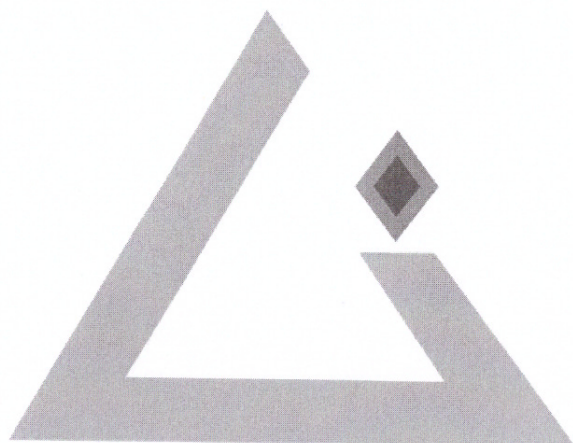




صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مربوط به دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت) خلاصه اهم رویه حسابداری
۸-۱۹	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

بهمن اسماعیلی
شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

شرکت سبدگردان الگوریتم

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۳,۱۹۰,۷۲۴,۰۵۹,۵۷۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۹۴۵,۷۲۹,۸۷۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۶,۲۷۷,۸۵۸,۷۱۸	۷	جاری کارگزاران
۲,۶۶۹,۲۷۹,۷۲۵	۸	سایر دارایی‌ها
۳,۲۳۱,۶۱۶,۹۲۷,۸۸۷		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۸,۵۶۲,۸۲۵,۹۴۸	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۴,۶۹۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۰	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۶,۷۶۶,۵۵۵,۱۹۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۰,۰۲۲,۱۰۱,۱۴۴		جمع بدهی‌ها
۳,۱۸۱,۵۹۴,۸۲۶,۷۴۳	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۱,۶۲۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهمن اسماعیلی	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

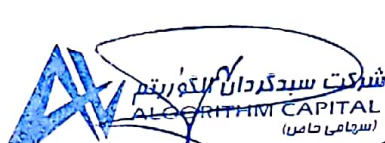
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال		
۲,۴۶۰,۱۹۴,۷۸۴	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۶۲,۱۷۳,۸۴۷,۸۰۶	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۶,۴۶۳,۷۶۳,۸۸۰	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۵۰۴,۹۱۹	۱۶	سایر درآمدها
۴۸۱,۸۱۹,۳۱۱,۳۸۹		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۸,۵۶۱,۸۲۵,۹۴۸)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۷۵,۵۱۳,۱۷۰)	۱۸	سایر هزینه‌ها
۴۷۲,۰۸۱,۹۷۲,۲۷۱		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۱۷,۰۲۶,۲۷۱)	۱۹	هزینه‌های مالی
۴۷۲,۰۶۴,۹۴۶,۰۰۰		سود (زیان) خالص
۲۸.۱۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۱۴.۸۴		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۳,۱۸۵,۳۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۵۳۴,۲۱۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده
(۴۴۷,۴۰۶,۱۴۰,۰۰۰)	(۴۴,۷۴۰,۶۱۴)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده
۴۷۲,۰۶۴,۹۴۶,۰۰۰			سود (زیان) خالص
(۲۸,۴۰۶,۰۷۹,۲۵۷)			تعدیلات
۳,۱۸۱,۵۹۴,۸۲۶,۷۴۳	۲۷۳,۷۹۳,۵۹۶		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره مالی		
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارگان صندوق



شرکت سیدگردان الگوریتم
 مؤسسه حسابداری ارقام نگر آریا

مدیر صندوق
 متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ تحت شماره ۱۲۴۰۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ طی شماره ۵۸۸۰۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۱۴۱۱۶۲ به ثبت رسیده است. این صندوق قابل معامله در بورس می‌باشد هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته‌شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است.

طبق مفاد ماده (۵) اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ۱۲۴۰۷ فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر شده آغاز و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای آذرماه هر سال تا انتهای آبان ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان آبان ماه بعد از ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها خاتمه می‌یابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، طبقه چهارم، واحد ۴۱۰.

