صندوق سرمایه‌گذاری بخشی

فرا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
فرا الگوریتم

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مربوط به دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد 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 زیرتقدیم می گردد:

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

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 تهیه‌گردیده 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 **۱۴۰۴/۰۶/۳۰** 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)

ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۲۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۳۵۱,۹۴۲,۵۱۲,۵۷۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۵۵,۴۶۲,۱۲۰,۸۰۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵۱,۰۵۴,۲۹۷,۵۲۰
حساب‌های دریافتنی	۸	۱۲۶,۰۴۴,۴۰۴,۷۸۷
جاری کارگزاران	۹	۳۰,۵۵۸,۵۸۳,۸۸۱
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۰۶۳,۳۰۶,۷۲۳
جمع دارایی‌ها		**۲,۸۱۷,۱۲۵,۲۲۶,۲۸۹**
بدهی‌ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۰,۳۷۴,۴۶۲,۸۴۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۱۲۱,۹۲۰,۹۹۸,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۶۴۸,۳۲۱,۰۹۹
جمع بدهی‌ها		**۱۴۶,۹۴۳,۷۸۱,۹۴۰**
خالص دارایی‌ها	۱۴	**۲,۶۷۰,۱۸۱,۴۴۴,۳۴۹**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۹,۷۸۳**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

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

شرکت سبدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص)

ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

	یادداشت	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
		ریال
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۱۵,۱۶۸,۹۱۹,۱۵۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۴۷,۸۵۷,۴۳۵,۸۸۹)
سود سهام	۱۷	۲۵۶,۵۲۱,۲۴۲,۰۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳۳,۹۸۲,۱۶۶,۳۲۳
سایر درآمدها	۱۹	۴۶۶,۲۹۰,۷۷۱
جمع درآمدها		**(۱۷۲,۰۵۶,۶۵۵,۸۹۸)**
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۸,۵۳۳,۲۵۹,۲۳۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۵۸۳,۷۷۳,۰۰۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		**(۲۰۳,۱۷۳,۶۸۸,۱۴۲)**
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲)
سود (زیان)خالص		**(۲۰۵,۶۲۶,۷۲۹,۶۹۴)**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد) (۱)		(۸.۲۶)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		(۷.۴۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده		۴۱۰,۵۳۴,۲۱۰	۴,۱۰۵,۳۴۲,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده		(۱۳۷,۵۸۰,۳۱۴)	(۱,۳۷۵,۸۰۳,۱۴۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص			(۲۰۵,۶۲۶,۷۲۹,۶۹۴)
تعدیلات	۲۳		۱۴۶,۲۶۹,۲۱۴,۰۴۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		**۲۷۲,۹۵۳,۸۹۶**	**۲,۶۷۰,۱۸۱,۴۴۴,۳۴۹**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره مالی = بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۲۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد 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 سپردهٔ 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 شرکت ها خاتمه می‌یابد.

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

*لازم به ذکر است پذیره نویسی واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری 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.

۱-۲- 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- 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
	جمـــــع	**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 صورت های مالی میان دوره ای

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم با شماره ثبت۳۷۹۰۱ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ نزد اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک۱۶، طبقه ۴، واحد ۴۱۰.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲، واحد۱۲۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم بر اساس ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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 صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله(ETF)" مصوب 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 صندوق های سرمایه‌گذاری قابل معامله(ETF)" 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 می شود.

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- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب های دریافتنی لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

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 می شود.

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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید متولی‌صندوق.
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 روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ 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 ۱.۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰میلون 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،
***هزینه های دسترسی به نرم افزار،تارنماو خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه بر اساس فاکتور و قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری به صندوق و تایید مجمع؛
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق‌یافتهٔ 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 ارایهٔ گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر 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.

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 درزمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 صندوق های سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها 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 سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های 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 می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۶۵۶,۸۴۳,۸۳۶,۸۸۷	۲,۳۱۹,۱۱۱,۳۴۹,۵۷۴	۸۲.۳۲
بانکها و موسسات اعتباری	۳۸,۱۵۲,۵۵۸,۲۴۴	۲۷,۳۸۵,۷۲۲,۵۷۶	۰.۹۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۵۶۱,۸۶۳,۶۹۸	۳,۱۴۶,۱۹۹,۷۱۱	۰.۱۱
سرمایه گذاریها	۲,۳۰۴,۹۰۶,۸۰۷	۲,۲۹۹,۲۴۰,۷۱۵	۰.۰۸
جمع	**۲,۶۹۹,۸۶۳,۱۶۵,۶۳۶**	**۲,۳۵۱,۹۴۲,۵۱۲,۵۷۶**	**۸۳.۴۹**

