

گزارش حسابرسی مستقل

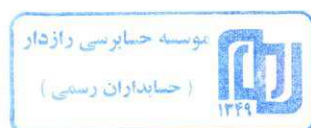
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکوریتم سرآمد بازار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مستقر 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

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ 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 ۳۶، 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 ۱۴۰۴ 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.

مبنای اظهارنظر

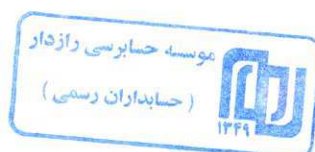
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار 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 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 شده اند 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 دارایی‌ها (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- 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.
- ۸-۱ مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۴/۰۸

صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم

۱۴۰۴/۰۱/۲۳ ، ۱۴۰۳/۱۲/۲۸

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو

- ۸-۲ مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام ارتباطات سیار ایران و صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای ویستا، ارتباطات سیار ایران و گواهی سپرده سکه طلا قبل از افزودن به تعهدات صندوق سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵، خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است.
- ۸-۳ مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ 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. لیکن در نمادهای "آرمان موتور ۰۸۱" و کرمان ۰۶۱" نسبت جاری تعدیل شده و در نمادهای "کارآمد، آتی شمش طلا، آرمان موتور ۰۸۱، غانیزان و کرمان ۰۶۱" نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.
- ۸-۴ 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 خانم ها مریم صفری و نشاط صفری نماد غانیزان به مبلغ ۳۲۴,۸۷۱ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ و مبلغ ۲۱۲,۸۷۶ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ و خانم شهناز جان جانی به مبلغ ۳۸۹,۳۵۷ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۵).
- ۸-۵ مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰۰٪ از خالص ارزش دارایی های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نماد "آلا" در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴، برای نماد "کارآمد" در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۳، برای نماد "کرمان ۵۱۲۱" در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۳، برای نماد "کارآمد" در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ و نماد "نفت سرو ۰۷" در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹، رعایت نشده است.
- ۸-۶ 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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ و ۱۴۰۳/۰۵/۰۶

برای نماد "عکرمان ۲" و در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ برای نماد "گواهی سپرده شمش نقره" رعایت نشده است.

۸-۷- 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 سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه اسفند، رعایت نشده است.

۸-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ نماد "کرمان ۵۱۲۱"، در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۹/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ نماد "کارآمد"، در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ نماد "کرمان ۰۶۱"، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ نماد "جوانه کوچک" و در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ نماد "عباتری"، رعایت نشده است.

۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲، رعایت نشده است.

۸-۱۱- مطابق یادداشت توضیحی ۳-۹ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (اوراق عکرمان ۳۱ و عسرو ۱).

۹- 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.

۱۰- 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.

۲۳ شهریور ۱۴۰۴

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 تیر ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ 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
۸-۳۳	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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است.

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۰۴,۷۹۶,۸۰۹,۳۸۵	۶۳۴,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۳۳۵,۹۵۱,۰۰۰,۰۹۸	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۲,۶۵۵,۷۳۶,۳۵۴,۲۷۶	۴۴,۵۴۱,۴۷۴,۳۴۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸	۲۹۴,۲۵۸,۹۰۵,۱۸۲	۴۹۰,۶۰۹,۶۱۱,۹۱۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹	۳۰۴,۹۴۵,۱۲۳,۶۵۴	۹۱۰,۵۶۶,۷۱۳,۱۳۷
یا علی الحساب			
حساب‌های دریافتی	۱۰	۱,۰۶۵,۳۸۳,۲۵۸,۷۳۲	۷۲۲,۸۳۵,۱۳۸,۱۰۱
پیش پرداخت	۱۱	۱,۰۰۹,۹۴۳,۵۱۵,۸۴۰	۲۸۵,۴۵۸,۴۵۶,۲۵۵
سایر دارایی‌ها	۱۲	۳,۱۳۴,۵۳۸,۸۱۸	۲,۰۵۰,۵۰۷,۲۸۴
موجودی نقد	۱۳	۱۰,۷۷۲,۲۴۵,۷۷۹	۴۴۹,۷۶۳,۳۴۳,۰۶۶
جمع دارایی‌ها		۶,۲۸۴,۹۲۱,۷۵۱,۷۶۴	۳,۵۳۹,۸۸۱,۱۳۵,۳۳۷
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۴	۳۲۹,۸۲۱,۱۲۵,۵۳۱	۱,۹۷۴,۰۷۸,۰۱۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۵	۱۲,۰۰۹,۶۰۴,۳۶۱	۹,۷۴۳,۹۶۳,۰۴۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۶	۶۶۵,۵۶۲,۸۱۹,۲۴۹	۴۸۰,۵۷۲,۲۸۸,۳۲۷
پیش دریافتها	۱۷	۱,۲۹۸,۶۰۵,۵۹۸,۷۹۳	۳۰۳,۷۸۵,۵۲۴,۵۹۳
جمع بدهی‌ها		۲,۳۰۵,۹۹۹,۱۴۷,۹۳۴	۷۹۶,۰۷۵,۸۵۳,۹۸۵
خالص دارایی‌ها	۱۸	۳,۹۷۸,۹۲۲,۶۰۳,۸۳۰	۲,۷۴۳,۸۰۵,۲۸۱,۳۵۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۷۰۳,۲۳۲	۱,۳۸۰,۱۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۶ / ۲۳





شماره ملی ۱۴۰۱۳۸۴۸۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۱۵,۰۱۶,۵۹۴,۹۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	۳۸,۱۷۹,۰۱۴,۳۱۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۲۳,۰۷۶,۵۸۱,۹۱۸
سود سهام	۲۲	۵۱,۳۸۱,۰۲۲,۶۳۵
درآمد کارمزد بازارگردانی	۲۳	۳,۶۱۴,۶۷۷,۰۱۷,۹۰۱
سایر درآمدها	۲۴	۸۹,۱۳۵,۴۹۹
جمع درآمدها		۳,۹۰۲,۲۵۰,۶۷۲,۳۴۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارباب	۲۵	(۳۰,۲۶۲,۱۰۴,۳۱۵)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۲,۵۶۶,۳۲۰,۱۳۸,۰۵۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳,۳۰۶,۵۶۸,۴۲۰,۰۶۹
هزینه مالی	۲۷	(۱۱۲,۱۲۶,۴۵۰,۹۰۳)
سود (زیان) خالص		۳,۱۹۴,۴۴۱,۹۶۹,۱۶۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی سال		۷۴.۵۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		۵۵.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای صادر شده) در اول سال		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		
سود (زیان) خالص		
تعدیلات		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۹۸۸,۰۸۴	۲,۷۴۳,۸۰۵,۲۸۱,۲۵۲	۵۰,۰۱۶
۱۰,۹۵۰,۸۱۵	۱۰,۹۵۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۷۱۸
(۱۰,۶۰۲,۷۹۷)	(۱۰,۶۰۲,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۱,۶۵۰)
-	۳,۱۹۴,۴۴۱,۹۶۹,۱۶۶	-
-	(۱,۳۰۷,۳۴۲,۶۴۶,۵۸۸)	-
۲,۳۳۶,۱۰۲	۳,۹۷۸,۹۲۲,۶۰۳,۸۳۰	۱,۹۸۸,۰۸۴

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 ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال مالی



پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۴ / ۶ / ۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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 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:

۲-۱-۲- **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 سیدگردان کارآمد	۴۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۶
۲	شرکت گروه مالی پیشگامان کارآمد	۱	۰.۰۰۲
۳	شرکت کارگزاری کارآمد	۱	۰.۰۰۲
	جمع	۵۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سید 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.

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ 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. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر 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.



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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 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 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 بعلاوه سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) 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 و ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از ارزش روزانه گواهی سپرده								
کارمزد متولی	سالانه معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ 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: ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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						



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۶/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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 واحد های 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۱۱,۴۷۱,۲۸۳,۲۰۷	۵۶۵,۳۰۲,۲۸۳,۰۵۶	۹۰۰	۶۲۳,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳	۶۸۳,۱۹۰,۲۴۶,۳۴۰	۱۷,۹۱
جمع	۳۹,۲۵۷,۴۱۲,۶۹۴	۶۰۴,۷۹۶,۸۰۹,۳۸۵	۰,۶۳	-	-	۰,۰۰
	۷۵۰,۷۲۸,۶۹۶,۹۰۱		۹,۶۳	۶۲۳,۰۵۵,۸۹۱,۱۳۳	۶۸۳,۱۹۰,۲۴۶,۳۴۰	۱۷,۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده شمش نقره	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده شمش طلا	۲۹۷,۷۳۱,۳۱۹,۳۲۲	۳۳۱,۱۶۱,۹۲۳,۸۹۳	۵,۳۷	-	-	۰,۰۰
جمع	۳۰۲,۳۳۲,۲۹۶,۵۸۴	۳۳۵,۹۵۱,۰۰۰,۰۹۸	۵,۳۵	-	-	۰,۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صنعت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س-اعتماد ارغوان-د	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق س-درآمد ثابت کارآمد-د	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-اعتماد آفرین پارسیان-د	۳۲۸,۲۳۱,۵۳۳,۱۶۷	۳۲۸,۸۰۷,۱۸۳,۹۲۸	۵,۳۳	۱۵,۲۶۳,۸۶۱,۵۱۹	۱۴,۱۲۴,۶۱۲,۵۷۱	۰,۳۳
صندوق س-درآمد ثابت شمیم تابان	۱۳۲,۸۸۹,۸۶۳,۸۳۸	۱۳۵,۱۷۸,۷۵۳,۶۶۲	۲,۳۱	-	-	۰,۰۰
صندوق س-اعتماد ارغوان	۲۳۴,۶۷۲,۹۶۹,۹۳۸	۲۳۴,۷۳۰,۷۳۱,۵۰۵	۳,۷۳	-	-	۰,۰۰
صندوق س-خاتم ایستایش پویا-ثابت	-	-	۰,۰۰	۲۹,۳۷۷,۶۱۲,۸۲۵	۲۹,۳۷۸,۱۰۰,۹۱۰	۰,۸۳
صندوق س-جوانه کوچک گندم	۱۲۴,۹۹۹,۹۱۳,۲۷۲	۱۳۷,۳۶۱,۱۳۰,۸۶۰	۲,۰۳	-	-	۰,۰۰
صندوق ارغوان فیروزه آسیا-ثابت	۲۹۲,۹۳۳,۸۶۹,۷۹۱	۳۰۰,۳۹۳,۸۶۵,۳۰۸	۴,۷۸	-	-	۰,۰۰
صندوق صندوق س-آوای فردای زاگرس-ثابت	۱۸۳,۲۳۵,۹۶۲,۰۳۲	۱۸۸,۶۰۷,۳۸۵,۹۶۳	۳,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق صندوق س-نوع دوم نو ویرا -د	۳,۳۹۰,۶۳۳,۵۷۴	۳,۶۶۸,۰۵۰,۱۲۵	۰,۰۶	-	-	۰,۰۰
صندوق س-نوع دوم رایکا-ثابت	۲۵۰,۷۸۴,۶۹۹,۸۸۹	۲۶۹,۷۲۸,۴۲۰,۳۴۲	۴,۲۹	-	-	۰,۰۰
صندوق س-طلوع تدبیر پایا	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۵۹۶	۱۰۶,۹۷۳,۳۷۶,۷۹۹	۱,۷۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-ثابت ماه آفرید سینود-د	۲۶۹,۹۹۹,۹۷۲,۰۸۰	۲۷۷,۶۴۵,۵۳۷,۶۹۷	۴,۴۲	-	-	۰,۰۰
جمع	۶۲۲,۱۱۷,۵۳۵,۱۵۸	۳۵۹,۹۲۷,۲۶۲,۳۷۵	۱۰,۱۳	۴۴,۵۲۱,۳۷۳,۲۲۴	۴۳,۴۰۲,۷۱۳,۴۸۱	۱,۲۶

