

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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

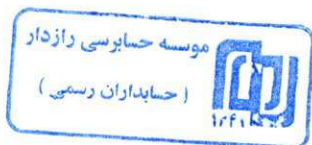
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های 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 ۳۱ 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 ۲۷ 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.
- ۱۰-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام سرمایه گذاری سبحان خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۲/۱۱/۱۴).
- ۱۰-۲- 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).
- ۱۰-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۱۰-۴- 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.
- ۱۰-۵- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰۰٪ از خالص ارزش داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای عکرمان ۲ و کرمان ۵۱۲۱ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، رعایت نشده است.
- ۱۰-۶- 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.
- ۱۰-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.
- ۱۰-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۶ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ که بر 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
۸-۲۴	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 ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان کارآمد	سید محمدهادی رضوی
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۶



شناسه ملی ۱۴۰۳۸۴۸۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۳۴,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق	۶	۴۴,۵۴۱,۴۷۴,۳۴۴	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۴۹۰,۶۰۹,۶۱۱,۹۱۷	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۹۱۰,۵۶۶,۷۱۳,۱۳۷	ریال
حساب های دریافتی	۹	۷۲۲,۸۳۵,۱۳۸,۱۰۱	ریال
پش پرداخت	۱۰	۲۸۵,۴۵۸,۴۵۶,۲۵۵	ریال
سایر دارایی ها	۱۱	۲,۰۵۰,۵۰۷,۲۸۴	ریال
موجودی نقد	۱۲	۴۴۹,۷۶۳,۳۴۳,۰۶۶	ریال
جمع دارایی ها		۳,۵۳۹,۸۸۱,۱۳۵,۲۳۷	۵۰,۹۲۱,۹۸۹,۵۵۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	۱,۹۷۴,۰۷۸,۰۱۸	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴	۹,۷۴۳,۹۶۳,۰۴۷	ریال
پیش دریافتها	۱۵	۳۰۳,۷۸۵,۵۲۴,۵۹۳	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۶	۴۸۰,۵۷۲,۲۸۸,۳۲۷	ریال
جمع بدهی ها		۷۹۶,۰۷۵,۸۵۳,۹۸۵	۴,۰۱۷,۱۶۵,۷۲۸
خالص دارایی ها	۱۷	۲,۷۴۳,۸۰۵,۲۸۱,۲۵۲	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۸۰,۱۲۵	۹۳۷,۷۹۶

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۲۶

کارآمد





شناسه ملی ۱۴۰۳۸۴۸۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	ریال ۱۵۰,۱۶۵,۹۸۶	ریال (۳۶,۵۲۳,۳۶۲,۵۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۳۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۴,۱۳۰,۲۸۳,۱۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۲۳,۰۷۶,۵۸۱,۹۱۸	۲۸,۰۲۶,۳۹۶,۰۰۳
درآمد کارمزد بازارگردانی	۲۱	۸۷۸,۲۹۶,۱۵۹,۱۷۳	۰
سایر درآمدها	۲۲	۰	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰
جمع درآمدها		۹۵۴,۵۶۸,۳۵۰,۳۹۳	(۲۸,۲۰۱,۴۷۶,۸۰۲)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۳,۹۳۷,۰۹۸,۹۵۵)	(۶,۸۴۶,۴۱۰,۶۹۸)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۶۳۴,۸۴۴,۳۲۵,۸۶۸)	(۳,۴۹۳,۰۴۸,۵۹۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳۰۵,۷۸۶,۹۲۵,۵۷۰	(۳۸,۵۴۰,۹۳۶,۰۹۶)
هزینه مالی	۲۵	(۴۴,۲۸۸,۱۰۹,۲۸۵)	۰
سود (زیان) خالص		۲۶۱,۴۹۸,۸۱۶,۲۸۵	(۳۸,۵۴۰,۹۳۶,۰۹۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۲۵.۰۴٪	-۱۱.۶۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲		۹.۶۵٪	-۸۲.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحد‌های صادر شده) در اول سال	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۵۰,۰۱۶	۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۳,۳۶۹,۷۱۸	۳,۳۶۹,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	(۱,۴۳۱,۶۵۰)	(۱,۴۳۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۲۶۱,۴۹۸,۸۱۶,۲۸۵
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۱,۹۸۸,۰۸۴	۲,۷۴۳,۸۰۵,۲۸۱,۲۵۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران به منظور ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص شده 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 ۱۴۰۶/۰۴/۳۰ صادر گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴، طبقه ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس smaf.exphoenixfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان کارآمد	۴۹.۹۰۰	۹۹.۸
۲	امیرحمزه مالمیر	۵۰	۰.۱
۳	بهروز زارع	۵۰	۰.۱
	جمع	۵۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبد گردان کارآمد است 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، خیابان سید جمال‌الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا، نبش خ نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۴-۲-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

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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 آرائه 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.

۴-۲-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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۲-۲-۴- 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.