* لازم به ذکر است پذیره نویسی واحد‌های عادی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ الی ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ به مدت سه روز کاری صورت گرفت و مجوز فعالیت صندوق یاد شده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردید.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://fara-fund.ir/> درج شده است.

۲-۲- ارکان صندوق:

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل و رسمیت می‌یابد. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان الگوریتم	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری آینده نگر الگوریتم	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۹
۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، طبقه چهارم، واحد ۴۱۰.
متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران-میدان توحید- خیابان توحید-پلاک ۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم با شماره ثبت ۳۷۹۰۱ در تاریخ 1394/11/26 نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، طبقه ۴، واحد ۴۱۰. حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲، واحد ۷۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم بر اساس ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 اندازه‌گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد.

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 و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- 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 می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب‌های دریافتنی لحاظ 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلند مدت به

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

طور روزانه و سود سپرده‌های کوتاه مدت به صورت ماه شمار، با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱,۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد؛ بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر صنعت؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،
***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه بر اساس فاکتور و قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری به صندوق و تأیید مجمع؛
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق‌یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این‌که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری و شرکت کارگزاری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان 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. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۷۲.۹۶	۲,۳۵۷,۸۶۱,۷۰۸,۴۶۱	۱,۹۹۱,۶۲۸,۱۰۹,۲۰۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۰۶	۴۲۱,۹۲۴,۵۲۲,۵۰۰	۳۹۶,۲۹۲,۸۸۷,۱۴۰	بانکها و مؤسسات اعتباری
۴.۹۸	۱۶۰,۹۷۶,۴۵۷,۰۰۰	۱۵۰,۹۳۹,۴۱۶,۱۸۲	خودرو و ساخت قطعات
۴.۸۲	۱۵۵,۷۸۷,۵۱۶,۰۰۰	۱۸۲,۶۱۸,۲۵۵,۹۵۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۶۱	۸۴,۲۰۸,۰۰۷,۳۳۸	۹۹,۷۷۴,۸۷۳,۸۴۱	فلزات اساسی
۰.۳۱	۹,۹۶۵,۸۴۸,۲۷۵	۸,۶۳۲,۹۴۳,۹۹۹	سرمایه گذاریها
۹۸.۷۳	۳,۱۹۰,۷۲۴,۰۵۹,۵۷۴	۲,۸۲۹,۸۸۶,۴۸۶,۳۲۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	
سپرده بانکی					
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۶۸۷۲ بانک خاورمیانه	مختلف	بدون سررسید	۵	۱,۹۳۳,۷۹۸,۷۹۹	۰.۰۶
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۱۰۳۸۱۸۶۰۰۶ بانک صادرات	مختلف	بدون سررسید	۵	۱۰,۰۳۶,۴۴۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۲۰۷۶۹۴۹۶.۱ بانک پاسارگاد	مختلف	بدون سررسید	۵	۱,۸۹۴,۶۳۱	۰.۰۰
جمع				۱,۹۴۵,۷۲۹,۸۷۰	۰.۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۹۳۸,۷۱۱,۴۶۶,۲۶۶	(۲,۹۰۲,۴۳۳,۶۰۷,۵۴۸)	۳۶,۲۷۷,۸۵۸,۷۱۸	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۰	۲,۹۳۸,۷۱۱,۴۶۶,۲۶۶	(۲,۹۰۲,۴۳۳,۶۰۷,۵۴۸)	۳۶,۲۷۷,۸۵۸,۷۱۸	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۵۹۶,۹۲۵)	۹۶۴,۴۰۳,۰۷۵	مخارج تاسیس
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۷۰,۰۴۰)	۲۱۰,۶۲۹,۹۶۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۱,۶۶۳,۵۲۴,۵۹۰	(۲۹۳,۷۹۸,۵۰۴)	۱,۳۶۹,۷۲۶,۰۸۶	مخارج نرم افزار
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۷۹,۳۹۶)	۱۲۴,۵۲۰,۶۰۴	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳,۰۶۳,۵۲۴,۵۹۰	(۳۹۴,۲۴۴,۸۶۵)	۲,۶۶۹,۲۷۹,۷۲۵	جمع

