

گزارش حسابرس مستقل

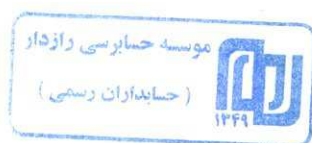
صندوق سرمایه گذاری الگوریتم سرآمد بازار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری 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 (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار گزارش حسابرسی صورتهای مالی

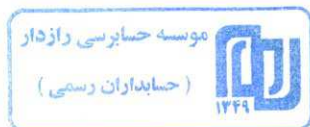
اظہار نظر

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

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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.

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 دوره 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 دوره 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- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت تعهدات موضوع بازارگردانی باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری، برخورد نگردیده است.

۱-۱۰- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای شرکت کرمان موتور نماد خکرمان به مبلغ ۶۲۴,۰۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹).

۲-۱۰- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تغییر در نحوه ارائه صورتهای مالی صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی (به علت بستن نماد)، رعایت نشده است.

۳-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ و ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ نماد خکرمان، رعایت نشده است.

۱۱- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۲- 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.

۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

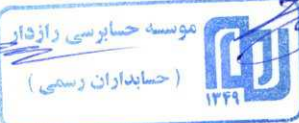
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در 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	سعید رضوانی فرد
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی

سیدگردان
سرآمد بازار



ایرانین تحلیل فارابی
مشاور سرمایه‌گذاری
شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۲۰ / ۱۲ / ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

شناسه ملی ۱۴۰۱۵۳۸۴۸۴۶

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۰۴,۲۵۸,۴۳۳,۹۹۵	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۹۲۹,۴۷۷,۹۹۰	۳۷,۱۴۶,۱۰۳
حساب‌های دریافتی	۳,۶۰۴,۹۹۹,۱۵۲	-
سایر دارایی‌ها	۸۴۱,۱۱۷,۳۴۲	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰
جمع دارایی‌ها	۷۴۹,۷۱۹,۲۱۴,۸۲۱	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۵,۳۴۶,۷۵۴,۰۷۵	-
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۹۹۴,۰۸۸,۶۴۶	۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۹۴۶,۶۱۴,۳۰۲	۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷
جمع بدهی‌ها	۱۱,۲۸۷,۴۵۷,۰۲۳	۴,۰۱۷,۱۶۵,۷۲۸
خالص دارایی‌ها	۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۵۵,۴۲۴	۹۳۷,۷۹۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پایوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۲۰



سب‌گردان
سرآمد بازار





الگوریتم سرامد بازار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرامد بازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۸۴۸۴۶

یادداشت	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۶,۵۹۷,۶۸۱,۵۲۵	(۴۱,۴۱۵,۴۶۴,۰۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶,۴۹۲,۲۳۳,۵۰۷	۳,۳۴۳,۰۲۴,۹۰۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۲۸,۰۲,۲۶۲,۷۷۳
درآمد کارمزد بازارگردانی	۴,۰۵۹,۸۵۹,۵۶۲	-
سایر درآمدها	-	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰
جمع درآمدها	۴۷,۲۸۹,۴۸۵,۷۷۲	(۳۳,۸۸۱,۲۱۳,۳۴۵)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۸۴۷,۳۵۹,۱۹۹)	(۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴)
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۹۳,۲۱۱,۲۴۵)	(۱,۲۴۸,۷۲۴,۹۶۷)
سود و زیان قبل از هزینه مالی	(۶,۴۴۰,۵۷۰,۴۴۴)	(۷,۲۵۲,۹۱۱,۵۳۱)
هزینه مالی	(۱۶,۷۵۸,۰۰۱)	-
سود (زیان) خالص	۴۰,۸۳۲,۱۵۷,۳۲۷	(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۹.۲۴٪	-۶.۶۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲	۵.۵۶٪	-۹.۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۰,۰۱۶	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵	۲,۱۲۹,۱۰۱,۶۸۲,۱۹۰
۷۵۶,۷۷۶	۷۵۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۷,۱۳۸)	(۱۰۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	۴۰,۸۳۲,۱۵۷,۳۲۷	(۴۱,۱۳۴,۱۲۴,۸۷۶)
-	۱,۰۵۶,۷۷۶,۶۴۶	(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۳,۲۶۹)
۶۹۹,۶۵۴	۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸	۴۴,۳۱۱,۶۳۵,۰۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده 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 =