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 و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 ۱۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال است								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی است.								
حق‌الزحمه 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 براینکه 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: ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده هزینه متغیر: به ازای هر NAV معادل ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال سالانه به مبلغ کل افزوده می‌شود. ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها مطابق جدول زیر محاسبه می‌گردد:								
<table><tr><th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th><th>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</th><th>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰</th><th>بالای ۵۰.۰۰۰</th></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>		ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

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

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	۹۵,۹۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰	۲٪
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد ارغوان	آلا	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
اوراق سلف موازی استاندارد کرمان خودرو	عکرمان ۲	۱ درصد از حجم کل اوراق	۵ درصد از حجم کل اوراق	۲٪
اوراق مراهجه کرمان موتور	کرمان ۵۱۲۱	۵۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			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 آرمان گستر پاریز)	ریال ۶۸۳,۱۹۰,۲۴۶,۴۴۰	ریال ۶۳۳,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳	درصد ۱۷.۹۱٪	ریال ۰	ریال ۰	درصد ۰.۰۰٪
جمع	۶۸۳,۱۹۰,۲۴۶,۴۴۰	۶۳۳,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳	۱۷.۹۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			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. اعتماد آفرین پاریسیان-د	ریال ۱۴,۱۳۶,۱۲,۵۷۱	ریال ۱۵,۲۶۳,۸۶۱,۵۱۹	درصد ۰.۳۳٪	ریال ۳۳,۵۹۳,۸۰۷,۹۶۹	ریال ۰	درصد ۰.۰۰٪
صندوق س. اعتماد ارغوان	۳۹,۳۷۸,۱۰۰,۹۱۰	۲۹,۳۷۷,۶۱۲,۸۳۵	۰.۸۳٪	۲۱,۴۱۸,۱۳۵,۰۰۶	۰	۰.۰۰٪
صندوق س. درین بها بازار-د	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۳۳,۹۰۵,۷۸۶,۸۰۰	۳۶.۹۵٪
صندوق س. نوع دوم کارا-د	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۵,۱۳۶,۳۳۹,۳۴۰	۳۹.۵۶٪
جمع	۴۳,۴۰۲,۲۱۳,۴۸۱	۴۴,۵۴۱,۴۷۴,۳۴۴	۱.۱۶٪	۴۵,۰۱۱,۹۳۳,۱۷۵	۳۹,۱۴۲,۱۲۶,۱۴۰	۹۶.۵۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سپرده بلند مدت-۱۵۸۳۳۳۱۶۵۸۳۹۶۱-بانک گردشگری
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	درصد ۳۱	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۱.۴۴٪	۰	درصد ۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۵۱۵۵۹۴۰۲-بانک پاسارگاد
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۵۱۵۵۹۴۰۱-بانک پاسارگاد
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۵	۲۹,۶۶۷,۸۵۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۵۱۵۵۹۴۰۲-بانک پاسارگاد
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۵	۴۵,۱۵۷,۰۵۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۵۱۵۵۹۴۰۳-بانک پاسارگاد
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۵	۱۰,۶۹۰,۳۸۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۲۹۰۸۱۰۰۱۵۱۵۵۹۴۰۴-بانک پاسارگاد
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۵	۳۰۳,۷۷۵,۹۵۲	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۳۷۰۰۱۵۵۶۶۷۲۶۰۸-بانک پاریسیان
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۵	۸۱,۹۸۰,۳۱۶,۰۱۱,۰۰۰	۲.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۳۷۰۰۱۵۵۶۶۷۲۶۰۹-بانک پاریسیان
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۵	۳,۱۴۰,۳۰۴,۶۶۲	۰.۰۹٪	۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت-۱۵۸۹۶۷۱۶۵۸۳۹۶۱-بانک گردشگری
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	۵	۰	۰.۰۰٪	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰.۰۷٪	سپرده کوتاه مدت-۷۰۰۱۰۰۰۸۵۸۶۷۰-بانک شهر
جمع			۳۹۰,۶۰۹,۶۱۱,۹۱۷	۱۳.۸۶٪	۳۷,۱۴۶,۱۰۳	۰.۰۷٪	

پیوست گزارش حسابرسی
۱۳۲۹
راژدار
مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۹۰,۱۰۶,۲۹۴,۷۰۶	۸-۱
۰	۲۰,۴۶۰,۴۱۸,۴۳۱	۸-۲
۰	۹۱۰,۵۶۶,۷۱۳,۱۳۷	

۸-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	صفت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰۰٪	۰	۲۵.۱۴٪	۸۹۰,۱۰۶,۲۹۴,۷۰۶	۰	۸۰۳,۹۱۷,۱۸۵,۹۴۶	۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	خودرو کی ام سی کرمان موتور
۰.۰۰۰٪	۰	۲۵.۱۴٪	۸۹۰,۱۰۶,۲۹۴,۷۰۶	۰	۸۰۳,۹۱۷,۱۸۵,۹۴۶			

۸-۲- اوراق مرابحه:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	صفت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰۰٪	۰	۰.۵۸٪	۲۰,۴۶۰,۴۱۸,۴۳۱	۴۷۴,۹۱۸,۴۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	مرابحه کرمان موتور سراسرآمد ۵۱۲۳۳
۰.۰۰۰٪	۰	۰.۵۸٪	۲۰,۴۶۰,۴۱۸,۴۳۱	۴۷۴,۹۱۸,۴۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱۱,۵۷۱,۹۶۰,۳۸۱	۸۹,۱۳۵,۴۹۹	مختلف	۱۱,۶۶۱,۰۹۵,۸۸۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
-	۷۱۱,۴۶۳,۱۷۷,۷۲۰	-	-	۷۱۱,۴۶۳,۱۷۷,۷۲۰	سایر حسابهای دریافتنی
-	۷۲۲,۸۳۵,۱۳۸,۱۰۱	۸۹,۱۳۵,۴۹۹		۷۲۲,۹۱۴,۲۷۳,۶۰۰	

۱۰- پیش پرداخت‌ها:

پیش پرداخت هزینه تمدد و نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲۸۵,۴۵۸,۴۵۶,۲۵۵	-	-	۲۸۵,۴۵۸,۴۵۶,۲۵۵	پیش پرداخت هزینه تمدد و نگهداری اوراق بهادار
-	۲۸۵,۴۵۸,۴۵۶,۲۵۵	-		۲۸۵,۴۵۸,۴۵۶,۲۵۵	