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۴,۱۲۴,۵۹۴,۰۴۹	سپدگردان الگوریتم- مدیر صندوق
۳۱۴,۷۵۴,۰۴۸	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا- متولی
۲۲۹,۷۱۸,۸۴۰	موسسه حسابرسی سامان پندار حسابررس
۳,۸۹۳,۷۵۹,۰۱۱	صندوق کوشا الگوریتم - بازارگردان
۸,۵۶۲,۸۲۵,۹۴۸	جمع

۱۰- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۳۴,۶۹۲,۷۲۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۳۴,۶۹۲,۷۲۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۲۹,۶۵۳,۲۶۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۹۵,۳۱۲,۷۰۵	مخارج نرم افزار صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۳,۱۹۱,۵۸۹,۲۳۱	۱۱-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۶,۷۶۶,۵۵۵,۱۹۶	جمع

۱۱-۱- بدهی بابت اختیار معامله

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیار و بملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵,۷۶۶,۳۳۶	۶۰۲,۹۷۱,۶۱۴	۲۴۷,۸۸۸,۶۰۰
اختیار فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲,۵۰۰,۲۰۰	۷۴۵,۹۰۶,۲۸۳	۲۹۹,۹۴۶,۷۴۴
اختیار فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۷,۸۲۰,۰۷۰	۱,۱۷۹,۹۴۹,۶۱۹	۲۲۶,۷۲۳,۶۳۴
اختیار فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۲۳,۵۹۵,۳۷۳	۲۶,۶۶۱,۹۳۳
اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۹۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۰۲۶,۴۴۷	۵۰۸,۴۸۹,۰۳۰
اختیار و بملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۴۳۷,۱۱۵	۱,۵۷۷,۷۹۳,۶۱۳
اختیار و بملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۲۰,۲۷۷,۶۰۰	۶۱۶,۹۷۷,۳۴۰	۳۰۴,۰۸۵,۶۷۷
جمع		۵,۲۲۷,۸۶۳,۷۹۱	۳,۱۹۱,۵۸۹,۲۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۱- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال
۲۶۳,۷۹۳,۵۹۶	۳,۰۶۵,۳۹۰,۶۹۰,۷۳۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۰۴,۱۳۶,۰۰۷
۲۷۳,۷۹۳,۵۹۶	۳,۱۸۱,۵۹۴,۸۲۶,۷۴۳

یادداشت‌های سرمایه گذاری عادی

یادداشت‌های سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۳-۱	۲,۴۶۰,۱۹۴,۷۸۴
	۲,۴۶۰,۱۹۴,۷۸۴

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

جمع

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی زر ماکارون	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۹,۷۳۶,۴۵۴)	(۸,۶۷۳,۹۵۴)	(۵۷,۰۶۶,۰۰۰)	۱,۳۶۷,۷۲۳,۵۹۲
پاکدیس	۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۹,۹۹۷,۷۷۵)	(۱,۰۵۶,۳۸۴)	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	۴۱,۹۹۵,۸۴۱
بانک ملت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۴,۸۸۴,۹۱۹)	(۷,۹۱۵,۷۹۹)	(۵۱,۶۹۵,۹۹۹)	(۶۸۵,۲۹۶,۷۱۷)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۲۵,۹۶۳,۳۴۷	(۴,۰۲۳,۱۳۶,۵۴۷)	(۳,۴۳۹,۶۰۳)	(۲۲,۶۲۹,۸۱۶)	۴۷۶,۷۵۷,۳۸۱
صنعتی بهپاک	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۴۰,۴۹۰,۸۶۴)	(۴,۶۸۱,۵۷۷)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	۳۸۴,۰۲۷,۵۵۹
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۷,۷۴۸,۲۶۱)	(۵,۴۴۴,۶۱۱)	(۳۵,۸۲۰,۰۰۰)	۸۷۴,۹۸۷,۱۲۸
جمع		۴۰,۹۹۲,۳۶۳,۳۴۷	(۳۸,۲۹۵,۹۹۴,۸۲۰)	(۳۱,۲۱۱,۹۲۸)	(۲۰۴,۹۶۱,۸۱۵)	۲,۴۶۰,۱۹۴,۷۸۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		
یادداشت	دوره چهار ماهه و دو روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۴-۱	۳۶۰,۸۳۷,۵۷۳,۲۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار سهام	۱۴-۲	۲,۰۳۶,۲۷۴,۵۶۰
جمع		۳۶۲,۸۷۳,۸۴۷,۸۰۶

