,۲۶۰,۵۰۰	(۶۲۷,۵۲۶,۷۰۵,۲۹۴)	(۴۸۶,۰۷۳,۱۵۸)	۶۳۹,۵۷۱,۲۶۰,۵۰۰
		-	(۴۸۶,۰۷۳,۱۵۸)	۶۳۹,۵۷۱,۲۶۰,۵۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲				
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
تعداد	ارزش بازار	ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۵,۷۶۰	۵۷,۶۳۵,۱۹۰,۰۸۰	(۵۷,۰۴۳,۴۳۵,۶۱۹)	(۲,۱۶۱,۳۲۰)	۵۷,۶۳۵,۱۹۰,۰۸۰
۴۸۲,۸۹۷	۶,۰۳۷,۹۰۴,۹۳۹	(۵,۹۹۹,۹۹۵,۸۹۵)	(۱,۱۳۰,۲۳۳)	۶,۰۳۷,۹۰۴,۹۳۹
۲,۵۱۲,۵۶۸	۴۰,۶۰۸,۷۹۸,۶۴۸	(۴۰,۵۷۵,۳۳۷,۱۴۰)	(۷,۶۱۴,۱۵۰)	۴۰,۶۰۸,۷۹۸,۶۴۸
	-	-	-	-
	-	-	-	-
۱۰۳,۳۷۱,۸۹۳,۶۵۷	(۱۰۳,۶۱۸,۷۶۸,۶۵۴)	(۱۰,۹۰۵,۷۰۲)		۱۰۳,۳۷۱,۸۹۳,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری بازار گرانمای الگوریتم سرمایه‌یادار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱- ۱۶- سود سپرده بانکی

بانک شهر-سپرده کوتاه مدت-۸۵۸۶۷۰-۷۰۰۱۰۰۰
بانک پاسارگاد- سپرده کوتاه مدت-۱۵۱۵۵۹۴۰-۳۹۰۸۱۰۰
بانک پاسارگاد- سپرده کوتاه مدت-۱۵۱۵۵۹۴۰-۳۹۰۸۱۰۰
بانک شهر - سپرده کوتاه مدت-۶۵۳۰۹۰۰۰-۷۰۰۱۰۰۰
جمع

۲- ۱۶- سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پارت پادار سپهر
صندوق سرمایه‌گذاری پارت پادار گنجند
جمع

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	
۴۹۵۰۰۹۷۰۰۷	۱۶-۱
۳۰۷۰۱۶۵۰۷۶۶	۱۶-۲
۲۸۰۲۰۲۶۲۰۷۷۳	
۱۳۹۰۷۳۱۰۱۷۸	

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	سود	هزینه توزیع سود	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۶۲۰۶۲۰۹۳۰	۳۰۲۰۶۲۸	-	۳۰۲۰۶۲۸	۵٪	-	پایان سررسید	متعدد
۱۶۸۶۷۱	۱۳۹۰۳۸۶۰۳۳۴	-	۱۳۹۰۳۸۶۰۳۳۴	۵٪	-	پایان سررسید	متعدد
-	۳۳۰۲۹۶	-	۳۳۰۲۹۶	۵٪	-	پایان سررسید	متعدد
۳۳۰۶۲۰۶۲۰۶	-	-	-	۵٪	-	پایان سررسید	متعدد
۴۹۵۰۰۹۷۰۰۷	۱۳۹۰۷۳۱۰۱۷۸	-	۱۳۹۰۷۳۱۰۱۷۸				

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	سود خالص	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		
۵۱۶۰۳۶۸۰۹۶۲	-	پایان سررسید	متعدد
۱۰۷۹۰۰۸۹۶۰۸۰۴	-	پایان سررسید	متعدد
۳۰۷۰۱۶۵۰۷۶۶	-		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

۱۷- درآمد کارمزد بازارگردانی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	درآمد کارمزد بازارگردانی
-	۴,۰۵۹,۸۵۹,۵۶۲	
-	۴,۰۵۹,۸۵۹,۵۶۲	