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۲۰

سب‌گردان
سرامد بازار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماه منتهی به ۳۰ دی‌ماه 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 شش‌ماهه منتهی ۳۰ دی‌ماه 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 سید گردان سرآمد بازار	۴۹.۹۰۰	۹۹.۸
۲	امیرحمزه مالیر	۵۰	۰.۱
۳	پهروز 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 قنبر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماه منتهی به ۳۰ دی ماه 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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 سرمایه 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 مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 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.
هزینه بازارگردانی اوراق با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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 با درآمدهای 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	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
اوراق سلف موازی استاندارد کرمان خودرو	عکرمان ۲	۱۲۴,۲۰۰	۶۲۱,۰۰۰	۲٪

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۲۰
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه 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	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات (سرمایه‌گذاری ارمان گستر پاریز)	ریال ۶۲۳,۲۳۵,۱۸۲,۱۳۶	ریال ۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	۸۵,۲٪	ریال -	ریال -	درصد ۰,۰٪
جمع	۶۲۳,۲۳۵,۱۸۲,۱۳۶	۶۳۹,۰۸۵,۱۸۶,۳۴۲	۸۵,۲٪	-	-	۰,۰٪

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	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	ریال ۵۷,۰۳۴,۷۹۰,۳۴۰	ریال ۵۷,۶۲۴,۳۸۳,۴۸۱	۷,۷٪	ریال -	ریال -	درصد ۰,۰٪
صندوق س.اعتماد ارغوان-د	۴۰,۵۸۱,۴۲۸,۴۶۰	۴۰,۶۰۷,۳۷۵,۸۱۸	۵,۴٪	-	-	۰,۰٪
صندوق س. درین بها بازار-د	۵,۹۹۹,۹۹۵,۸۹۴	۶,۰۲۶,۷۷۴,۶۹۶	۰,۸٪	۲۳,۵۹۳,۸۰۷,۹۶۹	۲۳,۹۰۵,۷۸۶,۸۰۰	۴۶,۹۵٪
صندوق س. نوع دوم کارا -د	-	-	۰,۰٪	۲۵,۲۳۶,۴۳۹,۳۴۰	۲۵,۲۳۶,۴۳۹,۳۴۰	۴۹,۵۶٪
جمع	۱۰۳,۶۱۶,۲۱۴,۶۹۴	۱۰۴,۲۵۸,۳۳۳,۹۹۵	۱۳,۹٪	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۴۹,۱۴۲,۲۲۶,۱۴۰	۹۶,۵۰٪

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	درصد از کل دارایی‌ها	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۵	-	۰,۰٪	ریال -	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۱,۰۷٪	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۵	۱,۷۳۳,۹۸۱,۰۳۷	۰,۲٪	-	-	۰,۰۰٪	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۵	۱۹۵,۴۹۶,۹۵۳	۰,۰٪	-	-	۰,۰۰٪	درصد
جمع			۱,۹۲۹,۴۷۷,۹۹۰	۰,۲۶٪	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰,۰۷٪	درصد

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

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

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	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
جمع	ریال ۳۰۳,۲۱۹,۹۵۸	ریال -	ریال (۲۲۸,۹۸۷,۶۶۸)	ریال ۷۴,۲۳۲,۲۹۰	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -
مخارج برگزاری مجامع	-	۳۷,۴۶۵,۵۹۰	(۵,۷۶۲,۲۳۲)	۳۱,۷۰۳,۳۵۸	-	۳۷,۴۶۵,۵۹۰	(۵,۷۶۲,۲۳۲)	۳۱,۷۰۳,۳۵۸
مخارج نرم افزار و سایت	۱,۴۳۹,۳۹۷,۲۵۲	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۹,۲۱۵,۶۵۸)	۷۳۵,۱۸۱,۶۹۴	۱,۴۳۹,۳۹۷,۲۵۲	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۹,۲۱۵,۶۵۸)	۷۳۵,۱۸۱,۶۹۴
جمع	۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۵۸۲,۴۶۵,۵۹۰	(۱,۴۸۳,۹۶۵,۵۵۸)	۸۴۱,۱۱۷,۳۴۲	۱,۴۳۹,۳۹۷,۲۵۲	۵۸۲,۴۶۵,۵۹۰	(۱,۴۸۳,۹۶۵,۵۵۸)	۸۴۱,۱۱۷,۳۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی الگوریتم سرآمد بازار

