

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۹	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر

۱- صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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 اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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 این که 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 یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

۱-۵- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار برای تاریخ های ۱۳ و ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۴.

۲-۵- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق مبنی بر انتشار صورت های مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق.

۳-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تهیه و ارسال فایل xml ظرف مهلت مقرر قانونی برای تاریخ های ۲۸ اسفند ۱۴۰۳ الی ۱۴ فروردین ۱۴۰۴.

۴-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارسال صورت وضعیت پرتفوی ظرف مهلت مقرر در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق برای تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳.

۵-۵- تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر برای تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۴.

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مطابق تاییدیه دریافتی از اعضای هیات مدیره ی مدیر صندوق و تاییدیه های دریافتی برون سازمانی مورد رسیدگی قرار گرفت. نظر این موسسه به محدودیت ازجمله تضمین و توثیق آن، به نفع سایر اشخاص ثالث، جلب نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع ماده ۵۰ اساسنامه صندوق، که توسط مدیر صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که مورد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۶ مرداد ۱۴۰۴

سامان پندار (حسابداران رسمی)

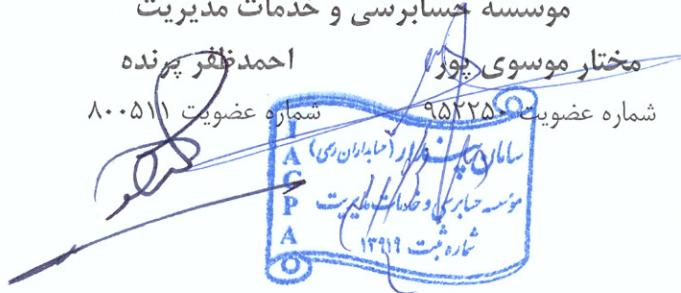
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد ظفر پرنده

مختار موسوی پور

شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱

شماره عضویت ۹۵۴۲۵۰



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 صورت‌های 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 می‌گردد:

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 صورت‌های 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 ارایه 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
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	بهمن اسماعیلی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

 شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



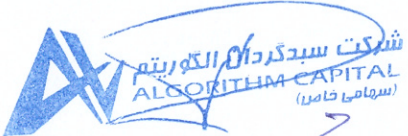
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		<u>دارایی‌ها</u>
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		<u>جمع دارایی‌ها</u>
		<u>بدهی‌ها</u>
۸,۵۶۲,۸۲۵,۹۴۸	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۳۴,۶۹۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶,۷۶۶,۵۵۵,۱۹۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۰,۰۲۲,۱۰۱,۱۴۴		<u>جمع بدهی‌ها</u>
۳,۱۸۱,۵۹۴,۸۲۶,۷۴۳	۱۲	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱۱,۶۲۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر 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
۳۶۲,۸۷۳,۸۴۷,۸۰۶	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 جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان الگوریتم

بهمن اسماعیلی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی ارقام تگر آریا

ابوالفضل رضایی

شرکت سیدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
 (سهامی خاص)

سامان پندار
 گزارش

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 ۱۴۰۱۴۱۴۱۶۲ 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 سیدگردان 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 سیدگردان 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 ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ 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 ۱۲۳.

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 اندازه گیری 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 دریافتی 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 دوره ای

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 ۱۰۰۰۰ 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 ارائه 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 بعلاوه 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ 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 تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه 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 دوره ای
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 ۱۲۰۱۰۰۲۱ 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم
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 ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۸۷۲ بانک خاورمیانه	مختلف	بدون سر رسید	۵	۱,۹۳۳,۷۹۸,۷۹۹	۰.۰۶
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۱۰۳۸۱۸۶۰۰۶ بانک صادرات	مختلف	بدون سر رسید	۵	۱۰,۰۳۶,۴۴۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۲۰۷۶۹۴۹۶.۱ بانک پاسارگاد	مختلف	بدون سر رسید	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 پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۲۷۷,۸۵۸,۷۱۸	(۲,۹۰۲,۴۳۳,۶۰۷,۵۴۸)	۲,۹۳۸,۷۱۱,۴۶۶,۲۶۶	.	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۳۶,۲۷۷,۸۵۸,۷۱۸	(۲,۹۰۲,۴۳۳,۶۰۷,۵۴۸)	۲,۹۳۸,۷۱۱,۴۶۶,۲۶۶	.	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

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

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۰- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نام شرکت کارگزاری
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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		تعداد	نام
خالص ارزش بازار	بهای فروش		
ریال	ریال		
۲۴۷,۸۸۸,۶۰۰	۶۰۲,۹۷۱,۶۱۴	۵,۷۶۶,۳۳۶	اختیارخ وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱
۲۹۹,۹۴۶,۷۴۴	۷۴۵,۹۰۶,۲۸۳	۲,۵۰۰,۲۰۰	اختیارخ فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۲۲۶,۷۲۳,۶۳۴	۱,۱۷۹,۹۴۹,۶۱۹	۷,۸۲۰,۰۷۰	اختیارخ فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۲۶۶۶۱,۹۳۳	۱۲۳,۵۹۵,۳۷۳	۳,۳۳۳,۶۰۰	اختیارخ فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۵۰۸,۴۸۹,۰۳۰	۴۹۹,۰۲۶,۴۴۷	۹۸۰,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱,۵۷۷,۷۹۳,۶۱۳	۱,۴۵۹,۴۳۷,۱۱۵	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۳۰۴,۰۸۵,۶۷۷	۶۱۶,۹۷۷,۳۴۰	۲۰,۲۷۷,۶۰۰	اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱
۳,۱۹۱,۵۸۹,۲۳۱	۵,۲۲۷,۸۶۳,۷۹۱		جمع