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

صنعت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
بانک پاسارگاد	ریال	ریال	درصد	ریال
بانک پارسیان	۷,۲۸۲,۶۱۲,۱۱۸	۸۶,۳۱۵,۲۹۲	۰,۱۲	۸۲,۳۸۳,۰۹۱,۸۶۳
بانک گردشگری	۱,۰۸۲,۰۸۹,۷۱۹	-	۰,۰۲	۳۰۸,۱۳۰,۳۰۴,۶۶۲
بانک مسکن	-	-	۰,۰۰	-
بانک تجارت	۳,۴۶۹,۲۹۵,۹۰۰	-	۰,۰۶	-
بانک ملت	۵۰,۲۲۹,۳۶۵,۵۱۵	-	۰,۸۰	-
بانک خاورمیانه	۴۰,۱۲۱,۳۱۸,۱۳۰	-	۰,۶۴	-
بانک رفاه	۱۹۱,۶۷۲,۵۶۱,۵۳۲	-	۳,۰۵	-
بانک کشاورزی	۵۰,۳۲۵,۲۲۴	-	۰,۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	۸۰,۶۵۱,۹۱۶	-	۰,۰۰	-
جمع	۶۸,۳۸۵,۱۱۸	۳۹۰,۶۰۹,۶۱۱,۹۱۷	۳,۶۸	۱۳,۸۶

سندوق سرمايه‌گذاري اختصاصي بازار گوداني الكويتيم سرمايه بازار

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ تير ماه ۱۴۰۴

۹- سرمايه‌گذاري در ساير اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا على الحساب

سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا على الحساب به تفكيك به شرح زير است:

يادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ريال	ريال
۹-۱ اوراق مشاركت بورس و فرا بورس	۲۳۸,۰۱۷,۹۹۳,۰۲۰	۸۹۰,۰۱۰,۶۲۹,۷۰۶
۹-۲ اوراق مراجعه	۶۶,۹۱۷,۱۳۰,۶۳۴	۲۰,۴۶۰,۴۱۸,۴۳۱
	۳۰۴,۹۳۵,۱۲۳,۶۵۴	۹۱۰,۵۶۶,۷۱۳,۱۳۷

۹-۱- اوراق مشاركت بورس و فرا بورس:

صنعت	تاريخ سررسيد	نرخ سود	ارزش اسمي	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها
		درصد	ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	درصد
خودرو كي ام سي کرمان موتور	۱۴۰۵/۱۱/۲۳	۲۳	۱۵۰,۱۵۷,۸۹۲,۷۳۱	-	۱۶۹,۶۷۷,۱۷۳,۸۰۹	۲.۷	۸۹۰,۰۱۰,۶۲۹,۷۰۶	۲۵.۱۵%
سلف مواري باتري ۵۵ امپر کرمان	۱۴۰۵/۰۱/۲۳	۲۵	۳۰,۰۰۰,۵۵۸,۶۰۲	-	۳۷,۶۶۹,۲۲۶,۶۸۲	۰.۷۶	-	۰.۰%
اوراق سلف مواري کتاليت اکتيو آهن	۱۴۰۵/۰۹/۲۰		۲۰,۰۰۰,۹۶۲,۷۵۸	-	۳۰,۶۵۱,۵۹۱,۵۲۹	۰.۳۳	-	۰.۰%
			۲۱۰,۱۵۹,۴۱۳,۱۰۱	-	۲۳۸,۰۱۷,۹۹۳,۰۲۰	۳.۷۹	۸۹۰,۰۱۰,۶۲۹,۷۰۶	۲۵.۱۵%

۹-۲- اوراق مراجعه:

صنعت	تاريخ سررسيد	نرخ سود	ارزش اسمي	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها
		درصد	ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	درصد
مراجعه کرمان موتور-سرآمد ۵۱۲۳۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۳	۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۶۲۰,۹۰۲	۲۰,۳۷۰,۷۲۰,۹۰۲	۰.۳۳%	۲۰,۳۶۰,۴۱۸,۴۳۱	۰.۵۸%
مراجعه کرمان موتور-سرآمد ۶۰۹۰۳	۱۴۰۶/۰۹/۰۴	۲۳	۳۰,۰۰۰,۵۵۸,۶۰۲	۱,۰۶۹,۵۲۳,۵۶۴	۳۱,۱۵۵,۱۶۰,۵۱۴	۰.۵%	-	۰.۰%
مراجعه آرمان لرك-کازلرآمد ۷۱۲۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۱	۲۳	۵۰,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۱۲۳,۶۳۸,۳۱۹	۵,۱۲۱,۰۱۳,۳۱۹	۰.۰۸%	-	۰.۰%
مراجعه نفت و گاز سرو ۷۱۲۳۶	۱۴۰۷/۱۲/۲۶	۲۳	۵۰,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۱۰۹,۰۸۵,۰۴۲	۵,۱۰۵,۳۶۰,۰۴۲	۰.۰۸%	-	۰.۰%
مراجعه آرمان موتور-سرآمد ۸۰۳۲۵		۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۰۰,۸۵۷	۵,۰۷۴,۷۷۵,۸۵۷	۰.۰۸%	-	۰.۰%
			۶۵۰,۳۹۰,۴۱۳,۱۰۱	۱,۸۵۵,۲۶۸,۶۸۴	۶۶,۹۱۷,۱۳۰,۶۳۴	۱.۰۶%	-	۰.۵۸%

۹-۲- اوراقي که ارزش آن ها در تاريخ صورت خالص دارايي ها تعديل شده به شرح ذيل است:

تاريخ سررسيد	تعداد	ارزش تاييد	درصد تعديل	قيمت تعديل شده	دليل تعديل
۱۴۰۵/۱۱/۲۳	۹۷,۲۰۰	۱,۷۳۳,۳۶۵	۱	۱,۷۴۶,۱۰۹	با توجه به تسميمات مديريت سندوق برای نگهداري اوراق تا سررسيد و اعتماد به موقتي بودن نوسانات قيمت اوراق مذکور قيمت هاي تعديلی انتخاب گرديده است.
۱۴۰۵/۰۹/۲۰	۱۱,۹۵۸	۱,۶۲۳,۶۰۱	۳	۱,۷۲۸,۲۶۳	

۱۰- حساب‌هاي دريافتي
حساب‌هاي دريافتي به شرح ذيل مي‌باشد:

تنزيل نشده	نرخ تنزيل	مبلغ تنزيل	تنزيل شده	تنزيل شده
ريال	درصد	ريال	ريال	ريال
۳۷,۲۸۵,۲۰۸,۰۰۰	۲۵	(۳,۸۵۲,۰۲۹,۲۶۵)	-	۱۱,۵۷۱,۹۶۰,۲۸۱
۱,۰۴۱,۹۵۰,۰۸۰,۰۹۷	-	-	۲۳,۴۳۳,۱۷۸,۶۳۵	-
۱,۰۶۹,۲۳۵,۲۸۸,۰۹۷	-	(۳,۸۵۲,۰۲۹,۲۶۵)	۱,۰۴۱,۹۵۰,۰۸۰,۰۹۷	۷۱۱,۲۶۳,۱۷۷,۷۲۰
			۱,۰۶۵,۳۸۳,۲۵۸,۷۲۲	۷۲۳,۸۳۵,۱۲۸,۱۰۱

۹



پيوست گزارش حسابري

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۶ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداختها:

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال
۱۱-۱	۱,۰۰۹,۹۴۳,۵۱۵,۸۴۰	۲۸۵,۳۵۸,۴۵۶,۲۵۵
	۱,۰۰۹,۹۴۳,۵۱۵,۸۴۰	۲۸۵,۳۵۸,۴۵۶,۲۵۵

پیش پرداخت هزینه تمهید و نگهداری اوراق بهادار

۱۱-۱- پیش پرداخت ها:

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	۳۷,۶۵۶,۱۹۶,۸۰۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری راسا الگوریتم	۸,۴۰۹,۸۷۱,۸۹۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارافزین	۱۳,۰۱۶,۵۱۷,۱۴۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری آوند مفید	۵۱,۸۰۳,۳۷۸,۸۱۴	۰
صندوق شرکت (۰) - صندوق س نوع دوم رایکا-	۴,۰۲۹,۲۶۴,۶۳۱	۰
ثابت (رایکا)	۰	۰
صندوق شرکت (۰) - صندوق س. ثروت افزون فاخر-	۸۳,۴۸۴,۲۷۳,۹۹۲	۰
د فاخر (۱)	۰	۰
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-	۳۴۰,۹۸۳,۸۴۴,۱۰۷	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین (صندوق	۱۸۶,۵۶۱,۹۷۸,۵۵۲	۰
بانک ایران، زمین)	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بانک گردشگری	۲۷۲,۹۹۸,۲۸۹,۹۱۴	۲۵۰,۱۴۸,۵۴۸,۷۲۰
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان دی	۰	۳۵,۳۰۹,۹۰۷,۳۵۵
جمع	۱,۰۰۹,۹۴۳,۵۱۵,۸۴۰	۲۸۵,۳۵۸,۴۵۶,۲۵۵

۱۲- 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 روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۰,۶۷۷,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۶۷۶,۵۸۶)	۶۹۰,۰۰۰,۵۹۴
-	۱۰۰,۴۳۴,۶۹۴	(۱۰۰,۴۳۴,۶۹۴)	-
۱,۳۵۹,۸۳۰,۱۰۴	۹,۲۸۰,۷۲۳,۹۶۴	(۸,۰۰۶,۰۱۵,۸۴۴)	۲,۴۴۴,۵۳۸,۲۲۴
۲,۰۵۰,۵۰۷,۲۸۴	۱۰,۳۸۱,۲۱۷,۶۵۸	(۹,۲۹۷,۱۸۶,۱۳۴)	۳,۱۳۴,۵۳۸,۸۱۸

۱۳- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۹,۷۴۲,۰۳۶,۶۵۱	-
۹۹,۹۵۰,۰۰۰	-
۹۳۰,۲۵۹,۱۲۸	۵۰۰,۰۰۰
-	۳۴۹,۷۵۸,۳۳۲,۰۶۶
۱۰,۷۷۲,۲۴۵,۷۷۹	۳۴۹,۷۶۳,۳۳۲,۰۶۶

حساب جاری بانک خاورمیانه

حساب جاری بانک پارسیان

حساب جاری بانک پاسارگاد

حساب جاری بانک تجارت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۴- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۳۷۰,۸۵۱,۵۸۲	۲۷۲,۸۱۲,۳۴۸,۲۲۶,۰۱۷	(۳۷۳,۳۹۳,۶۴۰,۳۰۳,۱۳۰)	(۳۳۹,۸۳۱,۱۲۵,۵۳۱)
(۱۷۳,۳۴۵,۰۲۹,۶۰۰)	۲۲,۵۵۸,۲۴۴,۳۳۸,۱۷۲	(۳۲,۷۸۳,۸۹۹,۳۰۸,۵۷۲)	-
(۱,۹۷۳,۰۷۸,۰۱۸)	۳۹۵,۸۵۰,۶۹۳,۵۴۳,۱۸۹	(۳۹۶,۱۷۸,۵۶۹,۶۱۱,۷۰۲)	(۳۳۹,۸۳۱,۱۲۵,۵۳۱)
جمع			

کارگزاری کارآمد

کارگزاری توازن بازار

جمع

۱۵- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۴۱۳,۸۸۱,۷۰۳	۸,۱۶۹,۰۷۲,۷۳۷
۵۸۹,۵۶۷,۵۶۹	۸۰۳,۳۹۹,۱۳۴
۱۰,۰۷۰,۵۵۰,۰۸۸	۷۷۱,۳۹۱,۱۷۶
۱۲,۰۰۰,۹۶۰,۳۶۱	۹,۷۴۳,۹۶۳,۰۴۷
جمع	