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده بانکی	ریال	
بانک صادرات	۱۱۹,۴۵۲,۰۱۹,۴۸۵	۴.۲۴
بانک خاورمیانه	۳۵,۰۸۰,۳۱۱,۲۶۷	۱.۲۵
بانک تجارت	۹۲۹,۷۹۰,۰۵۰	۰.۰۳
جمع	**۱۵۵,۴۶۲,۱۲۰,۸۰۲**	**۵.۵۲**

۷- سرمایه‌گذاری دراوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۷-سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
نام گواهی	**تعداد**	**بهای تمام شده**	**خالص ارزش فروش**	**درصد از کل دارایی ها**
		ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۱۴,۹۱۸	۱۵۰,۹۹۱,۰۸۰,۳۴۹	۱۵۱,۰۵۴,۲۹۷,۵۲۰	۵.۶۶

۸- حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۱۲۹,۹۲۹,۲۶۰,۶۵۶	۲۵	(۳,۸۸۴,۸۵۵,۸۶۹)	۱۲۶,۰۴۴,۴۰۴,۷۸۷
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۰	مختلف	۰	۰
جمع	۱۲۹,۹۲۹,۲۶۰,۶۵۶		(۳,۸۸۴,۸۵۵,۸۶۹)	۱۲۶,۰۴۴,۴۰۴,۷۸۷

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آینده نگرخوارزمی	۰	۵,۵۲۰,۱۶۷,۴۳۵,۶۴۶	(۵,۴۸۹,۶۸۲,۰۴۰,۳۹۳)	۳۰,۴۸۵,۳۹۵,۲۵۳
تعدیلات کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۰	۲,۳۴۰,۶۴۳,۹۱۴	۲,۲۶۷,۴۵۵,۲۸۶	۷۳,۱۸۸,۶۲۸
جمع	**۰**	**۵,۵۲۲,۵۰۸,۰۷۹,۵۶۰**	**(۵,۴۸۷,۴۱۴,۵۸۵,۱۰۷)**	**۳۰,۵۵۸,۵۸۳,۸۸۱**

۱۰- سایر دارایی ها

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	۹۶۰,۹۶۶,۰۰۰	(۸۴,۵۰۸,۵۲۹)	۸۷۶,۴۵۷,۴۷۱
مخارج برگزاری مجامع	۰	۳۶,۸۴۷,۰۰۰	(۴,۷۰۹,۰۹۰)	۳۲,۱۳۷,۹۱۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۹۰۵,۳۸۳)	۱۱۹,۰۹۴,۶۱۷
مخارج نرم افزار	۰	۱,۶۶۳,۵۲۴,۵۹۰	(۷۱۴,۲۰۹,۳۷۵)	۹۴۹,۳۱۵,۲۱۵
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۶۹۸,۴۹۰)	۸۶,۳۰۱,۵۱۰
جمع	**۰**	**۳,۰۶۱,۳۳۷,۵۹۰**	**(۹۹۸,۰۳۰,۸۶۷)**	**۲,۰۶۳,۳۰۶,۷۲۳**

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال
سبدگردان الگوریتم- مدیر صندوق	۱۳,۱۰۵,۴۵۸,۲۴۵
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا- متولی	۴۸۸,۸۵۲,۳۸۱
موسسه حسابرسی سامان پندار -حسابرس	۲۸,۰۰۵,۸۶۴
صندوق کوشا الگوریتم - بازارگردان	۶,۷۵۲,۱۴۶,۳۵۱
جمع	**۲۰,۳۷۴,۴۶۲,۸۴۱**

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۲۱,۹۲۰,۹۹۸,۰۰۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۲۰۳۷۳۵۳۴۴۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۷۲,۰۸۰,۲۳۲
مخارج نرم افزار صندوق-شرکت نرم افزاری گروه رایانه تدبیر پرداز	۲,۳۷۱,۴۵۴,۰۱۵
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران نزد سپرده گذاری	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری	۱۷,۴۳۳,۴۱۲
جمع	**۴,۶۴۸,۳۲۱,۰۹۹**

۱۴- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۶۲,۹۵۳,۸۹۶	۲,۵۷۲,۳۵۶,۰۷۹,۵۷۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۲۵,۳۶۴,۷۷۷
جمع	**۲۷۲,۹۵۳,۸۹۶**	**۲,۶۷۰,۱۸۱,۴۴۴,۳۴۹**

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
		ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۱۵-۱	(۲۲۱,۹۱۲,۲۸۳,۱۹۳)
سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار معامله سهام	۱۵-۲	۶,۷۴۳,۳۶۴,۰۴۳
جمع		**(۲۱۵,۱۶۸,۹۱۹,۱۵۰)**