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 شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-	
۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰	-	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۵,۳۲۸,۷۵۲,۱۴۸	۳,۸۲۷,۶۶۱,۲۶۰	
۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۷۴۷,۹۴۵,۲۰۵	کارمزد متولی صندوق
۲۲۶,۶۶۷,۲۹۳	۲۷۱,۷۵۲,۷۳۴	حق الزحمه حسابرس صندوق
۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴	۴,۸۴۷,۳۵۹,۱۹۹	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۹۹,۸۲۵,۸۱۳	۷۱,۴۴۷,۱۰۷	
۷۴۳,۶۵۶,۴۲۳	۱,۲۴۹,۲۱۵,۶۵۸	هزینه نرم افزار و سایت
۳,۵۶۱,۳۴۰	۳۷,۷۹۸,۵۸۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۳۹۴,۱۵۵,۲۷۲	۲۲۸,۹۸۷,۶۶۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷,۵۲۶,۱۱۹	۵,۷۶۲,۲۳۲	هزینه برگزاری مجامع
-	۱۶,۷۵۸,۰۰۱	هزینه تسهیلات اعتباری
۱,۲۴۸,۷۲۴,۹۶۷	۱,۶۰۹,۹۶۹,۲۴۶	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
۱,۲۹۲,۷۵۹,۱۰۴	(۶,۸۱۴,۱۳۱,۹۰۷)	
(۳۵۷,۳۱۳,۶۸۱,۳۷۳)	۷,۸۷۰,۹۰۸,۵۵۳	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)	۱,۰۵۶,۷۷۶,۶۴۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌اند بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 مغننه
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	خکرمآن	۱۴۱,۴۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۰	۲.۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آرغوان	آا	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
اوراق سلف موازی استاندارد کرمان خودرو	عکرمآن ۲	۱۱۴,۲۰۰	۶۲۱,۰۰۰	۳٪

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته
	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۱۰/۳۰							
۹۹.۷۷٪	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۰۰	۷.۱۳٪	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۶	۳۲,۴۰۹	۳۲,۴۰۹	۳.۳٪	۳۲,۴۰۹	۳۲,۴۰۹	۳۲,۴۰۹	۳۲,۴۰۹	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰٪	۵۰	۵۰	۵۰	۰.۰۱٪	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۵	۷	۷	۰.۰۱٪	۷	۷	۷	۷	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰٪	۵۰	۵۰	۵۰	۰.۰۱٪	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۵	۷	۷	۰٪	۷	۷	۷	۷	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۸۹٪	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰.۰۰٪	۵۰,۰۱۶	۶۹۶,۴۲۳	۶۹۶,۴۲۳	۹۹.۵۴٪	۶۹۶,۴۲۳	۶۹۶,۴۲۳	۶۹۶,۴۲۳	۶۹۶,۴۲۳	جمع کل

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲					دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲				
ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع وابستگی
(۵,۷۳۸,۲۰۰,۸۹۰)	طی دوره	۳۶۶,۱۷۳,۰۰۹,۹۶۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری کارآمد	(۵,۷۳۸,۲۰۰,۸۹۰)	طی دوره	۳۶۶,۱۷۳,۰۰۹,۹۶۹	کارگزاری کارآمد
(۱۴۴,۴۳۳,۹۵۳,۱۸۵)	طی دوره	۲۵,۱۱۳,۶۷۷,۴۳۹,۸۷۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری توازن بازار	(۱۴۴,۴۳۳,۹۵۳,۱۸۵)	طی دوره	۲۵,۱۱۳,۶۷۷,۴۳۹,۸۷۹	کارگزاری توازن بازار
۳۲۱,۷۳۳,۳۷۱	طی دوره	۳۷۱,۷۵۲,۷۳۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی رادار	۳۲۱,۷۳۳,۳۷۱	طی دوره	۳۷۱,۷۵۲,۷۳۴	موسسه حسابرسی رادار
۵۱,۰۷۶۳,۷۵۱	طی دوره	۷۴۷,۹۴۵,۲۰۵	کارمزد متولی گری	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۵۱,۰۷۶۳,۷۵۱	طی دوره	۷۴۷,۹۴۵,۲۰۵	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳,۲۶۱,۵۹۲,۶۲۴	طی دوره	۳,۸۱۷,۶۶۱,۲۶۰	کارمزد مدیر	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرآمد بازار	۳,۲۶۱,۵۹۲,۶۲۴	طی دوره	۳,۸۱۷,۶۶۱,۲۶۰	شرکت سیدگردان سرآمد بازار

* معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ‌های مندرج در میزانه 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۲۵- 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.