۱۱- 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 استهلاك مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۴,۷۸۵,۶۱۰	۷۴,۷۸۵,۶۱۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۳۰,۳۱۹,۹۵۸	۱,۳۹۲,۴۳۵,۵۰۲	۹۰۴,۹۸۸,۲۸۰	۷۹۰,۶۷۷,۱۸۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۴۳۹,۳۹۷,۳۵۲	۵,۲۹۰,۴۲۰,۱۸۵	۵,۴۶۹,۹۸۷,۴۳۳	۱,۲۵۹,۸۳۰,۱۰۴	مخارج نرم افزار و سایت
۱,۷۴۲,۶۱۷,۳۱۰	۶,۷۵۷,۶۵۱,۳۹۷	۶,۴۴۹,۷۶۱,۳۲۲	۲,۰۵۰,۵۰۷,۲۸۴	

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص ارزش دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد
-	۴۴۹,۷۵۸,۳۴۳,۰۶۶	حساب جاری بانک تجارت
-	۴۴۹,۷۶۳,۳۴۳,۰۶۶	

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۸۱۳,۵۷۳,۱۸۷,۳۳۰	۵,۸۱۹,۱۴۵,۹۱۵,۷۵۸	(۵,۵۷۱,۷۳۸,۴۱۸)	کارگزاری کارآمد
-	۸۸,۱۷۸,۲۵۶,۵۴۹,۳۳۴	۸۸,۱۷۴,۶۵۸,۸۹۸,۹۳۴	۳,۵۹۷,۶۵۰,۴۰۰	کارگزاری توازن بازار
-	۹۴,۰۵۱,۸۳۰,۷۳۶,۶۷۴	۹۴,۰۵۳,۸۰۴,۸۱۴,۶۹۲	(۱,۹۷۴,۰۷۸,۰۱۸)	جمع



بوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۱۴- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۱,۱۰۰,۲۰۴	۸,۱۶۹,۰۷۲,۷۳۷	کارمزد مدیر صندوق
۳۱۸,۳۳۲,۷۰۷	۸۰۳,۳۹۹,۱۳۴	حق الزحمه حسابرس صندوق
۴۹۶,۱۰۹,۵۹۰	۷۷۱,۳۹۱,۱۷۶	کارمزد متولی صندوق
۱,۰۳۵,۵۴۲,۵۰۱	۹,۷۴۳,۹۶۳,۰۴۷	جمع

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافت ناشی از فعالیت بازارگردانی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۰۳,۷۸۵,۵۲۴,۵۹۳	پیش دریافت درآمد ناشی از بازارگردانی
۰	۳۰۳,۷۸۵,۵۲۴,۵۹۳	

۱۶- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۰۷۳,۷۴۷	هزینه نرم افزار و سایت
۰	۳۹۵,۴۰۸,۰۸۲,۶۱۵	ذخیره تعهد و نگهداری اوراق
۰	۷۸,۸۱۲,۳۸۴,۹۰۵	ذخیره اعمال اختیار فروش اوراق سلف
۰	۳۴۴,۶۷۵,۹۲۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۷۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۲۶۱,۰۷۱,۱۲۸	حق عضویت کلون کارگزاران
۸۴,۹۵۶,۵۶۱	۰	ذخیره تصفیه
۲,۹۸۱,۶۲۳,۲۲۷	۴۸۰,۵۷۳,۲۸۸,۳۲۷	جمع

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد
۱۶	۲,۶۴۴,۹۹۰,۰۹,۸۵۶	۱,۹۳۸,۰۸۴
۵۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۶,۲۷۱,۳۹۶	۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۱۶	۲,۷۲۳,۸۰۵,۲۸۱,۲۵۲	۱,۹۸۸,۰۸۴
۴۶,۸۹۸,۸۱۹,۰۸۳		
۴۶,۹۰۴,۸۲۳,۸۲۵		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترانیم سرمایه گذاری

لاداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ تیرماه ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ تیرماه ۱۴۰۲	ریال
۱۸-۱	۳,۳۳۷,۳۳۷,۸۷۴	۳,۳۳۷,۷۵۸,۸۵۲	ریال
۱۸-۲	۱۸۵,۱۷۷,۶۸۰	*	*
۱۸-۳	۱۱,۳۲۳,۶۶۴,۳۳۳	۵,۷۰۲,۳۳۷,۱۷۳	
	۱۵,۰۶۵,۹۶۲,۵۸۰	(۳,۶۵۳,۳۳۲,۵۸۰)	
جمع			

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا بورس

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۱۸-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا بورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	حالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۹ تیرماه ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۴۵,۰۶۷,۵۴۰	۱۸۵,۱۶۳,۷۸۹,۱۵۴	۱۸۱,۵۵۵,۳۳۰,۰۹۹	(۱۴۰,۶۲۵,۰۳۷)	۳,۳۳۷,۸۴۳,۰۱۷	*	
سرمایه گذاری سبحان	۴۰,۳۰۸	۸۲,۳۱۵,۵۵۸	۸۲,۰۰۰,۱۳۴	*	(۶,۱۳۳)	*	
گروه صنایع کاغذ پارس		*	*	*	*	*	
تولیدی فولاد سبیله فولاد کوهر		*	*	*	*	*	
سبیله هاگهان		*	*	*	*	*	
جمع		۱۸۵,۲۴۴,۱۰۲,۷۲۱	۱۸۱,۶۶۲,۳۳۰,۲۳۳	(۱۴۰,۶۲۵,۰۳۷)	۳,۳۳۷,۳۳۷,۸۷۴	(۳۳,۳۳۷,۷۵۸,۸۵۲)	