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق‌الزحمه حسابرس صندوق

جمع

۱۶- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳,۹۸۵,۱۳۵,۱۳۹	۴,۷۲۲,۰۷۳,۷۳۷
۲۶,۳۴۱,۱۷۹	-
۶۵۸,۵۹۰,۳۶۵,۰۹۷	۳۹۵,۳۰۸,۰۸۳,۶۱۵
-	۷۸,۸۲۳,۳۴۳,۹۰۵
۸۴۳,۴۵۲,۳۸۰	۳۳۴,۶۷۵,۹۳۲
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۶,۶۲۵,۳۳۴	۱,۲۶۱,۰۷۱,۱۲۸
۶۶۵,۵۶۳,۸۱۹,۳۳۹	۴۸۰,۵۷۲,۱۸۸,۳۳۷
جمع	

هزینه نرم افزار و سایت

ذخیره ابراءاری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

ذخیره تمهید و نگهداری اوراق

ذخیره اعمال اختیار فروش اوراق سلف

ذخیره کارمزد تصفیه

وجوه واریزی ناشی از

حق عضویت کانون کارگزاران

جمع

۱۷- پیش دریافتها

پیش دریافت ناشی از فعالیت بازارگردانی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۳۹۸,۶۰۵,۵۹۸,۷۹۳	۳۰۳,۷۸۵,۵۲۳,۵۹۳
	۱,۳۹۸,۶۰۵,۵۹۸,۷۹۳	۳۰۳,۷۸۵,۵۲۳,۵۹۳
جمع		

پیش دریافت درآمد ناشی از بازارگردانی

۱۷-۱- پیش دریافت ها:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۳۰,۵۳۳,۱۵۲,۸۸۹	۱۱۹,۳۲۲,۷۱۴,۶۴۲
۱۷,۹۸۸,۹۵۰,۳۳۳	-
-	۱۸۳,۳۶۲,۸۰۹,۹۵۱
۵۹۷,۳۹۸,۴۱۹,۵۶۵	-
۷۸,۴۵۳,۰۳۹,۳۶۰	-
۸۷,۹۵۰,۳۷۵,۸۵۰	-
۵۱۸,۰۳۷,۸۸۱,۴	-
۲۴۱,۰۰۳,۳۳۴,۸۸۴	-
۹۳,۵۷۴,۱۳۷,۰۰۸	-
۱,۳۹۸,۶۰۵,۵۹۸,۷۹۳	۳۰۳,۷۸۵,۵۲۳,۵۹۳
جمع	

مراجعه کرمان موتور-سرمایه ۵۱۱۳۳

سلف موازی باتری ۵۵ امپر کرمان

خودرو کی ام سی کرمان موتور

مراجعه کرمان موتور-سرمایه ۶۰۹۰۴

اوراق سلف موازی کرمان موتور عکرممان ۳

اوراق با درآمد ثابت مراجعه آرمان ارگ-کارآمد ۷۱۳۳۱

اوراق با درآمد ثابت مراجعه نفت و گاز سرو ۷۱۳۳۶

پیش دریافت اوراق سلف موازی کاتالیزت اکتیو آهن

اوراق با درآمد ثابت مراجعه آرمان موتور-سرمایه ۸۰۲۲۵

۱۸- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تعداد	ریال
۲,۳۸۶,۱۰۲	۳,۸۹۳,۷۶۱,۰۲۶,۸۹۹
۵۰,۰۰۰	۸۵,۱۶۱,۵۷۶,۹۳۰,۹۳
۲,۳۳۶,۱۰۲	۳,۸۷۸,۹۲۲,۶۰۳,۸۴۰
جمع	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک سرمایه‌گذاران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۹۵,۳۳۱,۷۲۰,۲۱۵	۲,۳۳۷,۲۳۷,۸۷۴
۱۹-۲	۳۰,۸۱۰,۵۲۸,۱۸۸	۷۵۵,۱۷۷,۶۸۰
۱۹-۳	۶۴۴,۸۰۲,۸۱۳,۳۹۸	۱۱,۳۶۲,۶۳۲,۳۳۲
۱۹-۴	۱۵۰,۲۱۸,۳۲۳,۷۵۳	-
۱۹-۵	(۳,۲۳۲,۱۲۲,۷۸۲)	-
جمع	۹۹۰,۲۳۱,۲۶۲,۰۲۱	۱۵۰,۱۶۵,۲۲۳,۹۰۶

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با افزایش

سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

زیان حاصل از فروش قراردادهای آتی

جمع

۱۹-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با افزایش

شرکت	سود (زیان) فروش	ملاحظات	گرمزد	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه‌گذاری سیمان	-	-	-	-	-	۱۴,۲۰۲,۱۸۳
ارتباطات سیم‌آهن	۷۵۵,۱۷۷,۶۸۰,۳۳۰	(۳۵۵,۵۳۶,۰۸۱)	(۳۵۵,۵۳۶,۰۸۱)	(۳۵۵,۵۳۶,۰۸۱)	۷۵۵,۱۷۷,۶۸۰,۳۳۰	۱۴۶,۰۳۲,۱۹۱
سرمایه‌گذاری آیدان گستر بازر	۷۳۲,۵۳۲,۵۵۵,۶۲۸	(۴۲۰,۱۲۳,۳۱۹,۳۳۳)	(۴۲۰,۱۲۳,۳۱۹,۳۳۳)	(۴۲۰,۱۲۳,۳۱۹,۳۳۳)	۷۳۲,۵۳۲,۵۵۵,۶۲۸	۱۴۶,۰۳۲,۱۹۱
فهرده‌های نامه فنی راهبر	۱۴۶,۱۷۵,۰۸۰	-	(۱,۳۱۱,۵۷۱,۱۶۱)	(۳,۵۵۳,۳۲۳,۲۸۳)	۲,۵۵۱,۳۲۳,۲۸۳	۱۴۶,۱۷۵,۰۸۰
جمع	۲,۳۳۷,۲۳۷,۸۷۴	(۳۵۵,۵۳۶,۰۸۱)	(۳,۵۵۳,۳۲۳,۲۸۳)	(۳,۵۵۳,۳۲۳,۲۸۳)	۲,۳۳۷,۲۳۷,۸۷۴	۱۴۶,۱۷۵,۰۸۰

۱۹-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام اوراق	سود (زیان) فروش	ملاحظات	گرمزد	ارزش نظری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سلف خودرو حق امتیاز تهران موتور - تهران ۳	۷۳۴,۸۷۴	-	(۱۳۷,۸۱۵,۳۳۱)	(۱۳۷,۸۱۵,۳۳۱)	۱,۲۳۴,۰۵۵,۲۰۸,۹۶۴	۱,۱۷۸
سلف خودرو حق امتیاز تهران موتور - تهران ۳	۱,۱۷۸	-	(۳۱۵,۵۳۳)	(۳۱۵,۵۳۳)	۴,۰۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۷۸
مربوطه تهران موتور - تهران ۳	۴۷۵,۰۰۰	-	(۱۵,۳۲۳,۱۷۵)	(۱۵,۳۲۳,۱۷۵)	۴۷۵,۰۰۰	۱۳
سلف خودرو حق امتیاز تهران موتور - تهران ۳	۱۳	-	(۷۸,۵۳۳)	(۷۸,۵۳۳)	۱۳	۱۳
جمع	۱,۲۳۴,۰۵۵,۲۰۸,۹۶۴	-	(۱۵۲,۹۵۳,۳۳۷)	(۱۵۲,۹۵۳,۳۳۷)	۱,۲۳۴,۰۵۵,۲۰۸,۹۶۴	۱,۱۷۸

۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه گذاری

لایحه‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۹-۳ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	حالیات ریال	سود و (زیان) فروش ریال	سود و (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت	۱۷۸,۳۰۲,۲۹۳	۲,۴۵۵,۳۱۶,۰۹۸,۸۳۴	(۳,۳۱۷,۵۵۰,۴۶۶,۳۳۶)	(۳۶,۰۹۲,۱۲۶)	-	۶۹,۳۰۴,۶۳۷,۲۸۲	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
ن س. اوند مفید-د	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. لیجند فارابی-د	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق تک‌اوم اطمینان تمدن - ثابت	۹,۱۳۷,۶۷۸	۸۴,۵۰۱,۳۹۰,۶۸۳	(۸,۵۱۵,۵۲۵,۲۰۸,۵۶)	(۱۵۷,۷۸۱,۳۱۲)	-	۱۶,۱۸۱,۰۰۶,۸۸۴	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. اعتماد افروزین پارسین-د	۱,۰۸۴,۰۵۹	۸۰,۰۶۱,۱۱۲,۰۰۳	(۸,۹۹۹,۸۸۲,۳۳۸)	(۱۵,۰۱۲,۰۰۹)	-	۴۶,۰۱۵,۵۵۵	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. بادآمد ثابت کیان	۳۳,۸۷۷,۶۲۰	۳۳۵,۴۰۰,۵۰۰,۵۱۵	(۳۳۵,۰۰۹,۹۶۶,۸۷۸)	(۳۴,۷۶۲,۴۶۵)	-	۳۵,۳۲۱,۱۷۱	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. بادآمد ثابت گنبد	۲۰,۳۱۵,۰۱۰	۱,۱۱۶,۳۳۸,۰۵۲,۳۳۳	(۱,۱۰۴,۱۵۳,۸۶۹,۴۸۰)	(۲۰,۹۳۱,۴۶۶)	-	۱۱,۸۸۴,۸۷۰,۱۷۱	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق ارمغان فروزه آسیا - ثابت	۴۵,۴۶۴,۱۵۱	۱,۱۰۵,۴۶۴,۱۳۹,۳۰۰	(۱,۱۰۴,۰۳۷,۷۵۰,۳۳۵)	(۲۰,۷۱۸,۵۷۲)	-	۱,۱۲۳,۲۵۳,۲۱۹	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. افرا نماد پایدار - ثابت	۱۰,۴۸۱,۸۴۶	۳۹۶,۵۵۴,۰۸۷,۹۷۷	(۳۹۰,۵۰۳,۳۹۱,۷۵۲)	(۵۵,۶۷۸,۸۷۷)	-	۶,۴۸۱,۰۷۸,۶۶۸	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. آواک فرهای زاکری- ثابت	۱۴,۹۱۳,۵۳۳	۳۲۰,۴۰۰,۹۲۸,۰۰۰	(۳۱۰,۹۹۹,۹۹۰,۷۲۳)	(۴۰,۱۲۰,۱۷۲)	-	۵۸۰,۸۳۷,۱۰۴	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. ثابت ویستا-د	۱,۳۳۹,۳۷۸	۴۰,۰۳۶,۳۳۸,۱۷۲	(۳۹,۹۹۹,۹۹۸,۳۸۲)	(۵,۶۳۹,۹۷۸)	-	۲۰,۷۰۹,۹۶۰	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. نوع دوم کارا	۲۴,۷۵۵,۶۱۳	۵۰,۰۴۰,۱۳۷,۹۶۹	(۴۹,۹۹۹,۹۹۸,۳۸۲)	(۷۰,۵۲۶,۴۳۳)	-	۲۵۳,۳۴۲,۰۱۷	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. اوند مفید	۴۵,۷۵۵,۱۰۳	۵۳۱,۳۳۷,۶۶۰,۶۱۰	(۵۳۰,۹۹۹,۹۹۸,۳۸۲)	(۷۰,۵۲۶,۴۳۳)	-	۳۹۸,۸۵۵,۹۸۹	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. لیجند فارابی	۸۴,۰۶۲,۲۵۳	۱,۵۵۱,۵۳۲,۰۰۰,۸۶۳	(۱,۵۰۷,۶۱۵,۲۰۷,۱۵۰)	(۳۰,۹۱۹,۸۳۰)	-	۴۲,۰۶۶,۸۸۱,۶۵۲	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. نوع دوم نوویرا - د	۸۹۹,۴۵۴,۰۵۹	۱۲,۲۵۳,۱۲۰,۴۵۴,۴۹۹	(۱۲,۲۵۳,۱۲۰,۴۵۴,۴۹۹)	(۳۲,۰۰۰,۹۳۴)	-	۱,۵۳۳,۲۱۱,۰۴۴	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. اعتماد ارمغان	۴,۵۵۱,۳۱۰	۶۰,۱۲۷,۱۷۵,۳۰۰	(۵۹,۹۹۹,۹۹۸,۳۸۲)	(۱۱,۳۷۸,۱۲۱)	-	۱۰,۲۳۳,۶۶۶	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق شرکت س. س. درآمد ثابت آسمان داهون-د	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۸۷,۶۸۵)	-	۶۹۲,۸۸۹,۱۲۷	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق شرکت صندوق س. مشترک البرز-د	۱۱,۵۵۱,۱۷۵,۱۲۵	۱۲۰,۶۸۱,۵۲۱,۱۲۹,۱۲۰	(۱۲۰,۵۳۱,۳۲۶,۸۸۰,۷۲۴)	(۳۰,۹۹۹,۱۷۰,۵۶)	-	۱۴۵,۸۳۹,۲۴۰,۰۷۰	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق شرکت صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د	۱,۲۱۲,۱۲۱	۱۵۵,۰۲۰,۹۱۱,۵۹۳	(۱۵۵,۰۲۰,۹۱۱,۵۹۳)	(۴۰,۰۶۷,۸۶۱)	-	۱۷۳,۹۸۷,۰۵۶	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق شرکت صندوق س. درآمد ثابت شمیم تابان	۱,۲۹۱,۳۱۷,۵۵۹	۱۵,۰۱۲,۸۴۹,۰۶۲,۳۹۰	(۱۳,۶۶۹,۱۵۶,۳۳۶,۱۷۳)	(۴۵,۸۳۹,۱۶۷)	-	۳۳۳,۱۸۴,۲۵۳,۲۵۰	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق شرکت صندوق س. جوانه کوچک گندم-سپاهم	۷,۳۳۵,۸۷۸	۷۸,۹۹۹,۹۹۹,۱۹۶	(۷۸,۹۹۹,۹۹۸,۶۷۰)	(۱۴,۹۹۹,۹۹۸,۶۷۰)	-	۶۸۲,۰۶۶,۴۶۴	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق شرکت صندوق س. بشپواری طلای ویستا	۸,۲۷۱,۵۳۳	۸۳,۵۴۶,۵۴۲,۱۹۲	(۸۳,۵۴۶,۵۴۲,۱۹۲)	(۱۰,۳۵۳,۹۱۲)	-	۱,۶۲۰,۵۲۳,۹۱۷	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق س. اوند مفید	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق فرین بیا بازار	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
صندوق نوع دوم کارا	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳
جمع	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳	۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کالای الگوریتمی سیرامید بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۹-۴ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات
سود و (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گواهی سپرده شمش نقره	۷۵۶,۷۶۷	۳۳۳,۳۳۹,۰۰۰	(۳۲۰,۵۳۷,۴۱۴,۰۰۰)	(۱۹۶,۳۰۹,۰۵۹)	-
گواهی سپرده پیوسته تمام سنگ بهار آزادی طرح جدید	۲۳	۱۷,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۶۸,۷۳۳)	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲,۰۰۰	۱۸,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۹۷,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۳۲,۳۶۹)	-
		۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۳۲,۳۶۹)	-
		۲۸۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲۶۴,۷۸۹,۲۸۹,۰۰۰)	(۳۳۶,۳۳۸,۸۱۹)	-