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۶,۱۰۹,۴۲۲	(۱۴۲,۷۵۸,۹۱۱,۸۹۷)	(۸۷,۷۸۳,۴۸۶)	(۵۷۷,۵۳۰,۵۴۳)	(۲۷,۹۱۸,۱۱۶,۵۰۴)
بانک‌اقتصادنوین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۷۷,۷۶۰,۹۳۲	(۲۲۶,۳۳۷,۱۷۰,۸۹۶)	(۱۵۶,۰۸۶,۰۱۸)	(۱,۰۲۶,۸۸۸,۸۱۲)	(۲۲,۱۴۲,۳۸۴,۷۹۴)
پارس مینو	۹۱,۶۶۷,۱۲۸	۳۶۵,۶۸۱,۵۲۵,۲۱۶	(۳۷۵,۸۱۹,۴۳۹,۰۷۲)	(۲۷۷,۹۱۳,۱۵۴)	(۱,۸۲۸,۴۰۷,۶۱۱)	(۱۲,۲۴۴,۲۳۴,۶۲۱)
پاکدیس	۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۹,۹۹۷,۷۷۵)	(۱,۰۵۶,۳۸۴)	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	۴۱,۹۹۵,۸۴۱
پویا	۹۹,۹۹۹	۲,۹۴۹,۸۱۵,۷۰۰	(۲,۵۶۱,۸۱۲,۴۶۲)	(۲,۲۴۱,۸۱۹)	(۱۴,۷۴۹,۰۷۹)	۳۷۱,۰۱۲,۳۴۰
زامیاد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۲۰,۲۵۸,۳۸۲	(۱۵۰,۹۳۹,۴۱۶,۱۸۲)	(۹۲,۶۵۸,۱۲۶)	(۶۰۹,۶۰۱,۲۹۵)	(۲۹,۷۲۱,۴۱۷,۲۲۱)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۵۹۴,۳۱۱	(۸,۰۴۶,۲۷۳,۰۷۹)	(۶,۱۵۷,۰۰۰)	(۴۰,۵۰۷,۹۶۹)	۸,۶۵۶,۲۶۳
سرمایه گذاری مهر	۷۴۹,۹۹۹	۲,۹۶۷,۹۹۳,۷۶۳	(۲,۳۰۴,۹۰۰,۶۶۰)	(۲,۲۵۵,۶۵۲)	(۱۴,۸۳۹,۹۶۹)	۶۴۵,۹۹۷,۴۸۲
سیمان اردستان	۲,۰۲۹,۸۸۴	۴۷,۴۶۲,۷۲۹,۶۰۰	(۵۸,۳۶۴,۶۸۷,۶۷۴)	(۳۶,۰۷۰,۸۹۲)	(۲۳۷,۳۱۳,۶۵۳)	(۱۱,۱۷۵,۳۴۲,۶۱۹)
صنعت غذایی کورش	۵۸,۳۴۱,۶۳۵	۲۰۸,۸۷۹,۲۷۲,۳۵۱	(۲۲۹,۰۰۸,۸۲۱,۲۶۵)	(۱۵۸,۷۳۹,۷۴۵)	(۱,۰۴۴,۳۹۶,۳۸۰)	(۲۱,۳۳۲,۶۸۵,۰۳۹)
صنعتی بهپاک	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۴۰,۴۹۰,۸۶۴)	(۴,۶۸۱,۵۷۷)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	۳۸۴,۰۲۷,۵۵۹
صنعتی زر ماکارون	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۹,۷۳۶,۴۵۴)	(۸,۶۷۳,۹۵۴)	(۵۷,۰۶۶,۰۰۰)	۱,۳۶۷,۷۲۳,۵۹۲
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۷,۷۴۸,۲۶۱)	(۵,۴۴۴,۶۱۱)	(۳۵,۸۲۰,۰۰۰)	۸۷۴,۹۸۷,۱۲۸
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۴۷۶,۰۰۰	۶۱,۵۸۵,۰۵۸,۳۵۶	(۹۹,۷۵۰,۹۵۱,۱۳۴)	(۴۶,۸۰۴,۰۸۶)	(۳۰۷,۹۲۵,۲۹۲)	(۳۸,۵۲۰,۶۲۲,۱۵۶)
کشت و دامداری فکا	۶,۵۱۰,۲۷۳	۱۹,۳۸۵,۷۱۸,۵۱۶	(۲۳,۵۹۳,۱۹۹,۳۸۹)	(۱۴,۷۳۲,۹۳۲)	(۹۶,۹۲۸,۵۹۶)	(۴,۳۱۹,۱۴۲,۴۰۱)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶,۸۷۲,۷۲۷	۱۲۵,۱۰۶,۱۲۸,۳۴۰	(۱۸۲,۶۱۸,۲۵۵,۹۵۸)	(۹۵,۰۷۹,۷۸۴)	(۶۲۵,۵۳۰,۶۴۱)	(۵۸,۲۳۲,۷۳۸,۰۴۳)
جمع		**۱,۳۱۱,۰۵۱,۱۶۴,۸۸۹**	**(۱,۵۲۵,۴۱۱,۸۱۳,۰۲۲)**	**(۹۹۶,۳۷۹,۲۲۰)**	**(۶,۵۵۵,۲۵۵,۸۴۰)**	**(۲۲۱,۹۱۲,۲۸۳,۱۹۳)**