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	(۳۴۷,۰۳۳,۷۳۸,۰۱۴)	کارگزاری کارآمد
-	۲۳,۳۸۰,۹۱۹,۷۳۷,۹۶۸	(۲۳,۵۲۵,۳۵۲,۶۹۱,۱۵۳)	کارگزاری توازن بازار
-	۱۰,۸۸۳,۰۶۲,۴۱۳,۵۴۱	(۱۰,۷۳۸,۲۳۸,۰۱۳,۵۴۱)	صندوق س. اعتماد ارغوان
-	۳۴,۶۰۵,۲۷۷,۶۷۸,۶۳۳	(۳۴,۶۱۰,۶۲۴,۴۳۲,۷۰۸)	جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۶۱,۵۹۲,۶۲۴	۲۲۱,۱۰۰,۲۰۴	۳,۲۶۱,۵۹۲,۶۲۴	کارمزد مدیر صندوق
۵۱۰,۷۶۳,۷۵۱	۴۹۶,۱۰۹,۵۹۰	۵۱۰,۷۶۳,۷۵۱	کارمزد متولی صندوق
۲۲۱,۷۳۲,۲۷۱	۳۱۸,۳۳۲,۷۰۷	۲۲۱,۷۳۲,۲۷۱	حق الزحمه حسابرس صندوق
۳,۹۹۴,۰۸۱,۶۴۶	۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۳,۹۹۴,۰۸۱,۶۴۶	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۱۴,۰۹۶,۰۶۶	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۰۹۶,۰۶۶	هزینه نرم افزار و سایت
۲۶۱,۰۷۱,۱۲۹	۷۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۶۱,۰۷۱,۱۲۹	حق عضویت کانون کارگزاران
۷۱,۴۴۷,۱۰۷	۸۴,۹۵۶,۵۶۱	۷۱,۴۴۷,۱۰۷	ذخیره تصفیه
۱,۹۴۶,۶۱۴,۳۰۲	۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷	۱,۹۴۶,۶۱۴,۳۰۲	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۴۹,۶۵۴	۶۸۵,۶۶۰,۵۴۸,۱۸۶	۱۶	۱۵,۰۰۴,۷۴۲
۵۰,۰۰۰	۵۲,۷۷۱,۲۰۹,۶۱۲	۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۹,۸۱۹,۰۸۳
۶۹۹,۶۵۴	۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۹۸	۵۰,۰۱۶	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۲۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
(۳۲,۳۲۷,۷۵۹,۵۵۳)	۵,۷۵۹,۹۹۳,۳۰۰
۸۱۲,۳۵۸,۱۲۵	۲۰,۸۳۷,۶۸۸,۱۲۵
(۳۱,۵۱۵,۴۶۶,۰۰۳)	۲۶,۵۹۷,۶۸۸,۵۲۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

نشرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	حالیات	سود و (زیان) فروش	ریال	سود و (زیان) فروش	ریال
شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۲۶,۶۲۱,۲۳۳	۱۳۳,۸۲۵,۱۲۲,۷۱۳	(۱۳۷,۹۵۵,۸۳۷,۰۰۳)	(۱۰۹,۳۱۲,۳۱۰)	-	-	۵,۷۵۹,۹۹۳,۳۰۰	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی فولاد سپید قوچ کوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سپید ماکان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۱۳۳,۸۲۵,۱۲۲,۷۱۳	(۱۳۷,۹۵۵,۸۳۷,۰۰۳)	(۱۰۹,۳۱۲,۳۱۰)	-	-	۵,۷۵۹,۹۹۳,۳۰۰	-	-	-

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

صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	حالیات	سود و (زیان) فروش	ریال	سود و (زیان) فروش	ریال
صندوق سن افرانند باندار ثابت	۳۴۹,۵۲۴	۶,۰۳۳,۲۷۲,۱۱۰	(۵,۹۵۵,۲۰۵,۶۳۸)	(۱,۱۲۹,۵۷۶)	-	-	۵۸,۱۳۸,۸۸۵	-	-	-
صندوق سن، درین پیا بازار د	۳۰,۳۸۸,۱۲۳	۳۳,۷۹۷,۹۰۵,۵۵۴	(۳۳,۹۰۰,۹۴۰,۵۳۹)	(۶,۵۲۴,۶۰۰)	-	-	۸۹۰,۳۴۰,۷۱۵	-	-	-
صندوق سن، پوچ دوم کار د	۱۷,۰۳۰,۱۸۳	۲۵,۹۵۹,۹۱۵,۷۸۵	(۲۵,۱۳۶,۲۳۹,۳۴۰)	(۳,۸۵۷,۲۴۸)	-	-	۷۱۸,۶۰۸,۴۹۸	-	-	-
صندوق سن، اقتصاد آر قوچان د	۱,۱۴۶,۶۱۳,۵۸۸	۱۲,۵۳۰,۶۳۷,۲۱۷,۸۹۵	(۱۳,۵۰۱,۱۹۹,۸۴۵,۰۸۷)	(۳۶,۸۷۲,۶۸۲)	-	-	۱۹,۱۷۰,۵۰۰,۱۲۶	-	-	-
صندوق سن، پازد باندار سپهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سن، با در آمد ثابت کمک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۱۳,۵۸۷,۲۴۹,۵۱۳,۱۴۵	(۱۳,۵۵۶,۳۰۲,۳۳۰,۶۱۴)	(۲۸,۳۹۴,۳۰۶)	-	-	۲۰,۸۳۷,۶۸۸,۱۲۵	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