۱۸-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	حالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۹ تیرماه ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سلف خودرو کی ام سی کرمان موتور	۵۸,۱۰۰	۸۴,۳۲۸,۱۳۶,۳۰۰	۸۴,۱۹۱,۷۲۳,۳۰۰	(۱۲,۲۳۶,۳۲۰)	۱۸۵,۱۷۷,۶۸۰	*	
		۸۴,۳۲۸,۱۳۶,۳۰۰	۸۴,۱۹۱,۷۲۳,۳۰۰	(۱۲,۲۳۶,۳۲۰)	۱۸۵,۱۷۷,۶۸۰	*	

پيوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی سرمایه سازان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۱۸-۴- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	
صندوق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری سهام غربیت	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰	۲۰۰۱۲۵۱۶۵۰۰
صندوق س. اوند مدید-د	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷	۱۳۷,۳۱۷,۶۳۱,۸۵۷
صندوق س. لیفند فارم-د	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷	۱۵۷,۹۰۰,۵۲۶,۴۸۷
صندوق س. افرا تعداد پایدار-ت	۲,۸۱۱,۳۰۰	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱	۶۹,۷۳۰,۱۱۳,۴۰۱
صندوق س. قرین پیا بازار-د	۲,۵۳۲,۰۳۹	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳	۳۹,۹۰۰,۹۱۳,۳۳۳
صندوق س. نوع دوم کارا-د	۳۴,۱۶۷,۰۷۵	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹	۴۳۵,۱۷۸,۷۸۳,۴۵۹
صندوق س. اعتماد ارفغان-د	۲,۵۵۹,۴۱۶,۰۶۸	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹	۳۳,۶۶۴,۲۰۴,۲۰۱,۲۹۹
صندوق س. پازند پایدار سپهر	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
صندوق س. با درآمد ثابت گند	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
صندوق س. اعتماد اولین پارسان	۲,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۱۳۷,۵۰۰
جمع		۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳	۳۳,۹۱۱,۷۳۱,۲۵۴,۲۲۳

۱۹- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	
صندوق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم سپهر	۱۹-۱	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)	(۳۹,۱۳۳,۳۵۵,۳۰۷)
صندوق (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹-۳	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰	۸۶,۱۳۳,۶۰۸,۷۶۰
صندوق (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۹-۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳	۱,۱۳۸,۱۶۰,۸۶۳
جمع		۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶	۲۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگو، نیمه سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳					
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود و (زیان) تحقق یافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاییز	۱۳۳,۳۸۱,۳۲۸	۶۳۳,۵۳۸,۱۲۰,۱۲۰	(۶۸۳,۱۹۰,۳۴۶,۳۴۰)	(۴۸۳,۳۳۸,۹۸۷)	(۳۹,۱۳۴,۳۵۵,۲۰۷)
جمع			(۶۸۳,۱۹۰,۳۴۶,۳۴۰)	(۴۸۳,۳۳۸,۹۸۷)	*

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳					
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود و (زیان) تحقق یافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو کی ام سی کرمان موتور	۵۵۲,۰۷۳	۸۹۰,۳۳۵,۳۶۰,۱۱۹	(۸۰۳,۲۱۷,۱۶۷,۳۳۳)	(۱۳۱,۰۸۴,۱۳۷)	۸۶,۱۸۱,۰۸۷۶۰
مراجعه کرمان موتور سرآمد ۵۱۳۳۴	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵۰,۰۰۰)	*
جمع		۹۱۰,۲۹۳,۷۶۰,۱۱۹	(۸۳۳,۱۱۷,۱۶۷,۳۳۳)	(۱۳۱,۹۸۴,۱۳۷)	۸۶,۱۸۲,۶۰۸,۷۶۰
		۱,۶۱۱,۵۳۳			*

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳					
صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود و (زیان) تحقق یافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سی، فرین پیا بازار د	*	*	*	*	*
صندوق سی، نوع دوم کار د	*	*	*	*	*
صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروز پارسبان	۲۰,۸۹۳۰	۱۵,۱۶۶,۲۳۴,۰۳۰	(۱۴,۱۳۲,۶۱۲,۵۸۱)	(۳,۶۶۲,۵۱۱)	۱,۱۳۹,۳۳۸,۹۴۸
صندوق سی، اعتماد ارجون د	۲,۳۳۴,۶۵۷	۲۹,۳۷۸,۷۱۰,۳۷۷	(۲۹,۳۷۸,۵۳۴,۰۱۹)	(۶۵۵,۸۳۳)	(۴۸,۰۸۵)
جمع		۳۴,۵۳۵,۳۳۴,۸۰۷	(۳۳,۳۰۲,۱۵۵,۵۹۰)	(۳,۵۱۸,۲۵۴)	۱,۱۳۸,۷۶۰,۸۶۳
					۳,۱۳۰,۲۸۲,۱۶۵



بوست گزارش حسابرسی

راژدار

دریغ ۱۴۰۳/۱۲/۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌گذار

لادانستهای توضیحی صورتهای مالی

بسال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

بازداشت	بسال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	بسال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۴-۱	۲۱,۴۵۴,۸۱۴,۱۷۳	۳۵,۳۲۳,۸۱۷
۴-۲	*	۲,۳۰۷,۱۶۵,۷۶۶
۴-۳	۱,۶۲۱,۷۶۷,۲۴۶	*
	۲۳,۰۷۶,۵۸۱,۹۱۸	۳۸,۰۲۳,۹۸۳,۰۳۰

۴-۲- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا مالی احتمالی

سود سپرده بانکی
سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
درآمد سود اوراق با درآمد ثابت بورس