۲۶- 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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
۱	جمع دارایی جاری	۷۵۰,۱۱۱	۳۵۹,۷۳۰	۶۲۰,۳۹۲
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی ها	۷۵۰,۱۱۱	۳۵۹,۷۳۰	۶۲۰,۳۹۲
۴	جمع بدهی های جاری	۱۱,۶۷۹	۹,۸۷۹	۸,۹۷۹
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	۱۱,۶۷۹	۹,۸۷۹	۸,۹۷۹
۷	جمع کل تعهدات	۷۲,۹۳۵	۷,۵۶۵	۷۵,۶۴۹
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۴,۶۱۴	۱۷,۴۴۴	۸۴,۶۲۸
۹	نسبت جاری	۸.۸۷	۲۰.۶۲	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱		۰.۱۴

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۳۷- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	چکاپ			خبرنامه			جمع کل	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	-	۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۰,۶۰۷,۳۷۵,۸۱۸	-	-	۶۳,۶۵۱,۱۵۸,۱۷۷	-	۱۰۴,۳۵۸,۴۳۳,۹۹۵	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰
سرمایه‌گذاری در سبده بانکی	۱,۷۳۳,۹۸۱,۰۳۷	-	-	۱۹۵,۴۹۶,۹۵۳	-	۱,۹۲۹,۴۷۷,۹۹۰	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۳۷,۱۴۶,۱۰۳
حساب‌های دریافتی	۳۶,۴۰۹,۹۹۹,۱۵۲	-	-	-	-	۳۶,۴۰۹,۹۹۹,۱۵۲	-	-
سایر دارایی‌ها	۴۲۰,۵۵۸,۶۷۱	-	-	۴۲۰,۵۵۸,۶۷۱	-	۸۴۱,۱۱۷,۳۴۲	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰
جمع دارایی‌ها	۴۶,۳۶۶,۸۱۴,۶۷۸	-	-	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳	۷۰,۳۲۵,۴۰۰,۱۴۳	۷۳۹,۷۱۹,۳۱۴,۸۲۱	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	(۳۹۱,۴۲۶,۸۱۵)	-	-	۵,۷۳۸,۲۰۰,۸۹۰	-	۵,۳۴۶,۷۵۴,۰۷۵	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۸۲,۵۸۰,۳۴۰	-	-	۳,۸۱۱,۵۰۸,۳۰۶	-	۳,۹۹۴,۰۸۸,۶۴۶	۱,۰۳۵,۵۴۷,۵۰۱	۱,۰۳۵,۵۴۷,۵۰۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۹۹۹,۳۳۰,۸۰۲	-	-	۲,۹۸۱,۶۳۳,۲۷۷	-	۱,۹۴۶,۶۱۴,۳۰۲	۲,۹۸۱,۶۳۳,۲۷۷	۲,۹۸۱,۶۳۳,۲۷۷
جمع بدهی‌ها	۷۹۰,۴۶۴,۳۲۷	-	-	۴,۰۱۷,۱۴۵,۲۷۸	-	۱۱,۲۸۷,۴۵۷,۰۲۳	۴,۰۱۷,۱۴۵,۲۷۸	۴,۰۱۷,۱۴۵,۲۷۸
خالص دارایی‌ها	۴۵,۵۷۶,۳۵۰,۳۵۱	-	-	۴۶,۹۰۴,۸۴۳,۸۲۵	۶۹۲,۸۵۵,۴۰۷,۴۹۷	۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸	۴۶,۹۰۴,۸۱۳,۸۲۵	۴۶,۹۰۴,۸۱۳,۸۲۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۳۸۸,۶۹۸	-	-	۹۳۷,۷۹۶	۱,۰۱۸,۰۴۶	۱,۰۵۵,۴۲۴	۹۳۷,۷۹۶	۹۳۷,۷۹۶