۹-۵ سود (زیان) حاصل از فروش قراردادهای آتی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴					
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات
سود و (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قرارداد آتی گواهی سپرده نقره خرداد ۱۴۰۴	۵,۷۶۳	۶,۶۹۱,۲۰۸,۵۸۰	(۵,۹۱۲,۸۳۳,۳۶۰)	(۲۰۰۰۷,۲۶۳)	-
قرارداد آتی نقره تحویل اسفند ماه ۱۴۰۳	۸,۱۹۰	۸۰,۰۸۲,۲۸۸,۰۰۰	(۸,۳۶۴,۱۸۲,۳۹۰)	(۲,۳۳۲,۳۳۷)	-
قرارداد آتی گواهی سپرده نقره شهریور ۱۴۰۴	۳,۳۳۴	۴,۹۳۷,۱۷۳,۶۰۰	(۵,۹۶۷,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۸,۱۵۲)	-
قرارداد آتی گواهی سپرده نقره آذر ماه ۱۴۰۴	۴,۳۹۴	۷,۳۶۰,۳۳۹,۸۳۰	(۱۱,۰۰۰,۳۶۸,۱۶۰)	(۲,۳۳۸,۱۰۲)	-
قرارداد گواهی سپرده نقره اسفند ماه ۱۴۰۴	۶۱	۸۱,۱۳۲,۰۰۰	۵۲,۷۸۰,۱۳۰	(۳۴,۵۲۰)	-
قرارد خرید اختیار شمش طلا مرداد ۱۴۰۴	۲۰	۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷۲,۰۰۰)	-
قرارداد آتی شمش طلای خام آذر ۱۴۰۴	۲۵	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۹۰,۰۰۰)	-
		۳۳,۷۸۵,۵۲۴,۰۰۰	(۳۶,۲۱۹,۵۵۲,۸۱۰)	(۹,۸۳۵,۹۶۲)	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک سرمایه گذاری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۸,۳۲۸,۹۲۸	۱۲,۷۸۸,۸۸۸,۱۳۳	-	-	(۲۷,۲۲۶,۱۲۱)	(۱۳۳,۸۸۸,۸۸۸,۱۳۳)	۱۴۵,۲۰۵,۹۸۸,۱۸۳	۱,۳۴۴,۵۴۶	صندوق تعاون اطمینان تمدن- ثابت	صندوق تعاون اطمینان تمدن- ثابت
-	۴,۳۷۱,۵۲۳,۹۲۱	-	-	(۳۵,۳۳۰,۴۵۰)	(۱۸,۳۲۵,۹۶۱,۷۱۹)	۱۸,۳۲۵,۹۶۱,۷۱۹	۲,۰۰۰,۱۸۳	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۲,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	-	-	(۳,۵۸۲,۹۰۲)	(۱۱۲,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲)	۱۲,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۱۷,۲۳۶,۶۷۱	-	-	(۶,۸۷۸,۸۸۸)	(۲,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸)	۲,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۱۲,۲۶۱,۱۵۲	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۱۸,۴۳۲,۲۳۰,۲۳۳	-	-	(۵,۵۸۳,۵۴۶)	(۲۵,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸)	۲۵,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۱۲,۲۶۱,۱۵۲	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۶,۱۷۳,۲۹۰,۲۰۳	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲)	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۷,۴۴۵,۵۷۵,۶۱۷	-	-	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸)	۲۵,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۵۷۵,۵۵۰,۷۶۱	-	-	(۱۲,۲۶۱,۱۵۲)	(۱۲,۲۶۱,۱۵۲)	۱۲,۲۶۱,۱۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲)	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۱۴,۵۸۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲)	(۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲)	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۷,۲۵۸,۹۵۶,۱۷۱	-	-	(۲۱,۲۶۱,۱۵۲)	(۲۱,۲۶۱,۱۵۲)	۲۱,۲۶۱,۱۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
-	۵,۱۲۱,۶۳۷,۳۷۵	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
(۳۸۸,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت
۱,۱۳۸,۳۲۸,۹۲۸	۹۱,۳۲۸,۹۲۸,۹۲۸	-	-	(۳۶۲,۳۲۸,۹۲۸)	(۳,۵۸۳,۵۴۶,۱۳۳,۸۱۶)	۳,۵۸۳,۵۴۶,۱۳۳,۸۱۶	۱,۳۴۴,۵۴۶	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت	صندوق سرمایه گذاری خنجره آسیا- ثابت

۲-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳,۵۱۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۷,۸۸۸,۸۸۸,۱۳۳)	(۱۸,۳۲۵,۹۶۱,۷۱۹)	۲۳,۵۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۸۳	گواهی سپرده شش ماهه	گواهی سپرده شش ماهه
-	۹۷,۰۹۷,۹۲۳	-	-	(۵,۷۵۳,۳۷۵)	(۳,۶۹۱,۹۷۳,۰۶۲)	۳,۶۹۱,۹۷۳,۰۶۲	۵۰۰	گواهی سپرده شش ماهه	گواهی سپرده شش ماهه
-	۲۳,۶۱۰,۱۸۸,۸۸۸	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده شش ماهه	گواهی سپرده شش ماهه

۲-۱- سود اقواق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸	۲۱,۲۶۱,۱۵۲,۶۸۸
۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲	۱۱,۹۹۹,۹۷۳,۰۶۲
۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸	۲۳,۰۷۸,۶۹۹,۸۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگو، بیمه سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		
سود خالص		سود خالص	سود خالص		سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۷۸۷,۲۳۳	۲۵,۷۵۲,۱۹۹,۸۳۲	-	۲۵,۷۵۲,۱۹۹,۸۳۲	بانک پاسارگاد	
۹۱۶,۳۳۰,۶۳۳	۱,۳۱۹,۶۱۲,۱۸۹	-	۱,۳۱۹,۶۱۲,۱۸۹	بانک پارسیان	
۲۰,۳۶۶,۱۸۲,۸۵۶	۱۸,۷۳۳,۶۳۲,۷۸۹	-	۱۸,۷۳۳,۶۳۲,۷۸۹	بانک گردشگری	
۳۰,۲۳۷۸	۲۲,۳۵۲,۹۳۳,۷۸۷	-	۲۲,۳۵۲,۹۳۳,۷۸۷	بانک کشاورزی	
-	۶۷,۳۳۱,۱۱۲,۰۷۳	-	۶۷,۳۳۱,۱۱۲,۰۷۳	بانک مسکن	
-	۷۷,۳۳۳,۱۶۴,۸۸۸	-	۷۷,۳۳۳,۱۶۴,۸۸۸	بانک تجارت	
-	۳۳۳,۱۳۵,۳۳۳	-	۳۳۳,۱۳۵,۳۳۳	بانک ملت	
-	۳۳۷,۰۳۲,۶۰۳	-	۳۳۷,۰۳۲,۶۰۳	بانک خاورمیانه	
-	۳۲۶,۷۶۸	-	۳۲۶,۷۶۸	بانک رفاه	
-	۳۶,۳۹۰,۷۸۹	-	۳۶,۳۹۰,۷۸۹	بانک اقتصاد نوین	
۲۱,۳۵۲,۸۱۴,۱۷۳	۲۱۳,۵۴۹,۵۷۱,۰۶۰	-	۲۱۳,۵۴۹,۵۷۱,۰۶۰	جمع	

۲- سود سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		
سود خالص		سود خالص	سود خالص		سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۱۱,۷۶۷,۷۲۶	۴,۶۰۸,۱۱۷,۲۰۸	۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۵/۱۷/۳۳	۱۴-۷/۱۷/۳۳
-	۶,۴۶۰,۱۸۰,۲۹۳	۳۳	۳۰,۳۷۹,۵۵۴,۴۱۲	۱۴-۶/۰۹/۰۴	۱۴-۲/۰۹/۰۴
-	۳۰۷,۶۹۷,۵۰۹	۳۳	۵۰,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۱۴-۷/۱۷/۳۱	۱۴-۲/۱۷/۳۱
-	۳۰۷,۵۵۶,۵۸۸	۳۳	۵۰,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۱۴-۷/۱۷/۳۶	۱۴-۲/۱۷/۳۶
-	۷۸,۴۰۰,۸۵۷	۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۸/۰۴/۰۷	۱۴-۲/۰۴/۰۷
۱,۶۱۱,۷۶۷,۷۲۶	۱۱,۷۶۲,۱۰۲,۵۵۵	۶۵,۰۳۹,۴۰۵,۴۱۲			جمع