۴-۱- سود سپرده بانکی

بسال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

سود عالی	سود عالی	هزینه تزیین سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۶۸,۶۷۱	۱۴۱,۱۷۵,۹۷۶	*	۱۴۱,۱۷۵,۹۷۶	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۵/۲۵
*	۲۴۴,۷۰۶	*	۲۴۴,۷۰۶	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
*	۲۲۸,۷۲۷	*	۲۲۸,۷۲۷	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۴
*	۱۳۷,۸۲۵	*	۱۳۷,۸۲۵	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۷/۲۳
*	۱,۷۰۳,۱۸۵	*	۱,۷۰۳,۱۸۵	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۰۹
*	۹۱۴,۳۲۷,۴۴۸	*	۹۱۴,۳۲۷,۴۴۸	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۳/۲۵
*	۹۲,۴۷۳,۱۶۱	*	۹۲,۴۷۳,۱۶۱	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۳/۰۸
*	۲۰,۳۲۴,۹۴۵,۱۹۴	*	۲۰,۳۲۴,۹۴۵,۱۹۴	۳۳٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۹/۰۷
۲۳۰,۰۶۳,۳۰۶	۲۰,۲۴۴۸	*	۲۰,۲۴۴۸	۵٪	-	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۹/۲۴
۳۵,۳۲۳,۸۱۷	۲۱,۲۵۴,۸۱۴,۱۷۳	(۸۹,۱۲۵,۴۹۹)	۲۱,۵۴۴,۹۴۹,۶۷۱	۵٪	-	بدون سررسید	جمع

بازداشت حسابرسی

۱۴۰۳/۱۲/۲۴

درج

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۲-۲- سود سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۵۱۶,۲۶۸,۹۶۲	*
۱,۷۹۰,۸۹۶,۸۰۴	*
۲,۳۰۷,۱۶۵,۷۶۶	*
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
متعدد	بدون سررسید
متعدد	بدون سررسید
جمع	

صندوق سرمایه گذاری پازند پایدار سپهر
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند

۳-۲- سود سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
*	۱,۶۲۱,۷۶۷,۷۴۶
*	بدون سررسید
۱,۶۲۱,۷۶۷,۷۴۶	متعدد
جمع	

مراجعه کرمان موتور-سرمایه ۵۱۲۲۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۲۱- درآمد کارمزد بازارگردانی

ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳
۰	۱۱,۹۰۵,۳۳۸,۵۷۱
۰	۸۰۲,۴۱۳,۳۳۵,۳۴۴
۰	۶۳,۹۷۷,۲۸۵,۳۵۸
۰	۸۷۸,۲۹۶,۱۵۹,۱۷۳

صندوق س.اعتماد ارغوان
 خودرو کی ام سی کرمان موتور
 مراحه کرمان موتور -سرامد ۵۱۲۲۳

جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق به شرح زیر میباشد:

میانگین نرخ بازده	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	تعداد اوراق	نرخ اسمی	بهای تمام شده اوراق بهادار	نام اوراق بهادار	نوع وابستگی
۳۶.۸٪	۵۳,۷۴۶,۳۷۸,۸۸۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کرمان ۵۱۲۱	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق
۳۱٪	۱۳۷,۱۰۴,۹۷۲,۴۰۰	۴,۲۵۷,۱۵۳	۲۳٪	۶,۱۶۸,۹۶۸,۰۴۰,۶۹۹	عکرمات ۲	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق
۳۳٪	۱۸۵,۱۵,۳۷۱,۳۲۹	۴۹۷,۴۴۶	۲۳٪	۷۴۹,۴۵۷,۱۸۸,۰۶۰	عکرمات ۲	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق
۳۳٪	۱۷,۷۵۳,۴۲۴,۶۶۰	۳۱۰,۵۴۲	۲۳٪	۴۵۰,۰۰۱,۱۳۲,۹۷۶	عکرمات ۲	سایر
۳۳٪	۱۵,۷۸۰,۸۳۱,۹۴۰	۲۷۶,۰۰۰	۲۳٪	۳۹۹,۹۴۶,۰۸۰,۰۰۰	عکرمات ۲	سایر
۳۳٪	۵,۹۱۷,۸۰۸,۱۶۰	۱۰۳,۵۰۰	۲۳٪	۱۴۹,۹۸۰,۰۹۰,۵۰۰	عکرمات ۲	سایر
۳۳٪	۴۰,۶۵۴,۴۵۲,۳۷۲	۱,۰۳۵,۱۳۷	۲۳٪	۱,۴۹۹,۹۹۹,۳۹۹,۳۷۱	عکرمات ۲	سایر
۳۱٪	۳۳,۴۱۱,۵۳۵,۴۸۸	۱,۰۳۵,۱۳۷	۲۳٪	۱,۴۹۹,۹۹۹,۳۹۹,۳۷۱	عکرمات ۲	سایر
۳۳٪	۷۸,۱۰۴,۱۰۹,۵۲۰	۱,۳۸۰,۱۸۳	۲۳٪	۱,۹۹۹,۹۹۹,۳۲۲,۱۸۹	عکرمات ۲	سایر
۳۳٪	۱۴۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۴۰	۲۰۷,۰۲۷۵	۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عکرمات ۲	سایر
۳۳٪	۲۹,۹۴۵,۲۰۵,۴۴۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۰۱۳,۳۵۸,۱۰۰,۰۰۰	عکرمات ۲	سایر
۳۳٪	۲۹,۹۴۵,۲۰۵,۴۴۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۰۱۳,۳۵۸,۱۰۰,۰۰۰	عکرمات ۲	سایر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۵ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۰	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰
۰	۱,۳۸۸,۹۶۳,۰۱۰
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	
جمع	