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام						
دوره چهار ماهه و دو روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴						
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بهار رز عالیس چناران	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۷۰۱,۷۰۶,۸۵۸)	(۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۷۰,۱۳۳,۱۴۲
صنعتی زر ماکارون	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۳۹۹,۸۶۳,۳۲۳)	(۱۴۶,۱۲۲,۳۵۰)	(۷۶۹,۰۶۵,۰۰۰)	۲۱,۴۹۷,۹۴۹,۳۲۷
شیرپاستوریزه بگه اصفهان	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۱۸۸,۲۰۸,۸۱۷)	(۱۸۴,۴۵۲,۰۰۰)	(۹۷۰,۸۰۰,۰۰۰)	۱۸,۸۱۶,۵۳۹,۱۸۳
پاکدیس	۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۰۵۹,۷۵۷,۴۲۰)	(۱۴۶,۵۳۳,۲۵۰)	(۷۷۱,۱۷۵,۰۰۰)	۷,۳۵۷,۵۴۴,۳۳۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۳۲۱,۹۰۱,۳۲۱)	(۱۸۰,۶۳۸,۷۰۰)	(۹۵۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۰۷,۲۷۰,۰۲۱)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۰۹۹,۴۸۴,۳۴۴)	(۱۳۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۴۹,۶۶۵,۶۵۶
بانک اقتصاد نوین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۶,۳۳۷,۱۷۰,۸۹۶)	(۲۴۹,۲۰۴,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۳۴,۴۲۲,۰۲۵,۱۰۴
بانک ملت	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۹۵۵,۷۱۶,۲۴۴)	(۱۵۴,۰۲۳,۵۰۰)	(۸۱۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۸,۷۹۰,۳۸۹,۷۴۴)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۶۱۸,۲۵۵,۹۵۸)	(۱۴۸,۸۸۴,۰۰۰)	(۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۳۰,۷۳۹,۹۵۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۴۷۶,۰۰۰	۸۴,۷۱۲,۰۴۴,۰۰۰	(۹۹,۷۷۴,۸۷۳,۸۴۱)	(۸۰,۴۷۶,۴۴۲)	(۴۲۳,۵۶۰,۲۲۰)	(۱۵,۵۶۶,۸۶۶,۵۰۳)
صنعت غذایی کورش	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۶,۵۴۲,۷۲۵,۹۱۶)	(۳۰۰,۸۸۴,۰۰۰)	(۱,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰)	۶۸,۲۹۲,۷۹۰,۰۸۴
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۲۳,۱۳۶,۵۳۲)	(۴,۲۱۷,۵۲۵)	(۲۲,۱۹۷,۵۰۰)	۳۸۹,۹۴۸,۴۴۳
صنعتی بهپاک	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۵۵۵,۵۲۳,۰۸۷)	(۱۴۵,۷۹۶,۵۰۰)	(۷۶۷,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۱,۳۳۰,۴۱۳
پارس مینو	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۲,۵۸۷,۶۷۴,۶۰۰)	(۶۸۱,۰۰۷,۵۰۰)	(۳,۵۸۴,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۹,۹۹۷,۰۶۷,۹۰۰
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۰۹,۸۰۷,۴۶۷)	(۵,۳۰۶,۷۰۰)	(۲۷,۹۳۰,۰۰۰)	۹۴۲,۹۵۵,۸۳۳
زامیاد	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۹۳۹,۴۱۶,۱۸۳)	(۱۵۳,۸۴۳,۰۰۰)	(۸۰۹,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۳۷,۰۴۰,۸۱۸
فرآورده های دامی ولینس دالاهو	۹,۸۷۰,۵۱۷	۱۷۶,۷۸۰,۹۵۹,۴۷۰	(۱۵۴,۱۷۱,۲۶۳,۵۲۲)	(۱۶۷,۹۴۱,۹۱۲)	(۸۸۳,۹۰۴,۷۹۷)	۲۱,۵۵۷,۸۴۹,۳۳۹
جمع	۶۷۶,۱۴۶,۵۱۷	۳,۲۰۹,۸۲۲,۵۰۳,۴۷۰	(۲,۸۲۹,۸۸۶,۴۸۶,۳۲۸)	(۳,۰۴۹,۳۳۱,۳۷۹)	(۱۶,۰۴۹,۱۱۲,۵۱۷)	۳۶۰,۸۳۷,۵۷۳,۲۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲-۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار سهام