۲- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		
سود خالص		سود خالص	سود خالص		سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۸,۰۳۷,۸۴۴,۰۰۰	-	۲۸,۰۳۷,۸۴۴,۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰,۳۲۹,۳۲۰
-	۲۳,۳۳۳,۱۷۸,۶۲۵	۳,۵۵۲,۰۹۹,۶۶۵	۳,۵۵۲,۰۹۹,۶۶۵	۱,۰۰۰	۲۷,۳۵۲,۰۲۰۸
-	۵۱,۳۸۱,۰۳۲,۶۲۵	۳,۵۵۲,۰۹۹,۶۶۵	۳,۵۵۲,۰۹۹,۶۶۵	۵۵,۳۳۳,۰۵۲,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۹,۳۲۰

۱۷

نام شرکت

سرمایه گذاری آرمان گستر پارسی
شرکت فرآورده های دانی و لبنی دالاهو

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، الگوریتم سرمایه‌بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۳- درآمد کارمزد بازارگردانی

ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
۱۱,۹۰۵,۳۳۸,۵۷۱	۷,۹۲۰,۱۶۶,۸۶۱
۸,۰۲۲,۲۱۳,۳۳۵,۱۳۳	۹,۸۸,۵۵۶,۷۵۶
۶۳,۹۷۷,۲۸۵,۳۵۸	۱۹۲,۰۸۸,۵۶۱,۶۵۳
-	۱۱۵,۵۱۱,۱۲۶,۳۳۴
-	۱۲,۵۵۱,۷۰۸,۹۱۷
-	۲۵,۵۲۶,۲۱۱,۵۳۷
-	۱,۱۲۹,۳۲۲,۵۸۰,۳۲۵
-	۸۱۹,۵۸۳,۱۶۳,۸۳۳
-	۵,۰۵۹,۰۹۳۳,۱۵۰
-	۹۱,۳۷۱,۱۵۳,۰۰۶
-	۲۶,۸۵۰,۰۱۰,۹۰۸
-	۶,۵۵۵,۶۲۹,۹۹۲
۸۷۸,۳۹۶,۱۵۹,۱۷۳	۲,۶۲۴,۶۷۷,۰۱۷,۹۰۱

صندوق س. اعتماد ا. رغوان
خودرو کی ام سی کرمان موتور - عکرمهان ۲
مربحه کرمان موتور - سرمایه ۵۱۲۳۳
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
سلف موازی باتری ۵۵ آمپر کرمان
صندوق س. جوانه کوچک گندم - سپاهام
مربحه کرمان موتور - سرمایه ۶۰۹۰۹۰۴
اوراق سلف موازی کرمان موتور عکرمهان ۳
اوراق با درآمد ثابت مربحه ارمان ارکی - کارآمد ۷۱۴۲۱
اوراق با درآمد ثابت مربحه نفت و گاز سرو ۷۱۴۲۶
اوراق سلف موازی کاتالیزت اکتیو آهن
اوراق با درآمد ثابت مربحه ارمان موتور - سرمایه ۸۰۳۲۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوینتر سرمایه سازان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

حزینة بازارگردانی به شرح زیر می‌باشد:

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام اوراق بهادار	مبلغ اوراق بهادار واکدار شده	حزینة بازارگردانی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۵۱۲۱	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱,۷۴۵,۴۴۳,۳۶	۳۶/۸٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۵۱۲۱	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰,۱۹۲,۸۴۴,۶۰۴	۳۷٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۵۱۲۱	۱,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵,۵۰۷,۵۷۶,۷۲۴	۳۶/۳٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۵۱۲۱	۱,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹,۰۳۳,۷۸۰,۰۰۰	۳۸,۴٪
	سایر	کرمان ۵۱۲۱	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰,۴۱۷,۸۵۰	۳۶,۵٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عجاری	۹۵۹,۹۹۴,۳۳۰,۳۹۶	۵۱,۹۳۷,۵۶۰,۶۱۴	۳۴٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمیل ۲	۴,۸۵۳,۳۸۹,۶۹۰,۱۲۲	۱۲۴۰,۵۵۰,۲۷,۵۹۶	۳۱٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمیل ۲	۷۳۹,۴۵۷,۱۸۰,۶۰۰	۲۹,۷۷۶,۴۲۱,۹۶۹	۳۳٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمیل ۲	۷۷۷,۹۷۷,۵۱۳,۴۵۸	۱۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمیل ۲	۱,۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲,۹۱۶,۹۴۸,۵۲۷	۳۲/۱۶٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمیل ۲	۱,۸۸۲,۰۰۰,۵۱۲,۳۳۳	۴۹,۸۵۱,۸۲۲,۶۵۱	۳۳٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۶۱	۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۴,۷۲۵,۹۷۰,۱۶۲	سه ماهه اول ۳/۸ و بعد از آن ۳/۵٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۶۱	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۶۱	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۶۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۴,۸۶۱,۷۲۳,۵۳۰	۴۱٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۶۱	۲,۳۳۳,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۹,۴۱۴,۶۳۷	۳۹٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۶۱	۳۰۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۵,۵۰۲,۵۴۳	۳۹٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کرمان ۶۱	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۱۹,۱۰۱,۱۱۵	۳۷,۵۴٪
	سایر	کرمان ۶۱	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶,۷۶۴,۴۵۸,۷۰۰	۳۴٪
	سایر	عکرمیل ۲	۴۵۰,۰۰۰,۱۱۳,۹۸۶	۱۸,۲۲۶,۵۷۵,۳۴۰	۳۲٪
	سایر	عکرمیل ۲	۳۹۹,۹۴۶,۹۰۸,۰۰۰	۱۶,۲۱۹,۱۷۸,۰۶۰	۳۲٪
	سایر	عکرمیل ۲	۱۳۱,۹۸۰,۰۰۰,۵۰۰	۲,۱۳۶,۹۸۶,۲۸۰	۳۲٪
	سایر	عکرمیل ۲	۱,۳۹۹,۹۹۹,۳۳۱,۳۷۱	۲۵,۳۰۹,۰۷,۵۳۵	۳۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی سرمایه‌بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت :

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام اوراق بهادار	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	هزینه بازارگردانی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	سایر	عکرمال ۲	۱,۹۹۹,۹۹۹,۷۳۲,۱۸۹	۸۱۰,۹۵۸,۹۰۰,۴۸۰	۳۳٪
	سایر	عکرمال ۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۳۰۷,۸۲۵	۹۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۶۰	۳۳٪
	سایر	عکرمال ۲	۱,۰۱۲,۳۵۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۵۴,۷۹۴,۵۶۰	۳۳٪
	سایر	عکرمال ۲	۱,۰۱۲,۳۵۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۵۴,۷۹۴,۵۶۰	۳۳٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمال ۲	۱۰,۰۹۲,۳۹۰,۹۱۸,۴۰۰	۳۹۳,۹۹۰,۴۵۵,۴۴۶	۳۵,۳۹٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمال ۲	۷۳۹,۹۸۴,۸۹۲,۸۰۰	۱۹,۳۰۷,۹۴۴,۰۰۰	۳۶,۷۹٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمال ۲	۳,۹۹۹,۸۱۶,۵۸۴,۰۰۰	۱۴۹,۹۳۰,۸۳۵,۹۲۳	۳۵,۴۸٪
	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عکرمال ۲	۷۸۱,۳۱۷,۵۷۰,۰۰۰	۱۳۷۰,۹۲۵,۵۶۰	۳۷,۰۵٪
	سایر	آرمال آرکی ۰۷۱	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷۰,۳۰۹,۰۲۰	۳۸٪
	سایر	آرمال آرکی ۰۷۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۲,۴۲۸,۱۱۰	۳۸٪
	سایر	آرمال آرکی ۰۷۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۴,۰۸۲,۸۶۰	۳۸٪
	سایر	نفت سرو ۰۷	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۱۷۵۷۰,۷۹۴	نرخ یک سال تا دو سال ۳۷٪
	سایر	عسرو	۱,۹۷۹,۹۹۴,۹۵۶,۹۸۲	۱۵,۴۵۴,۸۳۸,۴۴۸	۳۶,۵٪
	سایر	آرمال مونو ۰۸۱	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۵,۸۲۶,۰۰۸	۳۸,۵٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۴- 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 تیر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۸۹,۱۳۵,۴۹۹	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
-	۸۹,۱۳۵,۴۹۹	جمع

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱,۶۱۵,۶۸۷,۳۱۷	۲۷,۴۲۳,۹۵۰,۹۹۱	کارمزد مدیر صندوق
۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی صندوق
۸۲۱,۴۱۱,۶۳۹	۱,۱۳۸,۱۵۳,۲۲۴	حق الزحمه حسابرس صندوق
۱۳,۹۳۷,۰۹۸,۹۵۵	۳۰,۲۶۲,۱۰۴,۲۱۵	جمع

۲۶- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۴۴,۶۷۵,۹۳۲	۶۶۲,۰۷۹,۱۵۲	هزینه تصفیه
۳,۸۳۴,۵۴۴,۹۲۹	۶,۳۷۰,۴۸۶,۷۹۳	هزینه نرم افزار و سایت
۵۱۲,۵۴۲,۷۷۷	۹۵۶,۲۳۰,۸۰۱	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۴,۷۸۵,۶۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۲۹,۶۲۴,۵۸۱,۰۶۹	۲,۵۵۵,۹۸۰,۵۳۶,۹۴۳	هزینه تعهد و نگهداری اوراق
-	۱,۲۱۰,۷۶۴,۸۷۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۷۳,۵۷۰,۶۴۱	۷۹۵,۹۷۱,۱۶۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۷۹,۶۳۴,۹۱۰	۲۲۵,۶۱۵,۹۰۱	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۶۸,۴۶۲,۴۳۶	کارمزد خرید آتی
۶۳۴,۸۴۴,۳۳۵,۸۶۸	۲,۵۶۶,۴۲۰,۱۴۸,۰۵۸	جمع

۲۷- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۴,۳۸۸,۱۰۹,۲۸۵	۱۱۲,۱۲۶,۴۵۰,۹۰۳	هزینه تسهیلات اعتباری (کارآمد - توازن بازار)
۴۴,۳۸۸,۱۰۹,۲۸۵	۱۱۲,۱۲۶,۴۵۰,۹۰۳	جمع

۲۸- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۰۶۱,۹۱۲,۸۰۰,۸۳۳	۴,۶۸۰,۵۸۷,۱۰۳,۴۴۰	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۶۰۵,۶۰۸,۷۹۰,۵۵۳)	(۵,۹۸۷,۹۲۹,۷۵۰,۰۲۸)	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۴۱,۰۲۹,۶۳۰,۸۶۲	-	سود و زیان انباشته نماد چکاپا
۴۹۷,۳۳۳,۶۴۱,۱۴۲	(۱,۳۰۷,۳۴۲,۶۴۶,۵۸۸)	جمع

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات جاری و بدهی احتمالی نداشته و تعهدات بازرگان صندوق به شرح زیر است:

سهام موضوع بازار کردانی	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دائمه منطقه
شرکت سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	نکرمان	۱۲۵,۳۴۵	۲۵,۸۸۵۰	۲٪
اوراق مرابحه شرکت کرمان موتور	کرمان ۵۱۲۱	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارآمد	کارآمد	۱,۳۲۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم	جوانه کوچک	۸۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
اوراق سلف موزی استاندارد باتری ۵۵ آمپر	عبثری	۱٪ از حجم کل اوراق	۳٪ از حجم کل اوراق	۲٪
اوراق مرابحه شرکت کرمان موتور	کرمان ۰۶۱	۱۵,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۱٪
اوراق مرابحه شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرمد	نفت سرو ۰۷۰	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱٪
شرکت فرآورده های دامی ولایتی بالاوه	غانینان	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳٪
گواهی سپرده کالایی شمش تهره	CD1SIB0001	۵۰۰ حداقل (گواهی (مبادل) ۵۰۰ گرم شمش تهره) حجم خرید و حداقل ۵۰۰ گواهی (مبادل) ۵۰۰ گرم شمش تهره) حجم فروش در هر روز معاملاتی	مساقت از تعهد حداقل سفارش انباشته به شرط انجام ۲ برابر معامله حداقل سفارش انباشته (مبادل) ۱۰۰۰ گواهی سپرده شمش تهره در هر روز معاملاتی	۳٪
قرارداد آتی تهره	SIL	حداقل ۵۰ قرارداد آتی تهره حجم خرید و حداقل ۵۰ قرارداد آتی تهره حجم فروش در هر روز معاملاتی	مساقت از تعهد حداقل سفارش انباشته به شرط انجام ۲ برابر معامله سفارش انباشته (مبادل) ۱۰۰۰ قرارداد آتی تهره در هر روز معاملاتی	۳٪
اوراق سلف موزی کرمان موتور	عکرمال ۲	۱٪ از حجم کل اوراق	۳٪ از حجم کل اوراق	۲٪
اوراق مرابحه شرکت آرمان الکتریک ایک	آرمان ایک ۰۷۱	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱٪
گواهی سپرده سکه طلا	CD1GOC0001	حداقل ۵ گواهی سپرده حجم خرید (مبادل) ۵ سکه طلا) و حداقل ۵ گواهی سپرده حجم فروش (مبادل) ۵ سکه طلا) در هر روز معاملاتی	مساقت از تعهد حداقل سفارش انباشته به شرط انجام حداقل ۲ برابر معامله (۱۰ گواهی سپرده سکه معادل ۱۰ سکه طلا)	۳٪
گواهی سپرده شمش طلا	CD1GOB0001	حداقل ۵۰۰ گواهی سپرده (مبادل) ۵۰ گرم شمش خرید و حداقل ۵۰۰ گواهی سپرده (مبادل) ۵۰ گرم شمش فروش در هر روز معاملاتی	مساقت از تعهد حداقل سفارش انباشته به شرط انجام حداقل ۲ برابر معامله (۱۰۰۰ گواهی سپرده معادل ۱۰۰ گرم شمش طلا)	۳٪
قراردادهای آتی شمش طلای خام	قراردادهای آتی شمش طلای خام 995 (GB)	حداقل ۳۰ قرارداد خرید و حداقل ۳۰ قرارداد فروش در هر روز معاملاتی	مساقت از تعهد حداقل سفارش انباشته به شرط انجام حداقل ۲ برابر معامله (۶۰ قرارداد)	۳٪
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرگر کارآمد	آرمان موتور 081	حداقل ۵۰,۰۰۰ واحد سفارش خرید و حداقل ۵۰,۰۰۰ واحد سفارش فروش	۴٪	۴٪
اوراق سلف موزی استاندارد کابینت اکتیو اچا مستقیم آهن شرکت	عصرد	۵	۲۰,۰۰۰	۱٪
توسعه صنایع نفت و گاز سرمد		۱٪ حجم کل اوراق	۲٪ حجم کل اوراق	۲٪
اوراق مرابحه شرکت نانو فناوری دارویی الوند	نفت الوند 08	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه آمد بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳۰- سرمایه گذاری اوراق و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۳۵۱٪	۴۹,۹۰۰	۴,۱۳٪	۴۹,۹۸۸	مستأجر	مدیر صندوق و موسس	شرکت سیدگردان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۱۳٪	۸۲,۰۴۱	۱۵,۷٪	۳۶۵,۵۱۳	عادی			مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۵۰	۰,۰۰٪	۰	مستأجر	موسس	امیر حمزه هالیمیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۷	۰,۰٪	۷	عادی			مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۵۰	۰,۰۰٪	۰	مستأجر	موسس	پهروز زارع	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۷	۰,۰٪	۷	عادی		شرکت کرمان موتور	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۱,۳۹٪	۶۳۴,۰۰۰	۳۳٪	۷۶,۱۲۹	عادی	سهامدار مدیر صندوق	کارگزاری کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۰	۷٪	۶۳۴,۴۶۷	عادی	سهامدار مستأجر و موسس صندوق		مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۰	۰,۰٪	۱	مستأجر	سهامدار مستأجر و موسس صندوق		مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۰	۶٪	۱۵۰,۶۰۹	عادی	سهامدار مستأجر و موسس صندوق	گروه مالی پیشگامان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۰	۰,۰٪	۱	مستأجر	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری آرمان کارآمد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪	۰	۴٪	۹۵,۲۲۹	عادی			
۲۸,۰۳٪	۷۵۶,۰۵۵	۸۸,۰۵٪	۲,۰۵۶,۶۶۱	جمع کل			

۳۱- معاملات با اوراق و اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	حرف معامله
مانده طلب (دین)		مانده طلب (دین)						
۱,۳۷۶,۲۷۲,۱۵۴,۴۶۹				طی دوره	۱۵,۶۷۸,۹۵۶,۵۹۶	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	سهامدار مستأجر و شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری کارآمد
				طی دوره	۱۱۲,۱۲۶,۴۵۰,۹۰۳	هزینه مالی تسهیلات دریافتی	سهامدار مستأجر و شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری کارآمد
۱,۰۰۷,۰۵۵,۰۸۸				طی دوره	۱,۱۲۸,۱۵۲,۲۳۳	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۵۸۹,۵۶۷,۵۶۹				طی دوره	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی گری	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۰,۳۱۲,۹۸۱,۷۰۴				طی دوره	۲۷,۲۲۳,۹۵۰,۹۹۱	کاربرد مدیر	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سرمایه آمد بازار

* معاملات با اوراق صندوق بر اساس نرخهای صندوق در ابتدای دوره و اوراق بهادار بر اساس نرخهای صورت گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی نبوده است.

۳۳- 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
۱	جمع دارایی جاری	۶,۲۸۴,۹۲۲	۴,۷۸۳,۴۶۲	۵,۵۲۰,۰۹۸
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۶,۲۸۴,۹۲۲	۴,۷۸۳,۴۶۲	۵,۵۲۰,۰۹۸
۴	جمع بدهی‌های جاری	۲,۳۰۵,۹۹۹	۲,۲۳۷,۹۵۳	۱,۸۱۴,۳۴۷
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۲,۳۰۵,۹۹۹	۲,۲۳۷,۹۵۳	۱,۸۱۴,۳۴۷
۷	جمع کل تعهدات	۱,۴۰۲,۰۲۶	۳۳۴,۸۲۰	۳,۳۴۸,۱۹۸
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳,۷۰۸,۰۲۶	۲,۵۷۲,۷۷۳	۵,۱۶۲,۵۴۵
۹	نسبت جاری	۱.۶۹	۱.۸۶	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۹		۰.۹۳۵۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳۴- خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اوراق مرابحه کرمان موتور (کرمان ۱۰۶)	مستوف با درآمد ثابت کرآمد (کرآمد)	اوراق مرابحه کرمان موتور (کرمان ۵۱۲)	سلف ۵۵ کرمان (عباری)	آرمان گستر باریز (خکرمان)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۵۶۵,۴۰۲,۲۸۴,۰۵۶
۲۱۲,۵۸۳,۹۸۵,۰۳۰	۳۳۸,۸۰۷,۱۸۳,۹۱۲۸	۲۶۲,۷۹۸,۳۱۹,۱۰۵	۳,۶۶۸,۰۵۰,۳۴۵	۲۵,۹۱۷,۲۶۲,۳۷۵
۸,۵۱۵,۱۳۹,۳۶۶	۳۷,۲۸۲,۴۹۵,۳۷۶	۳,۱۴۱,۳۹۸,۹۱۸	۷۵۲,۳۳۸,۳۵۸	۴۳,۳۳۶,۲۳۳,۳۳۷
۳۱,۱۵۵,۱۶۰,۵۱۴	-	۲۰,۳۷۰,۷۳۰,۹۰۲	۴۷,۶۶۹,۲۲۶,۶۸۲	-
-	۶۹,۱۶۴,۲۰۱,۸۰۹	-	۱۰۱,۵۴۰,۶۵۹,۳۲۰	-
۵۰,۳۲۰,۰۲۱,۹۶۲	-	۱۱۴,۷۹۱,۳۷۶,۶۹۰	-	-
۸۰,۲۶۵۰,۸۶۹	-	۱۲۷,۳۶۲,۶۵۹	-	-
-	-	-	-	-
۲۰۵,۴۰۱,۰۵۸	۲۰۵,۴۰۱,۰۵۸	۲۰۵,۱۲۸,۵۵۱	۲۰۵,۴۰۱,۰۵۸	۲۰۵,۱۲۸,۵۵۱
۷۵۶,۴۸۳,۳۵۸,۹۹۹	۲۳۵,۵۶۰,۲۸۲,۱۷۱	۴۰۱,۵۲۴,۵۱۷,۱۲۵	۱۵۳,۸۳۵,۶۷۵,۷۶۳	۶۴۴,۸۸۰,۹۰۸,۷۲۹
۵۵,۳۴۸,۵۶۵	۵,۲۸۰,۶۸۲,۰۷۱	۱۲۲,۵۵۲,۴۰۸,۱۵۷	۱۰۵۰۲,۳۳۷,۱۴۱	-
۱,۱۵۳,۱۸۵,۷۵۲	۴۹۱,۸۱۸,۳۵۷	۴۳۹,۱۹۹,۰۳۳	۱۹۶,۰۲۶,۳۱۳	۲,۳۲۸,۰۵۴,۳۲۸
۷۰۰,۱۲۶,۳۷۳	۳۹۹,۳۴۹,۷۰۲	۵,۶۸۲,۰۹۲,۶۵۱	۵۲,۱۹۰,۳۹۶,۱۸۴	۷۲۸,۳۲۵,۶۴۸
۵۹۷,۲۹۸,۴۱۹,۵۶۵	-	۱۳۰,۵۳۴,۱۵۲,۹۸۹	۱۷,۹۸۸,۹۵۰,۳۳۳	-
-	-	-	-	-
۵۹۹,۳۰۶,۹۸۰,۳۵۵	۶,۱۷۱,۸۶۰,۳۳۰	۲۰۹,۳۰۹,۸۵۲,۸۳۰	۸۰,۸۷۷,۶۲۰,۰۶۱	۵۰,۶۶,۲۹۰,۰۷۶
۱۵۷,۳۷۵,۳۷۸,۵۴۴	۴۲۹,۳۸۸,۴۳۱,۹۴۱	۹۲,۳۲۴,۶۶۴,۲۹۵	۷۲,۹۵۸,۰۵۵,۷۰۲	۶۳۹,۸۱۲,۶۱۸,۵۵۳
۳,۹۲۸,۲۵۱	۲,۲۰۷,۹۱۴	۴,۱۳۰,۳۰۵	۷,۸۴۷,۴۸۴	۷۸۲,۱۱۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲۵

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب‌های دریافتی

پیش پرداخت‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پروانه‌های به ارکان صندوق

سایر حساب‌های دریافتی و ذخایر

پیش دریافتیها

پروانه‌های به سرمایه‌گذاران

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



پویست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳

راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک سرمایه اند بازر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۴:

دارایی‌ها:	صندوق جوانه کوچک گندم (جوانه کوچک)	فرآورده‌های دائمی و بلندمدت (تغییرات)	گواهی سپرده شمش تیره (CD, SIB ۰۰۰۱)	قرارداد آتی تیره (SIL)	سلف موازی کوتاه‌مدت (تغییرات)	مربوطه ارباب الکتریک اری (ارباب الکتریک)	مربوطه توسعه صنایع نفت و گاز (سرو نفت سرو)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	-	۳۹,۳۹۴,۵۲۵,۳۳۹	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	-	-	۳۳۱,۱۶۱,۹۱۳,۸۹۳	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۸۸,۹۱۴,۹۷۷,۳۳۰	-	-	-	۳۳۷,۳۹۰,۰۲۸,۳۳۷	۷۸,۸۲۳,۷۵۸,۵۸۸	۱۷۲,۳۳۸,۳۳۱,۸۷۳
سرمایه‌گذاری در سبد بانکی	۸۶,۱۰۲,۸۲۴,۳۳۹	۲,۰۳۶,۹۶۷,۴۸۱	۴۶۲,۹۲۴,۰۴۹	۱۵,۳۳۸,۳۳۵,۸۲۱	۷۳,۸۸,۱۹۸,۹۵۹	۵۱,۳۰۶,۳۳۹,۸۸۱	۱,۱۶۶,۸۵۸,۶۱۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	-	-	-	-	۱۶۹,۶۹۷,۱۷۴,۸۱۰	۵,۱۲۱,۰۱۳,۳۱۹	۵,۱۰۵,۴۶۰,۰۴۲
حساب‌های دریافتی	۳۳۸,۱۲۴,۳۵۵,۷۳۴	۲۲,۳۳۳,۱۷۸,۶۳۵	-	-	۷۵۷,۲۷۱,۲۱۳,۰۸۲	-	۶۳,۲۷۳,۳۹۴,۳۲۰
پیش پرداخت‌ها	-	-	-	-	-	۷۰,۰۸۲,۵۵۵,۸۳۰	۵۱,۸۰۳,۳۷۸,۸۱۴
موجودی نقد	-	-	-	-	۹۹,۹۵۰,۰۰۰	-	۲۴۵,۶۰۰
جاری کارگزاران	-	۱۸۵,۲۱۲,۷۱۴,۵۸۲	۲,۰۵۶,۷۹۲,۳۳۶	-	۷۸,۹۴۵,۵۳۳,۰۷۱	-	-
سایر دارایی‌ها	۲۰,۵۴۰,۱۰۵۸	۲۰,۵۴۰,۱۰۵۸	۲۰,۵۴۰,۱۰۵۸	۲۰,۵۴۰,۱۰۵۸	۲۰,۵۴۰,۱۰۵۸	۱۹۵,۵۴۲,۸۹۳	۱۹۵,۵۴۲,۸۹۳
جمع دارایی‌ها	۶۱۹,۰۳۷,۵۶۸,۵۰۱	۷۵۱,۷۸۲,۷۸۷,۰۸۵	۳۳۳,۸۸۷,۰۶۲,۴۳۶	۱۵,۵۵۳,۶۴۶,۸۸۹	۱,۶۹۸,۹۴۶,۵۳۹,۷۱۷	۲,۰۶,۳۳۹,۶۳۰,۵۱۱	۲۳,۳۸۳,۰۵۲,۰۶۳
بدهی‌ها:							
جاری کارگزاران	۷۵,۸۵۴,۶۹۷,۹۲۳	-	-	-	-	-	۱۱۹,۳۳۱,۸۱۵,۶۶۵
پرداختی به ارباب صندوق	۱,۵۱۱,۰۱۸,۳۷۲	۹۴۳,۰۰۵,۴۸۷	۶۷۷,۰۰۶,۹۹۹	۸۱,۸۱۱,۸۸۴	۱,۲۵۸,۳۳۴,۸۹۹	۱۶۸,۹۸۹,۵۳۸	۷۸۳,۵۴۶,۶۸۸
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۸۲,۸۱۴,۴۵۷	۵۱۰,۱۳۵,۶۳۵	۵۰,۵۵۴,۰۰۶۷	۴۳۴,۹۷۷,۱۳۹	۵۵۴,۹۶۶,۵۳۴,۴۵۰	۴۰,۸۶۱,۰۳۴۵	۳۷,۳۳۱,۲۱۴,۹۲۱
پیش دریافت‌ها	-	-	-	-	۷۸,۴۵۲,۰۴۹,۱۲۰	۸۷,۹۵۰,۳۷۵,۸۵۰	۵۱,۸۰۳,۳۷۸,۸۱۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌ها	۷۸,۰۴۸,۵۲۰,۷۶۱	۱,۴۵۲,۱۲۱,۱۲۳	۱,۱۸۲,۵۳۷,۰۶۶	۵۳۵,۷۸۹,۰۳۳	۶۲۴,۳۷۱,۹۶۶,۶۰۹	۸۸,۵۳۷,۹۷۵,۸۳۳	۲۱۸,۳۳۹,۸۷۳,۰۸۸
خالص دارایی‌ها	۵۴۰,۹۸۹,۰۳۷,۷۳۰	۲۴۹,۸۲۰,۶۴۵,۹۶۳	۳۳۲,۷۰۴,۵۵۵,۳۶۰	۱۵,۰۲۷,۸۵۷,۸۵۶	۱,۰۵۵,۱۲۴,۵۷۳,۱۰۷	۱۱۷,۲۰۱,۵۶۶,۶۷۸	۷۵,۱۲۴,۱۷۷,۹۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۶,۲۳۰,۵۰۱	۱,۳۲۹,۳۳۶	۱,۱۳۴,۶۹۱	۸۴,۰۵۳۱	۲,۹۱۲,۳۵۵	۱,۱۸۲,۶۵۹	۲,۹۹۶,۵۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الکترونیک سرمایه بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۴:

تاریخ ها:	گواهی سپرده سکه طلا	گواهی سپرده شمش طلا	قراردادهای آتی شمش طلای جام	سلف موازی کاتالیست اکتیو آهن	مراجعه آرمان موتور سرآمد ۰۸۰۳۵	جمع کل
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۴,۷۹۶,۸۰۹,۳۷۵	-	-	-	-	-	-
۳۳۵,۵۵۱,۰۰۰,۰۹۸	-	۳,۷۸۹,۰۷۵,۳۰۵	-	-	-	-
۲,۶۵۵,۷۳۶,۳۵۳,۷۷۶	۷,۶۶۵,۳۷۷,۳۹۰	۷,۶۰۹,۳۴۸,۶۵۱	-	۲,۵۷۴,۳۳۳,۳۳۷	۲۰,۵۷۴,۳۳۳,۳۳۷	۲۰,۵۷۴,۳۳۳,۳۳۷
۲۹۴,۲۵۸,۹۰۵,۱۸۳	-	-	۸,۳۶۲,۱۵۶,۷۶۴	۱۰۰,۹۴۰,۲۸۲	۱۱,۹۹۶,۶۹۱,۸۱۸	۱۱,۹۹۶,۶۹۱,۸۱۸
۳۰۴,۹۴۵,۱۳۳,۶۵۳	-	-	-	۲۰,۶۵۱,۵۹۱,۵۳۱	۵۰,۷۴۷,۷۵۸,۵۵۷	۵۰,۷۴۷,۷۵۸,۵۵۷
۱۰,۶۵۳,۲۸۳,۲۵۸,۷۳۳	-	-	-	۶,۸۸۵,۳۴۵,۸۹۲	-	-
۱۰۰,۹۹۳۳,۵۱۵,۸۴۰	-	-	-	۱۸۶,۵۵۱,۹۱۸,۵۵۲	۸۳,۴۸۴,۳۷۳,۹۹۲	۸۳,۴۸۴,۳۷۳,۹۹۲
۱۰,۷۷۷,۲۳۵,۷۷۹	-	-	-	۸,۹۳۸,۳۷۷,۵۰۰	۷۹۳,۶۵۹,۱۵۱	۷۹۳,۶۵۹,۱۵۱
۲۲۰,۶۶۹,۱۳۹,۵۵۰	۱۳,۳۳۹,۵۳۳,۳۹۶	۱۲,۰۲۵,۶۳۶,۰۷۵	-	-	-	-
۲,۱۳۳,۵۳۸,۸۱۸	۱۳۷,۹۹۷,۳۰۸	۱۳۷,۹۹۷,۳۰۸	۱۳۷,۹۹۷,۳۰۸	۱۳۷,۹۹۷,۳۰۳	۱۳۷,۹۹۷,۳۰۳	۱۳۷,۹۹۷,۳۰۳
۶۵۰,۵۵۹۱,۰۰۱,۳۱۷	۳۰,۷۷۸,۳۴۸,۹۷۸	۳۱,۱۱۳,۴۸۸,۱۴۱	۸,۴۰۰,۱۵۴,۱۷۳	۵۰,۰۹۳۱,۶۷۸,۷۸۹	۱۳۲,۰۶۱,۲۰۱,۳۵۸	۱۳۲,۰۶۱,۲۰۱,۳۵۸

بدهی ها:

جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
پیش دریافتیها
پرداختی به سرمایه‌گذاران
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳۵- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی الگو، بنیم سرامد بازار
 بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