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۱,۶۱۵,۶۸۷,۳۱۷	۵,۴۰۱,۴۱۰,۶۹۸
۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۱,۴۱۱,۶۳۹	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۳۷,۰۹۸,۹۵۵	۶,۸۴۶,۴۱۰,۶۹۸
کارمزد مدیر صندوق	
کارمزد متولی صندوق	
حق الزحمه حسابرس صندوق	
جمع	


 ایستگاه گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۳/۱۶/۲۶
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹۹,۸۲۵,۸۱۳	۳۴۴,۶۷۵,۹۳۲	هزینه تصفیه
۲,۷۰۴,۱۵۵,۶۵۴	۳,۸۳۴,۵۴۴,۹۲۹	هزینه نرم افزار و سایت
۴,۴۵۳,۳۲۸	۷۹,۶۲۴,۹۱۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۶۲۵,۹۵۸,۲۳۸	۵۱۲,۵۴۲,۷۷۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۸,۶۵۵,۵۶۳	۷۴,۷۸۵,۶۱۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۶۲۹,۶۲۴,۵۸۱,۰۶۹	هزینه تعهد و نگهداری اوراق
-	۳۷۳,۵۷۰,۶۴۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۴۹۳,۰۴۸,۵۹۶	۶۳۴,۸۴۴,۳۲۵,۸۶۸	جمع

۲۵- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۰	۴۴,۲۸۸,۱۰۹,۲۸۵	هزینه تسهیلات اعتباری
۰	۴۴,۲۸۸,۱۰۹,۲۸۵	جمع

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۲۹۲,۷۵۹,۱۰۴	۱,۰۶۱,۹۱۲,۸۰۰,۸۳۳	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۳۵۷,۳۱۳,۶۸۱,۳۷۳)	(۶۰۵,۶۰۸,۷۹۰,۵۵۳)	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۰	۴۱,۰۲۹,۶۳۰,۸۶۲	سود و زیان انباشته نماد چکاپا
(۳۵۶,۰۲۰,۹۲۲,۲۶۹)	۴۹۷,۳۳۳,۶۴۱,۱۴۲	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، الکترونیک سرمایه گذاری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

سهام موضوع بازارگردانی	نماد	حداقل حجم سفارش ایشیه	حداقل معاملات روزانه	دامنه مقننه
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	خکرمان	۹۵,۹۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰	۲۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد لرغوان	ا/ا	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
اوراق سلف موازی استاندارد کرمان خودرو	عکرم‌ان۲	۱ درصد از حجم کل اوراق	۵ درصد از حجم کل اوراق	۲٪
اوراق مریجه کرمان موتور	کرمان ۵۱۲۱	۵۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱٪

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
			نوع واحد مالی سرمایه‌گذاری	تعداد واحد مالی سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری	درصد سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان کرآمد	مدیر صندوق و موسس	مستأجر	۴۹,۹۰۰	۲۵۱٪	۹۹,۷۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیرحمزه طالعیر	موسس	عادی	۸۲,۰۴۱	۴,۱۳٪	۰۰,۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهروز زارع	موسس	عادی	۷	۰,۰۰٪	۰۰,۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کرمان موتور	سهامدار مدیر صندوق	عادی	۷	۰,۰۰٪	۰۰,۰۱٪
	جمع کل			۶۲۴,۰۰۰	۳۱,۳۹٪	۰۰,۰٪
				۷۵۴,۰۵۵	۲۸,۰۳٪	۱۰۰٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مانده طلب (بدهی)
کارگزاری کارآمد	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۵۳,۰۶۵,۸۱۲	طی دوره	(۵,۵۷۱,۷۲۸,۴۱۸)
کارگزاری توتون بازار	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۳۴,۰۲۷,۲۰۰	طی دوره	۳,۵۹۷,۶۵۰,۴۰۰
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کاربرد متولی گری	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	طی دوره	۷۷۱,۳۹۱,۱۷۶
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۸۲,۱۴۱,۶۳۹	طی دوره	۸۰,۳۴۹,۱۳۳
شرکت سیدگردان سرآمد بازار	موسس و مدیر صندوق	کاربرد مدیر	۱۱,۶۱۵,۸۶۸,۳۱۷	طی دوره	۸,۱۴۹,۰۷۲,۷۲۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۳۰- 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.

۳۱- 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	ارقام بدون تعدیل (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)
۱	جمع دارایی جاری	۳,۵۳۹,۸۸۱,۱۳۵,۲۳۷	۲,۴۸۲,۷۰۶,۹۳۵,۳۱۶	۲,۹۸۱,۳۳۸,۶۱۶,۰۳۹
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۳,۵۳۹,۸۸۱,۱۳۵,۲۳۷	۲,۴۸۲,۷۰۶,۹۳۵,۳۱۶	۲,۹۸۱,۳۳۸,۶۱۶,۰۳۹
۴	جمع بدهی‌های جاری	۷۹۶,۰۷۵,۸۵۳,۹۸۵	۷۹۳,۳۲۷,۶۹۳,۷۵۴	۷۰۰,۸۱۷,۹۵۶,۲۶۱
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۷۹۶,۰۷۵,۸۵۳,۹۸۵	۷۹۳,۳۲۷,۶۹۳,۷۵۴	۷۰۰,۸۱۷,۹۵۶,۲۶۱
۷	جمع کل تعهدات	۲۱۱,۵۹۲,۳۷۱,۸۰۰	۴۵,۰۷۴,۶۴۰,۳۶۰	۴۵۰,۷۴۶,۴۰۳,۶۰۰
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۰۰۷,۶۶۸,۲۲۵,۷۸۵	۸۳۸,۴۰۲,۳۳۴,۱۱۴	۱,۱۵۱,۵۶۴,۳۵۹,۸۶۱
۹	نسبت جاری	۳.۵۱	۲.۹۶	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۸		۰.۳۸۶۳