نوع حساب	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱
تعداد	۱۶-۱	۱۶-۱
سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۳۰۷,۱۶۵,۷۶۶	۳۹۵۰,۹۷۰,۰۰۷
سود سرمایه گذاری	۲۸۰,۲۶۶,۷۷۳	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	سود	هزینه تریل سود	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۵۴۹,۹۳۰	۳۰,۲۳۴۸	-	۳۹,۵۴۹,۹۳۰	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸
۱۶۸,۶۷۱	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	-	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶
-	-	-	-	-	-
۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶	-	۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶
۳۳۰,۶۶۳,۰۶۵	-	-	۳۳۰,۶۶۳,۰۶۵	-	-
۳۹۵۰,۹۷۰,۰۰۷	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	-	۳۹۵۰,۹۷۰,۰۰۷	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	سود	هزینه تریل سود	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۵۴۹,۹۳۰	۳۰,۲۳۴۸	-	۳۹,۵۴۹,۹۳۰	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸
۱۶۸,۶۷۱	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	-	۱۶۸,۶۷۱	۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶
-	-	-	-	-	-
۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶	-	۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶	۳۳,۳۹۶
۳۳۰,۶۶۳,۰۶۵	-	-	۳۳۰,۶۶۳,۰۶۵	-	-
۳۹۵۰,۹۷۰,۰۰۷	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	-	۳۹۵۰,۹۷۰,۰۰۷	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸	۱۳۹,۷۲۱,۱۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

۱۷- درآمد کارمزد بازارگردانی

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

درآمد کارمزد بازارگردانی

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:

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰
-	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳,۸۲۷,۶۶۱,۲۶۰	۵,۳۲۸,۷۵۲,۱۴۸
۷۴۷,۹۴۵,۲۰۵	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳
۲۷۱,۷۵۲,۷۳۴	۲۳۶,۶۶۷,۲۹۳
۴,۸۴۷,۳۵۹,۱۹۹	۶,۰۰۴,۱۸۶,۵۶۴

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق‌الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۱,۴۴۷,۱۰۷	۹۹,۸۲۵,۸۱۳
۱,۲۴۹,۳۱۵,۶۵۸	۷۴۳,۶۵۶,۴۲۳
۳۷,۷۹۸,۵۸۰	۳,۵۶۱,۳۴۰
۳۲۸,۹۸۷,۶۶۸	۳۹۴,۱۵۵,۲۷۲
۵,۷۶۲,۲۳۲	۷,۵۲۶,۱۱۹
۱,۵۹۳,۳۱۱,۲۴۵	۱,۳۴۸,۷۲۳,۹۶۷

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه‌های کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
(۱۶,۷۵۸,۰۰۱)	-
(۱۶,۷۵۸,۰۰۱)	-

هزینه تسهیلات اعتباری

جمع

۲۲- تعدیلات

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
(۶,۸۱۴,۱۳۱,۹۰۷)	۱,۳۹۲,۷۵۹,۱۰۴
۷,۸۷۰,۹۰۸,۵۵۳	(۳۵۷,۳۱۳,۶۸۱,۳۷۳)
۱,۰۵۶,۷۷۶,۶۴۶	(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)

تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الکتوربتم سرمایه‌بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

سهام موضوع بازارگردانی	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه منفته
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پارتیز	خکرم‌ان	۱۴۱,۴۰۰	۲,۸۷۸,۰۰۰	۳,۵٪
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد لرغوان	آلا	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
اوراق سلف موزی استاندارد کرمان خودرو	عکرمان ۲	۱۴۴,۲۰۰	۶۳۱,۰۰۰	۳٪

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
			نوع و احوال سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سرمایه‌بازار	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۴۹,۹۰۰	۷,۱۳٪	۳۹,۹۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیر حمزه مالمیر	موسس	عادی	۲۲,۴۰۹	۳,۲٪	۶
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهروز زارع	موسس	ممتاز	۵۰	۰,۰۱٪	۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کرمان موتور	سهمدار مدیر صندوق	عادی	۷	۰,۰٪	۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	جمع کل		عادی	۶۲۴,۰۰۰	۸,۹٪	۵
				۶۶۶,۳۲۳	۹,۵۴٪	۵۰,۰۱۶