صندوق اعتماد (اعوان (الف)	آرامن گستر پانیز (بکرممان)	سلف ۵۵ امیر کرمان (بجاری)	سلف خودرو کرمان موتور (بکرممان)	لوراق مریحه کرمان موتور (کرممان)	صندوق با درآمد ثابت کارآمد (کرامند)	لوراق مریحه کرمان موتور (کرممان)
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۳,۳۳۱,۰۶۴	۳۱,۸۱۰,۳۳۳,۰۰۹	۶۳۱,۹۷۹,۸۳۲	۶۷,۳۴۶,۷۲۹,۳۳۵	۱,۱۶۱,۰۷۳,۲۵۳	۱۳۳,۳۸۰,۳۷۷,۱۲۱	۱۰۴,۴۱۲,۱۰۵,۹۷۳
-	(۱۳۴,۵۵۳,۶۷۳,۸۵۱)	۷,۸۴۶,۳۰۰,۷۰۲	۶۷,۳۴۶,۷۲۹,۳۳۵	۱۸۴,۶۳۸,۱۵۰	۵۷۵,۶۵۰,۷۶۱	۵,۱۳۷,۷۶۶,۹۲۵
۲۲,۳۳۳,۲۹۸	۲,۱۶۳,۵۸۹,۰۷۸	۲,۳۵۵,۰۲۰,۷۱۷	۱۲۳,۶۲۳,۳۳۴,۷۵۰	۱۲,۷۷۹,۳۸۸,۲۱۷	۹۳,۶۲۵,۸۲۳	۷۸,۹۹۱,۶۸۳,۶۸۹
-	۷۸,۰۳۷,۸۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷,۹۲۰,۱۶۶,۸۶۱	-	۱۲,۵۵۱,۷۰۸,۹۹۷	۹۸,۵۵۴,۵۶۳,۷۵۶	۱۹۳,۰۸۸,۵۶۱,۶۵۳	۱۱۵,۵۱۱,۱۲۶,۲۹۴	۱,۱۲۹,۳۳۳,۵۸۰,۳۳۵
جمع درآمدها (زیان ها)	۹,۳۸۷,۳۳۱,۲۲۳	۱۳,۲۴۵,۴۹۲,۲۵۸	۸۹,۱۳۵,۴۹۹	۲۳۳,۵۳۵,۳۰۴,۱۷۳	۲۵۰,۴۶۰,۷۳۰,۱۲۹	۱,۳۸۸,۹۶۴,۱۲۷,۰۳۳
هزینه ها:						
سود (زیان) فروش لوراق بهادار	(۱۳۴,۵۵۳,۶۷۳,۸۵۱)	(۵۳,۵۶۳,۶۴۵,۰۹۲)	(۲۰۰,۷۲۸,۸۰۰)	(۳۲۶,۱۹۱,۳۳۳)	(۱,۱۵۹,۲۹۹,۳۳۳)	(۱,۵۵۲,۳۸۸,۹۷۸)
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری لوراق بها	۲,۱۶۳,۵۸۹,۰۷۸	۷۸,۵۴۹,۱۸۸,۴۹۸	۶۱۰,۳۳۹,۳۲۷,۰۶۶	۵۲,۶۵۵,۰۱۷,۶۰۴	۲۴۸,۶۵۷,۹۷۵,۳۲۶	۲۳۶,۹۲۱,۱۹۸,۶۲۸
سود لوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۲۲,۳۳۳,۲۹۸	(۶۸۰,۸۳۷,۴۱۷)	(۷,۱۷۳,۳۳۱,۲۶۳)	(۱۲,۹۱۲,۷۰۴,۷۸۵)	(۲۵,۳۰۷,۲۱۷,۵۶۶)	(۳,۴۹۷,۷۵۵,۰۵۳)
سود سهام	-	۷۸,۰۳۷,۸۴۴,۰۰۰	۶۰۲,۱۲۴,۷۰۵,۷۰۲	۳۹,۲۳۱,۲۱۲,۸۱۹	۲۲,۳۲۵,۰۶۹,۷۸۱۰	۲۲۳,۳۳۳,۳۳۳,۵۸۵
درآمد کارمزد بازارگردانی	۷,۹۲۰,۱۶۶,۸۶۱	-	۲۹,۸۷۷٪	۳۵,۸۰۷٪	۵۵,۷۶٪	۵۲,۵۸٪
سایر درآمدها	-	۱۳,۲۴۵,۴۹۲,۲۵۸	۱۰۰,۶۸۱٪	۴۳,۳۴٪	۵۲,۰۷٪	۱۲۳,۶۶٪
جمع درآمدها (زیان ها)	۹,۳۸۷,۳۳۱,۲۲۳	۱۳,۲۴۵,۴۹۲,۲۵۸	۸۹,۱۳۵,۴۹۹	۲۳۳,۵۳۵,۳۰۴,۱۷۳	۲۵۰,۴۶۰,۷۳۰,۱۲۹	۱,۳۸۸,۹۶۴,۱۲۷,۰۳۳
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارکان	(۱۳۴,۵۵۳,۶۷۳,۸۵۱)	(۵۳,۵۶۳,۶۴۵,۰۹۲)	(۲۰۰,۷۲۸,۸۰۰)	(۳۲۶,۱۹۱,۳۳۳)	(۱,۱۵۹,۲۹۹,۳۳۳)	(۱,۵۵۲,۳۸۸,۹۷۸)
سایر هزینه ها	(۶۰۹,۲۵۲,۸۵۱)	(۱۵۸۲,۲۶۶,۹۹۱)	(۵۳,۵۶۳,۶۴۵,۰۹۲)	(۵۲,۶۵۵,۰۱۷,۶۰۴)	(۲۵,۳۰۷,۲۱۷,۵۶۶)	(۳,۴۹۷,۷۵۵,۰۵۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۷۷۰,۳۳۳,۲۵۷,۷۰۷)	(۲,۱۳۷,۹۵۰,۳۳۱)	(۲,۱۳۷,۹۵۰,۳۳۱)	(۱۲,۹۱۲,۷۰۴,۷۸۵)	(۲۵,۳۰۷,۲۱۷,۵۶۶)	(۳,۴۹۷,۷۵۵,۰۵۳)
هزینه مالی	(۱۳۳,۵۸۸,۳۹۹)	(۱۳۳,۵۸۸,۳۹۹)	(۱۳۳,۵۸۸,۳۹۹)	(۱۳۳,۵۸۸,۳۹۹)	(۱۳۳,۵۸۸,۳۹۹)	(۱۳۳,۵۸۸,۳۹۹)
سود (زیان) خالص طی سال	۸,۷۵۳,۸۴۰,۵۲۹	۸,۷۵۳,۸۴۰,۵۲۹	۸,۷۵۳,۸۴۰,۵۲۹	۸,۷۵۳,۸۴۰,۵۲۹	۸,۷۵۳,۸۴۰,۵۲۹	۸,۷۵۳,۸۴۰,۵۲۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی سال	۲۲,۳۲٪	۲۲,۳۲٪	۲۲,۳۲٪	۲۲,۳۲٪	۲۲,۳۲٪	۲۲,۳۲٪
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	-	۱۲,۳۴٪	۱۰,۹۰٪	۱۰,۹۰٪	۱۰,۹۰٪	۱۰,۹۰٪

بادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکویترن سرمایه بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

داده یادداشت ۲۵

مستوفی جوانه کوچک عدم (جوانه کوچک)	فراورده مالی نامی ولسی ناامور (پایتیزیان)	کولیس سیرده شش‌مقره (CD/SIB....۱)	فراورده اشی غیر (SLI)	سلف شورای کومن موفور (مکرمیان ۳)	مراجعه (امین الکهریک (زک (امین (کر ۱۷۱)	مراجعه (توسعه صنایع نفت و گاز سیر (نفت سیر ۱۷۲)
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۴۱۵۰,۳۵۰,۸۱۳	۱۶۳۲,۸۱,۱۲۴,۹۳۷	۱۳,۸۱۳,۰۸۳,۰۶	(۳,۶۱۷,۵۸۱,۷۰۲)	۱۷,۰۷۰,۳۳۴,۲۱۷	۱۷۸,۵۷۱,۰۳۹	۸۱۳,۵۴۳,۳۳۹
۱۱,۸۲۰,۸۱۳,۱۱۵	۱۳۹,۱۱۲,۴۳۵	۳۳,۵۱۲,۰۹۰,۹۳۸	۳۳,۵۱۲,۰۹۰,۹۳۸	۴۱,۱۳۳,۸۵۵,۵۱۷	۶,۳۷۳,۲۷۲,۶۵۵	۱۱,۵۳۵,۸۵۱,۳۳۲
۱۲,۳۲۹,۸۱۷	۴۵,۳۳۵,۳۱۰	۳,۰۱۸,۰۰۱	۱۷,۰۳۶,۸۲۵	۵۴,۵۵۶,۱۷,۶۲۸	۳۳۶,۳۳۸,۳۰۷	۳۱۷,۳۳۲,۱۸۵
-	۳۳,۳۳۳,۱۷۸,۶۳۵	-	-	-	-	-
۴۵,۵۴۶,۲۱۱,۵۲۷	-	-	-	۸۱۸,۵۷۳,۱۶۲,۸۱۳	۵۰,۵۰۰,۹۲۲,۱۵۰	۹۱,۳۳۱,۱۱۵,۴۰۶
-	-	-	-	-	-	-
۴۱۲,۳۲۰,۱۱۵,۳۹۱	۲۸۸,۱۰۰,۲۳۱,۵۲۷	۴۶,۳۳۸,۰۱۷,۲۵۵	(۳,۳۳۶,۸۱۷,۴۵۸)	۹۲۳,۸۰۲,۳۰۱,۳۲۴	۵۷,۹۰۳,۵۵۱,۱۵۱	۱۰۵,۱۲۸,۱۷۲,۰۰۳
هزینه ها:						
هزینه کربود و کولیس	۴۰۹,۰۷۶,۱۷,۳۸۲	(۱,۴۵۸,۰۵۴,۰۴۳)	(۱۰۰,۸۳۸,۴۰۰)	(۲,۱۶۴,۶۶۴,۵۱۷)	(۳۰۰,۱۸,۵۵۴)	(۳۳۸,۰۶۰,۹۸۲)
سایر هزینه ها	(۵۱۷,۳۰۹,۹۹۱)	(۳۳۳,۱۷۶,۰۷)	(۱,۶۰۰,۰۶۹,۸۱۳)	(۵۷۸,۱۸۵,۰۰۵,۰۰۲)	(۳۹,۲۸۹,۴۰۰,۳۳۳)	(۵۵,۲۷۲,۲۱۸,۱۷۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۰,۸۳۵,۱۰۰,۰۱۸	۷۵۶,۱۰۰,۹۷۰,۸۵۷	۴۲,۳۳۱,۲۰۴,۴۱۰	۳۵۴,۳۳۸,۱۳۶,۳۶۵	۱,۸۲۰,۹۸۲,۰۹۳	۲۹,۵۸۹,۱۳۲,۰۰۳
هزینه مالی	(۲,۱۳۸,۵۳۷,۰۹۶)	(۳۳,۳۳۳,۲۱۱,۲۸۹)	-	(۷,۱۰۰,۰۶۹,۵۵۸)	(۳۴۶,۰۳۲,۳۳۳)	(۹,۲۵۰,۵۴۳,۱۷۸)
سود (زیان) خالص مالی	۲۸,۶۹۶,۵۶۲,۹۲۲	۷۲۲,۶۶۰,۷۵۹,۵۶۸	۳۳,۳۳۱,۱۰۲,۴۱۰	۳۴۷,۲۳۳,۰۶۸,۸۰۷	۱۷۹,۴۴۸,۰۹۸,۵۹۱	۲۰,۳۳۸,۵۸۰,۰۰۵
بازدهی سرمایه‌گذاری مالی سال	۱۱۱,۸۵۶٪	۵۹,۶۹٪	۱۴,۹۷٪	۴۰,۸۲٪	۱۶,۸۹٪	۲۹,۳۴٪
بازدهی سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	۷۵,۲۷٪	۱۰۳,۳۸٪	۱۳,۲۴٪	۳۳,۸۵٪	۱۵,۲۷٪	۲۷,۱۱٪

ادامه یادداشت ۳۵

موضوع ایران مورد سرآمد	مبلغ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
جمع کل	۸۰,۳۳۵	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۸۲,۶۶۸,۴۸۸	۷۳۳,۳۶۶,۹۲۰	۱۳۳,۳۶۶,۹۲۰	۱۳۳,۳۶۶,۹۲۰	۱۳۳,۳۶۶,۹۲۰	۱۳۳,۳۶۶,۹۲۰	۱۳۳,۳۶۶,۹۲۰
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳۳,۱۰۷,۱۶۱	۲۳۸,۱۶۶,۶۳۴	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۲,۷۰۱	۲۱۲,۷۰۱	۹۹,۳۳۰,۰۹۲	-	-	-	-
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-
درآمد کارمزد بازارگردانی	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها (زیان‌ها)	۶۲۵,۰۸۸,۳۶۰	۹۷۲,۶۶۶,۰۳۴	۲۳۳,۷۶۷,۰۱۲	۲۳۳,۷۶۷,۰۱۲	۲۳۳,۷۶۷,۰۱۲	۲۳۳,۷۶۷,۰۱۲	۲۳۳,۷۶۷,۰۱۲
هزینه‌ها:							
هزینه کارمزد اربابان	(۵۲,۳۱۱,۸۳۵)	(۵۹,۱۷۸,۲۳۳)	(۳۳,۸۸۱,۸۱۶)	(۳۳,۸۸۱,۸۱۶)	(۳۳,۸۸۱,۸۱۶)	(۳۳,۸۸۱,۸۱۶)	(۳۳,۸۸۱,۸۱۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۱۷,۳۳۰,۰۵۲)	(۱۲۰,۵۸۷,۹۷۹)	(۱۱۳,۶۱۷,۸۳۳)	(۱۱۳,۶۱۷,۸۳۳)	(۱۱۳,۶۱۷,۸۳۳)	(۱۱۳,۶۱۷,۸۳۳)	(۱۱۳,۶۱۷,۸۳۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۴۵۳,۴۳۶,۴۷۳	۷۸۲,۶۸۸,۸۸۱	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵
هزینه مالی	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص طی سال	۴۵۳,۴۳۶,۴۷۳	۷۸۲,۶۸۸,۸۸۱	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵	۸۵,۲۶۹,۳۶۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری علی الحساب	۱,۵۷٪	۲,۷۱٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	۱,۴۹٪	۲,۵۴٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪	۱,۵۰٪

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری % سود (زیان) خالص

میانگین وزن (بازای وجود تسهلات نقدی)

تبدیلات ناشی از تغییرات قیمت صندوق و تسهلات نقدی (بازای) خالص

خالص دارایی خالص پایان دوره مالی

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی %

یادداشت‌های توضیحی همراه با این گزارش مالی قابل استناد است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی ها

مسئله‌های طراحی و اجرا

دکتر علی طرایی‌ها (واحدی سرمايه نگاری) در پایان دوره مطالعاتی