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

نام شرکت	قیمت اعمال	تاریخ سر رسید	تعداد	ارزش بازار تعهد	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
				ریال	ریال	ریال
اختیار و بملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۲,۹۳۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵,۷۶۶,۳۳۶	۲۴۷,۹۵۲,۴۴۸	(۶۳,۸۴۸)	۳۵۵,۰۸۳,۰۱۴
اختیار فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳,۹۶۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲,۵۰۰,۲۰۰	۳۰۰,۰۲۴,۰۰۰	(۷۷,۲۵۶)	۴۴۵,۹۵۹,۵۳۹
اختیار فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۴,۳۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۷,۸۲۰,۰۷۰	۲۲۶,۷۸۲,۰۳۰	(۵۸,۳۹۷)	۹۵۳,۲۲۵,۹۸۵
اختیار فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۴,۶۸۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳,۳۳۳,۶۰۰	۲۶,۶۶۸,۸۰۰	(۶,۸۶۷)	۹۶,۹۳۳,۴۴۰
اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۹۸۰,۰۰۰	۵۰۸,۶۲۰,۰۰۰	(۱۳۰,۹۶۹)	(۹,۴۶۲,۵۸۳)
اختیار و بملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۴۰۶,۳۸۸)	(۱۱۸,۳۵۶,۴۹۸)
اختیار و بملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۲۰,۲۷۷,۶۰۰	۳۰۴,۱۶۴,۰۰۰	(۷۸,۳۲۲)	۳۱۲,۸۹۱,۶۶۳
جمع			۸,۲۶۶,۵۳۶	۳,۱۹۲,۴۱۱,۲۷۸	(۸۲۲,۰۴۷)	۲,۰۳۶,۲۷۴,۵۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	۱,۸۹۴,۶۳۱	۶۸,۳۳۰,۱۹۸,۵۸۶	۰	۶۸,۳۳۰,۱۹۸,۵۸۶
۱۴۰۴/۰۱/۰۶	۰	۴۸,۱۳۳,۴۸۷,۶۷۴	۰	۴۸,۱۳۳,۴۸۷,۶۷۴
مختلف	۱۰,۰۳۶,۴۴۰	۴۲,۴۴۰	۰	۴۲,۴۴۰
مختلف	۱,۹۳۳,۷۹۸,۷۹۹	۳۵,۱۸۰	۰	۳۵,۱۸۰
	۱,۹۴۵,۷۲۹,۸۷۰	۱۱۶,۴۶۳,۷۶۳,۸۸۰	۰	۱۱۶,۴۶۳,۷۶۳,۸۸۰

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۲۰۷۶۹۴۹۶.۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۴.۲۰۷۶۹۴۹۶.۳ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۰.۲۲۱۰۳۸۱۸۶۰۰۶ بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰.۲۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۸۷۲ بانک خاورمیانه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶- سایر درآمدها