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی نایزبر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	خکرمات	چکاپا	آلا	
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۵۹۷,۶۸۱,۵۲۵	۵,۸۱۸,۱۳۲,۱۸۶	۱,۳۸۸,۴۳۸,۷۶۶	۱۹,۳۹۱,۱۱۰,۵۷۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶,۴۹۲,۲۲۳,۵۰۷	۱۶,۴۶۶,۳۷۶,۱۴۹	-	۲۵,۸۴۷,۳۵۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۱۳۹,۳۸۶,۴۳۴	۳۰۲,۴۴۸	۳۲,۲۹۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۰۵۹,۸۵۹,۵۶۲	-	-	۴,۰۵۹,۸۵۹,۵۶۲	درآمد کارمزد بازارگردانی
-	-	-	-	سایر درآمدها
۴۷,۲۸۹,۴۸۵,۷۷۲	۲۲,۴۲۳,۸۹۴,۷۶۹	۱,۳۸۸,۷۴۱,۲۱۴	۲۳,۴۷۶,۸۴۹,۷۸۹	جمع درآمدها (زیان‌ها)
				هزینه‌ها:
(۴,۸۴۷,۳۵۹,۱۹۹)	(۴,۴۰۱,۹۷۹,۴۷۲)	(۱۷۰,۵۳۶,۳۴۳)	(۲۷۴,۸۴۳,۳۸۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۰۹,۹۶۹,۲۴۶)	(۵۵۱,۹۹۳,۱۶۲)	(۲۴۳,۱۱۶,۹۳۷)	(۸۱۴,۸۵۹,۱۴۷)	سایر هزینه‌ها
(۶,۴۵۷,۳۲۸,۴۴۵)	(۴,۹۵۳,۹۷۲,۶۳۴)	(۴۱۳,۶۵۳,۲۸۰)	(۱,۰۸۹,۷۰۲,۵۳۱)	جمع هزینه‌ها
۴۰,۸۳۲,۱۵۷,۳۲۷	۱۷,۴۶۹,۹۲۲,۱۳۵	۹۷۵,۰۸۷,۹۳۴	۲۲,۳۸۷,۱۴۷,۲۵۸	سود (زیان) خالص
۹.۲۴٪	۲۶٪	۲۰.۶٪	۷۹.۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۵.۵۶٪	۲۶٪	۰.۰۰٪	۴۹.۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

خالص دارائی‌های پایان دوره مالی

۲۹- گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خرگمان			چکابا		آیا	
جمع کل			۱۴۰۲ دی‌ماه ۳۰		۱۴۰۲ دی‌ماه ۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۴۶,۹۰۴,۱۳۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	-	۴۶,۹۰۴,۱۳۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	-	-
۷۵۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۷۷۶	۶۸۰,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۵۷۴	۶۸۰,۵۷۴	۷۶,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۰۲
(۱۰۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۱۳۸)	-	(۵۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۱۶)	(۵۷,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۱۳۳)
۴۰,۸۳۳,۱۵۷,۳۳۷	-	۱۷,۴۶۹,۹۳۲,۱۳۵	۹۷۵,۰۸۷,۹۳۴	-	۲۲,۳۸۷,۱۴۷,۶۵۸	-
۱,۰۵۶,۷۷۶,۶۴۶	-	(۵,۱۸۸,۵۱۴,۶۸۸)	۲,۱۳۶,۰۸۸,۳۴۱	-	۴,۱۰۹,۲۰۳,۰۹۳	-
۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸	۶۹۹,۶۵۴	۶۹۲,۸۵۵,۴۰۷,۴۴۷	۶۸۰,۵۷۴	-	۴۵,۵۷۶,۳۵۰,۳۵۱	۱۹,۰۸۰

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 دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.