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲				۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
حرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶۶,۱۷۳,۰۰۹,۹۶۹	طی دوره	(۵,۷۳۸,۲۰۰,۸۹۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۲۷۱,۷۵۲,۷۳۴	طی دوره	۲۷۱,۷۳۲,۲۷۱
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانین تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی‌گری	۷۴۷,۹۳۵,۲۰۵	طی دوره	۵۱۰,۷۶۲,۷۵۱
شرکت سیدگردان سرمایه‌بازار	موسس و مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۸۲۷,۶۶۱,۱۴۰	طی دوره	۳,۲۶۱,۵۹۲,۶۲۴

* معاملات با ارکان صندوق بر اساس نرخ‌های مندرج در امیدنامه و ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار و کارگزاری نیز بر اساس نرخ‌های معصوب 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

۲۶- 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.

۲۷- 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	۷۴۹,۷۱۹	۳۵۹,۴۵۶	۶۲۰,۰۴۰
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۷۴۹,۷۱۹	۳۵۹,۴۵۶	۶۲۰,۰۴۰
۴	جمع بدهی های جاری	۱۱,۲۸۷	۹,۴۸۷	۸,۵۸۸
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	۱۱,۲۸۷	۹,۴۸۷	۸,۵۸۸
۷	جمع کل تعهدات	۷۲,۹۳۵	۱۹,۱۲۶	۱۹۱,۲۵۹
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۴,۲۲۲	۲۸,۶۱۳	۱۹۹,۸۴۷
۹	نسبت جاری	۸.۹۰	۱۲.۵۶	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱		۰.۳۲



بخش گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۲۰

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲

۲۹- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	خکرمان	چکاپا	آلا	
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۴۰۲	دوره ۴۴ روز منتهی به ۱۳ شهریورماه 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	۳۲,۳۹۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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)
(۴,۸۴۷,۳۵۹,۱۹۹)	(۴,۴۰۱,۹۷۹,۴۷۲)	(۱۷۰,۵۳۶,۳۴۳)	(۲۷۴,۸۴۳,۳۸۴)	هزینه‌ها:
(۱,۶۰۹,۹۶۹,۲۴۶)	(۵۵۱,۹۹۳,۱۶۲)	(۲۴۳,۱۱۶,۹۳۷)	(۸۱۴,۸۵۹,۱۴۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۴۵۷,۳۳۸,۴۴۵)	(۴,۹۵۳,۹۷۲,۶۳۴)	(۴۱۳,۶۵۳,۲۸۰)	(۱,۰۸۹,۷۰۲,۵۳۱)	سایر هزینه‌ها
۴۰,۸۳۲,۱۵۷,۳۲۷	۱۷,۴۶۹,۹۲۲,۱۳۵	۹۷۵,۰۸۷,۹۲۴	۲۲,۳۸۷,۱۴۷,۲۵۸	سود (زیان) خالص
۹.۲۴٪	۲.۵۸٪	۲.۰۶٪	۷۸.۹۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۵.۵۶٪	۲.۵۵٪	۰.۰۰٪	۴۹.۱۴٪	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 دارایی‌های پایان دوره مالی



پژشست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۳۰ گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	حکمران		چکاپا		آیا	
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
دوره ۳۴ روز منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره ۳۴ روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳۴ روز منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره ۳۴ روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳۴ روز منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره ۳۴ روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲	دوره ۳۴ روز منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲
۴۶,۹۰۴,۸۱۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	-	۴۶,۹۰۴,۸۱۳,۸۲۵	۵۰,۰۱۶	-	-
۷۵۴,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۷۷۶	۶۸۰,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۶,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۰۲
(۱۰۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۱۳۸)	-	(۵۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۱۶)	(۵۷,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۱۱۲)
۴۰,۸۳۳,۱۵۷,۳۳۷	-	۱۷,۴۶۹,۹۳۲,۱۳۵	۹۷۵,۰۸۷,۹۳۴	-	۳۳,۳۸۷,۱۴۷,۲۵۸	-
۱,۰۵۶,۷۷۶,۶۴۶	-	(۵,۱۸۸,۵۱۴,۶۸۸)	۲,۱۳۶,۰۸۸,۳۴۱	-	۴,۱۰۹,۲۰۳,۰۹۳	-
۷۳۸,۴۳۱,۷۵۷,۷۸۸	۶۹۹,۶۵۴	۶۹۲,۸۵۵,۴۰۷,۴۴۷	-	-	۴۵,۵۷۶,۳۵۰,۳۵۱	۱۹,۰۸۰

خالص دارایی ها (واحدهای صادر شده) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی

سود خالص دوره مالی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

یادداشت های توضیحی همراهِ بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.