پایست گزارش حسابرسی

بازار

دوره ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۳۳- خلاصه دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ارمان گستر پانیز	مراجعه کردمان موتور	آیا	سلف موازی کردمان موتور	چکاپا	جمع کل
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دارایی‌ها:
دارایی‌ها:

۶۳۴,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳	*	*	*	*	۶۳۴,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳
۲۴,۵۴۱,۲۷۴,۳۳۴	*	۲۹,۳۷۷,۶۱۲,۸۲۵	۱۵,۱۶۳,۸۶۱,۵۱۹	*	*
۴۹۰,۶۰۹,۶۱۱,۹۱۷	*	۷۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۹۱,۰۰۶,۳۹۶	۴۰,۸۵۸,۳۳۷,۶۷۰	۲۹,۶۶۷,۸۵۱
۹۱۰,۵۶۶,۷۱۳,۱۳۷	*	*	۲۰,۴۶۰,۴۱۸,۴۳۱	۸۹۰,۱۰۶,۲۹۴,۷۰۶	*
۱,۰۰۸,۳۸۲,۷۲۹,۵۵۵	*	۵,۵۶۴,۵۳۷,۶۲۰	۱۰۵,۲۵۳,۵۲۱,۱۲۰	۸۹۷,۵۶۴,۶۶۱,۱۱۵	*
*	*	۳,۵۹۷,۶۵۰,۴۰۰	*	*	*
۲,۰۵۰,۵۰۷,۷۸۴	*	۵۱۲,۶۲۶,۸۱۱	۵۱۲,۶۲۶,۸۱۱	۵۱۲,۶۲۶,۸۱۱	۵۱۲,۶۲۶,۸۲۱
۴۴۹,۷۶۳,۳۳۳,۰۶۶	*	*	*	۴۴۹,۷۶۳,۳۳۳,۰۶۶	*
*	*	*	*	*	*
۳,۵۳۹,۹۷۰,۲۷۰,۷۳۶	*	۳۸,۹۵۳,۱۳۷,۶۶۶	۲۲۳,۳۸۱,۴۳۴,۲۸۷	۲,۶۴۶,۵۳۵,۱۶۳,۳۷۸	۶۳۴,۵۹۸,۱۸۵,۸۰۵

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۱,۹۷۴,۰۷۸,۰۱۸	*	*	*	*	۵,۵۷۱,۷۲۸,۴۱۸
۹,۷۳۳,۹۶۳,۰۴۷	*	۱,۷۲۰,۳۳۴,۴۸۳	۳۶۰,۳۱۳,۶۱۰	۱۶۷,۱۰۱,۱۳۶	۷,۴۹۶,۳۱۳,۸۱۸
۷۸۴,۴۴۶,۹۴۸,۴۱۹	*	۶۶۰,۲۶۰,۷۸۳,۷۳۰	۱,۸۷۶,۶۸۹,۳۹۵	۱۲۰,۳۵۶,۶۶۶,۳۰۳	۱,۹۵۲,۸۰۹,۰۹۱
۷۹۶,۱۶۴,۹۸۹,۴۸۴	*	۶۶۱,۹۸۱,۰۱۸,۲۱۳	۲,۳۳۷,۰۰۳,۰۰۵	۱۲۰,۵۳۳,۷۶۷,۳۳۹	۱۵,۰۲۰,۵۵۱,۳۳۷
۲,۷۳۳,۸۰۵,۱۸۱,۳۵۳	*	۱,۹۸۴,۵۵۴,۱۴۵,۱۶۵	۳۶,۷۱۶,۱۳۴,۶۶۱	۱۰۲,۹۵۷,۶۶۶,۹۴۸	۶۱۹,۵۷۷,۳۳۴,۲۷۸
۱,۳۸۰,۱۲۵	*	۱,۶۱۵,۰۳۶	۱,۹۱۰,۹۰۵	۱,۷۳۰,۳۳۹	۹۱۰,۳۳۴

جاری کارگزاران
پرتافنی به اراکان صندوق
سایر حساب‌های پرتافنی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخشی جداگانه پانیز در صورت‌های مالی است.