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

۱۲- 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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری 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)
سرمایه‌گذاری 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)	۲۸۴,۰۲۷,۵۵۹
فرآورده‌های 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 ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۴-۱	۳۶۰,۸۳۷,۵۷۳,۲۴۶
۱۴-۲	۲,۰۳۶,۲۷۴,۵۶۰
	۳۶۲,۸۷۳,۸۴۷,۸۰۶

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره چهار ماه و یک 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	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۷۰۱,۷۰۶,۸۵۸)	(۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۷۰,۱۳۳,۱۴۲
صنعتی زر ماکارون	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۳۹۹,۸۶۳,۳۳۳)	(۱۴۶,۱۲۲,۳۵۰)	(۷۶۹,۰۶۵,۰۰۰)	۲۱,۴۹۷,۹۴۹,۳۲۷
شیرپاستوریزه پاکداسفهان	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)	(۱۴۶,۵۲۳,۲۵۰)	(۷۷۱,۱۷۵,۰۰۰)	۷,۲۵۷,۵۴۴,۳۳۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۳۲۱,۹۰۱,۳۲۱)	(۱۸۰,۶۳۸,۷۰۰)	(۹۵۰,۷۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۷,۲۷۰,۰۲۱)
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 اقتصادنویین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۶,۳۲۷,۱۷۰,۸۹۶)	(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	۱۵۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۶۱۸,۲۵۵,۹۵۸)	(۱۴۸,۸۸۴,۰۰۰)	(۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۳۰,۷۳۹,۹۵۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۴۷۶,۰۰۰	۸۴,۷۱۲,۰۴۴,۰۰۰	(۹۹,۷۷۴,۷۳۸,۴۱۱)	(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 تدبیربارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(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	(۵۲۳,۵۸۷,۶۷۴,۶۰۰)	(۶۸۱,۰۰۷,۵۰۰)	(۳,۵۸۴,۳۵۰,۰۰۰)	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	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۹۳۹,۴۱۶,۱۸۲)	(۱۵۳,۸۴۳,۰۰۰)	(۸۰۹,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۲۷,۰۴۰,۸۱۸
فراورده های دامی ولیتی دالاهو	۹,۸۷۰,۵۱۷	۱۷۶,۷۸۰,۹۵۹,۴۷۰	(۱۵۴,۱۷۱,۲۶۳,۵۲۲)	(۱۶۷,۹۴۱,۹۱۳)	(۸۸۳,۹۰۴,۷۹۷)	۲۱,۵۵۷,۸۴۹,۲۳۹
جمع	۶۷۶,۱۶۶,۵۱۷	۳,۰۹۸,۲۲۵,۰۳۰,۴۷۰	(۲,۸۲۹,۸۸۶,۴۸۶,۳۲۸)	(۳,۰۴۹,۳۳۱,۳۷۹)	(۱۶,۰۴۹,۱۱۲,۵۱۷)	۳۶۰,۸۳۷,۵۷۳,۲۴۶

۱۴-۲- 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
اختیارخ وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۲,۹۳۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵,۷۶۶,۳۳۶	۲۴۷,۹۵۲,۴۴۸	(۶۳,۸۴۸)	۳۵۵,۰۸۳,۰۱۴
اختیارخ فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳,۹۶۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲,۵۰۰,۲۰۰	۳۰۰,۰۲۴,۰۰۰	(۷۷,۲۵۶)	۴۴۵,۹۵۹,۵۳۹
اختیارخ فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۴,۳۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۷,۸۲۰,۰۷۰	۲۲۶,۷۸۲,۰۳۰	(۵۸,۳۹۷)	۹۵۳,۲۲۵,۹۸۵
اختیارخ فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۴,۶۸۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳,۳۳۳,۶۰۰	۲۶,۶۶۸,۸۰۰	(۶,۸۶۷)	۹۶,۹۳۳,۴۴۰
اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۹۸۰,۰۰۰	۵۰۸,۶۲۰,۰۰۰	(۱۳۰,۹۶۹)	(۹,۴۶۲,۵۸۳)
اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۳,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۴۰۶,۳۸۸)	(۱۱۸,۳۵۶,۴۹۸)
اختیارخ وبملت-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 الگوریتم

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



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-سبذگردان 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

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 الگوریتیم

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.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ماتده طلب (بدهی) - ریال	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
۳۶,۲۷۷,۸۵۸,۷۱۸	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۸۴۱,۱۴۵,۰۷۳,۸۱۴	طی دوره مالی	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق
(۴,۱۲۴,۵۹۴,۰۴۹)	کارمزد ارکان	۴,۱۲۳,۵۹۴,۰۴۹	طی دوره مالی	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق
(۳,۸۹۳,۷۵۹,۰۱۱)	کارمزد بازارگردان	۳,۸۹۳,۷۵۹,۰۱۱	طی دوره مالی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق
(۲۲۹,۷۱۸,۸۴۰)	کارمزد ارکان	۲۲۹,۷۱۸,۸۴۰	طی دوره مالی	موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس
(۳۱۴,۷۵۴,۰۴۸)	کارمزد ارکان	۳۱۴,۷۵۴,۰۴۸	طی دوره مالی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا انشاء در یاداشت همراه باشد، وجود نداشته است.