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
ریال	
۲۱,۵۰۴,۹۱۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱,۵۰۴,۹۱۹	جمع

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
ریال	
۴,۱۲۳,۵۹۴,۰۴۹	کارمزد مدیر-سیدگردان الگوریتم
۳۱۴,۷۵۴,۰۴۸	کارمزد متولی-ارقام نگر آریا
۳,۸۹۳,۷۵۹,۰۱۱	کارمزد بازارگردان-صندوق کوشا الگوریتم
۲۲۹,۷۱۸,۸۴۰	حق الزحمه حسابرس-سامان پندار
۸,۵۶۱,۸۲۵,۹۴۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۸- سایر هزینه ها

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ریال	
۱,۰۲۵,۵۸۶,۶۱۹	هزینه نرم افزار
۳۵,۵۹۶,۹۲۵	هزینه تاسیس
۱۹,۸۲۶,۹۳۰	هزینه خدمات بانکی
۳۹,۳۷۰,۰۴۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۹,۶۵۳,۲۶۰	هزینه تصفیه
۲۵,۴۷۹,۳۹۶	هزینه کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱,۱۷۵,۵۱۳,۱۷۰	جمع

۱۹- هزینه‌های مالی

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ریال	
۱۷,۰۲۶,۲۷۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱۷,۰۲۶,۲۷۱	جمع

۲۰- تعدیلات

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ریال	
۲,۱۵۴,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۰,۵۶۰,۶۷۹,۲۵۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۸,۴۰۶,۰۷۹,۲۵۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۱-۱ در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی های احتمالی است. لیکن تعهدات این صندوق مربوط به موقعیت فروش در اختیار خرید به شرح جدول زیر می باشد:

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴			
شرکت	تعداد	قیمت اعمال اختیار خرید	تاریخ اعمال
		ریال	
اختیارخ وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵,۷۶۶,۳۳۶	۲,۹۳۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۱
اختیارخ فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲,۵۰۰,۲۰۰	۳,۹۶۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳
اختیارخ فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۷,۸۲۰,۰۷۰	۴,۳۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳
اختیارخ فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳,۳۳۳,۶۰۰	۴,۶۸۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳
اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۹۸۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۲
اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۲۰,۲۷۷,۶۰۰	۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱

۲۱-۲ هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از جمله سهام، سپرده بانکی و سایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص، مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	درصد تملک به کل واحد ها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الگوریتیم	مدیر صندوق	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۹
	شرکت گروه سرمایه‌گذاری خوارزمی	شرکت نهایی مدیر صندوق	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰.۹۶
	شرکت گروه مالی الگوریتیم	شرکت اصلی مدیر صندوق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳.۶۵
	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۴
	شرکت سرمایه‌گذاری آینده نگر الگوریتیم	موسس و هم گروه مدیر صندوق	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۷.۹۵
	صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتیم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	۵,۰۵۷,۶۲۶	۰	۱.۸۵
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	امیر سیرانی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۲
	امیر محمد هنگامی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۲
	رضا احسان بخش	مدیر سرمایه‌گذاری	۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۲
	جمع		۱۴۵,۲۰۷,۶۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶.۶۹

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۸۴۱,۱۴۵,۰۷۳,۸۱۴	طی دوره مالی	۳۶,۳۷۷,۸۵۸,۷۱۸
شرکت سیدگردان الگوریتیم	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴,۱۲۳,۵۹۴,۰۴۹	طی دوره مالی	(۴,۱۲۴,۵۹۴,۰۴۹)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	کارمزد بازارگردان	۳,۸۹۳,۷۵۹,۰۱۱	طی دوره مالی	(۳,۸۹۳,۷۵۹,۰۱۱)
موسسه حسابرسی سامان بندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۲۹,۷۱۸,۸۴۰	طی دوره مالی	(۲۲۹,۷۱۸,۸۴۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۳۱۴,۷۵۴,۰۴۸	طی دوره مالی	(۳۱۴,۷۵۴,۰۴۸)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی های احتمالی است.