پینو است گزارش حسابرسی

را از ادوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۳۳- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	ارمان گستر پاریز	مواجهه کرمان موتور	سلف عکرمات	آلا	چکاپا	جمع کل
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷,۳۹۴,۵۹۲,۳۴۵	۲,۱۰۴,۱۱۱	۱,۴۲۰,۷۲۳,۶۲۶	۴,۸۱۰,۷۳۶,۱۳۸	۱,۳۸۸,۴۳۸,۷۶۶	۱۵,۰۱۶,۵۹۴,۹۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۹,۱۳۴,۳۵۵,۳۰۷)	۱,۱۲۴,۷۴۸,۹۴۸	۸۶,۱۸۹,۱۰۸,۷۶۰	(۴۸۸,۰۸۵)	-	۳۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶
سود سهام	-	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۴۱,۱۷۵,۹۷۶	۲,۵۳۶,۶۴۳,۰۱۹	۲۰,۴۸۷,۳۵۱,۲۶۸	۲۴۴,۷۰۶	۳۰۲,۴۴۸	۲۳,۱۶۵,۷۱۷,۴۱۷
درآمد کارمزد بازارگردانی	-	۶۳,۹۷۷,۲۸۵,۳۵۸	۸۰۲,۴۱۳,۴۳۵,۳۴۴	۱۱,۹۰۵,۴۳۸,۵۷۱	-	۸۷۸,۳۹۶,۱۵۹,۱۷۳
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-
	(۴۱,۵۹۸,۵۸۶,۹۸۶)	۶۷,۶۴۰,۷۸۱,۴۳۶	۹۱۰,۵۱۰,۶۱۸,۸۹۸	۱۶,۷۱۵,۹۳۱,۳۳۰	۱,۳۸۸,۷۴۱,۳۱۴	۹۵۴,۶۵۷,۴۵۸,۸۹۲
هزینه‌ها:						
هزینه کارمزد اربکان	(۱۱,۳۸۴,۸۵۶,۵۳۰)	(۱۶۸,۷۳۱,۵۴۵)	(۱,۷۲۰,۲۳۴,۴۸۳)	(۳۹۲,۷۴۰,۰۵۳)	(۱۶۶,۴۰۶,۲۸۱)	(۱۳,۹۲۲,۹۶۸,۸۹۳)
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۹۲,۵۶۱,۰۳۱)	(۵۴,۳۲۱,۳۹۱,۵۵۸)	(۵۷۷,۰۰۸,۲۶۴,۸۰۴)	(۱,۷۶۸,۵۰۸,۹۹۷)	(۲۴۶,۸۶۵,۰۳۹)	(۶۳۳,۹۳۷,۵۹۱,۴۲۹)
جمع هزینه‌ها	(۱۲,۹۷۷,۴۱۷,۵۶۱)	(۵۴,۴۹۰,۱۲۳,۱۰۳)	(۵۷۸,۷۲۸,۴۹۹,۲۸۷)	(۲,۲۶۱,۲۴۹,۰۵۱)	(۴۱۳,۲۷۱,۳۲۰)	(۶۴۸,۸۷۰,۵۶۰,۳۲۲)
هزینه مالی	(۱,۳۴۵,۳۸۸,۲۴۶)	(۹۴,۶۲۶,۶۳۲)	(۴۲,۴۸۵,۶۴۵,۹۱۲)	(۲۶۳,۲۴۸,۴۹۴)	-	(۴۴,۲۸۸,۱۰۹,۳۸۵)
سود (زیان) خالص	(۵۵,۹۲۱,۴۹۲,۷۹۲)	۱۳,۰۵۷,۰۳۱,۷۰۰	۲۸۹,۴۹۶,۴۳۳,۶۹۹	۱۴,۰۹۱,۳۳۳,۷۸۵	۹۷۵,۴۶۹,۸۹۴	۲۶۱,۳۹۸,۸۱۶,۳۸۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	-۸.۴۰%	۱۷.۲۶%	۳۱.۸۳%	۴۲.۱۴%	۲.۰۶%	۲۴.۹۸%
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲	-۸.۸۲%	۱۲.۸۵%	۱۴.۶۵%	۳۸.۷۸%	۰.۰۰%	۹.۶۶%
سایر هزینه‌ها						

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان)خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگورتیم سرمایه بازار

لادانست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۳۴- گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	۱۶		سلف عکرمانی		چکابا		مراجعه کردمان موتور		آرامان گستر پارس	
	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳
ریال	شماره واحدهای سرمایه گذاری	ریال	شماره واحدهای سرمایه گذاری	ریال	شماره واحدهای سرمایه گذاری	ریال	شماره واحدهای سرمایه گذاری	ریال	شماره واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۴۶۹.۴۸۳۳۸۲۵	۵۰.۱۶	-	-	۴۶۹.۴۸۳۳۸۲۵	۵۰.۱۶	-	-	-	-	-
۲,۲۶۹,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۹,۷۷۸	۹۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۹,۷۷۸	۲,۲۶۹,۷۷۸	۱۸,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۵۷۴	۶۸۰,۵۷۴	۶۸۰,۵۷۴
(۱,۲۳۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۱,۶۵۰)	(۲۲,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۷۱)	(۱,۱۸۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۲۶۱,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۲۲۹,۰۲۴,۹۱۸	-	۲۸۹,۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۸۷,۹۲۴	۱۳۱,۰۸۲,۲۶۸	(۵۵,۸۰۸,۱۵۰,۸۳۴)	(۵۵,۸۰۸,۱۵۰,۸۳۴)	-	-
۴۶۹.۴۶۰,۴۵۲,۴۶۱	۲,۲۲۳,۱۰۹,۷۳۳	۴۶۶,۲۷۸,۳۴۹,۹۱۵	۴۶۶,۲۷۸,۳۴۹,۹۱۵	۲,۱۲۳,۰۸۸,۱۳۱	۳۰,۳۵۱,۳۱۹,۲۸۰	-	(۵,۱۸۸,۵۱۴,۶۸۸)	(۵,۱۸۸,۵۱۴,۶۸۸)	-	-
۲,۲۳۲,۸۰۵,۲۸۱,۲۵۳	۱,۹۸۸,۰۸۴	۲۶,۷۱۶,۱۲۴,۶۶۱	۱۹,۲۱۴	۱,۲۲۸,۷۸۸	۱۰۳,۹۵۷,۶۶۶,۹۲۸	۵۹,۳۸۸	۶۱۹,۵۷۲,۲۲۴,۳۷۸	۶۱۹,۵۷۲,۲۲۴,۳۷۸	۶۸۰,۵۷۴	۶۸۰,۵۷۴
خالص دارایی ها (واحد های صادر شده) اول دوره										
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی										
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی										
سود خالص دوره مالی										
تبدیلات										
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی										

یادداشت های توضیحی همواره بخشی جدانشدنی از این صورت های مالی است.