۲-۱۵سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار معامله سهام

نام اختیار	نماد اختیار	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				
		تعداد موقعیت	قیمت اعمال	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
				ریال	ریال	ریال
اختیارخ وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	ضملت۳۰۵۵	۵,۷۶۶,۳۳۶	۲,۹۳۴	(۱۳۰,۱۰۶)	(۴۹,۹۹۵)	۶۰۳,۵۷۳,۶۱۰
اختیارخ فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ضفلا۳۰۴۷	۲,۵۰۰,۲۰۰	۳,۹۶۰	(۱۵۴,۷۸۶)	۰	۷۴۵,۹۰۶,۲۸۳
اختیارخ فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ضفلا۳۰۴۸	۷,۸۲۰,۰۷۰	۴,۳۲۰	(۲۴۷,۷۸۹)	(۳۰,۰۰۲)	۱,۱۷۹,۷۵۱,۰۸۵
اختیارخ فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ضفلا۳۰۴۹	۳,۳۳۳,۶۰۰	۴,۶۸۰	(۲۵,۶۲۷)	۰	۱۲۳,۵۹۵,۳۷۳
اختیارخ فولاد-۴۲۲۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	ضفلا۵۰۱۹	۶۳۲,۰۰۰	۴,۲۲۰	(۱۱,۷۴۳)	۰	۵۶,۵۸۸,۲۵۷
اختیارخ فولاد-۲۹۷۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	ضفلا۵۰۱۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰	(۱۸,۸۹۱)	(۵۹,۴۰۰)	۵۶,۵۴۵,۰۱۴
اختیارخ فولاد-۳۷۲۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	ضفلا۵۰۱۸	۵,۱۸۶,۰۰۰	۳,۷۲۰	(۲۲۳,۶۷۹)	۰	۱,۰۷۸,۲۲۵,۳۲۱
اختیارخ وبملت-۱۲۷۷-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	ضملت۵۰۱۷	۱,۹۶۶,۰۰۰	۱,۲۷۷	(۹,۳۲۷)	۰	۴۳,۰۲۸,۶۲۳
اختیارخ وبملت-۱۴۸۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	ضملت۵۰۱۹	۱۱,۸۰۵,۸۳۰	۱,۴۸۰	(۸۶,۲۵۹)	۰	۴۰۳,۹۰۲,۶۰۳
اختیارخ وبملت-۱۶۰۸-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	ضملت۵۰۲۰	۲۸,۳۹۲,۹۷۲	۱,۶۰۸	(۳۳۴,۲۴۲)	۰	۱,۵۸۲,۱۵۱,۰۴۵
اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	ضملت۳۰۵۶	۲۰,۲۷۷,۶۰۰	۳,۲۵۰	(۱۲۷,۹۶۴)	۰	۶۱۶,۹۷۷,۳۴۰
اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵	ضملت۴۰۰۵	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	(۳,۳۲۰)	۰	۱۵,۹۹۶,۶۸۰
اختیارخ وبملت-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵	ضملت۴۰۰۷	۵,۵۸۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۴۹,۱۹۱)	۰	۲۳۷,۱۲۲,۸۰۹
جمع				**(۱,۴۲۲,۹۲۴)**	**(۱۳۹,۳۹۷)**	**۶,۷۴۳,۳۶۴,۰۴۳**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
		ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۳۴۷,۹۲۰,۶۵۳,۰۶۰)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶-۲	۶۳,۲۱۷,۱۷۱
جمع		**(۳۴۷,۸۵۷,۴۳۵,۸۸۹)**

۱۶-۱- سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۳۲۱,۹۰۱,۳۲۱)	(۱۱۶,۱۷۷,۴۰۰)	(۶۱۱,۴۶۰,۰۰۰)	(۶۹,۷۵۷,۵۳۸,۷۲۱)
بانک ملت	۲۷,۳۵۸,۱۳۶	۲۷,۵۴۹,۶۴۲,۹۵۲	(۳۸,۱۵۲,۵۵۸,۲۴۴)	(۲۶,۱۷۲,۱۶۱)	(۱۳۷,۷۴۸,۲۱۵)	(۱۰,۷۶۶,۸۳۵,۶۶۸)
بهار رز عالیس چناران	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۴۷۵,۵۳۱,۹۹۵)	(۱۱۶,۵۷۱,۸۴۰)	(۶۱۳,۵۳۶,۰۰۰)	(۲۴,۴۹۸,۴۳۹,۸۳۵)
پارس مینو	۱۰۴,۳۳۲,۸۷۲	۳۹۱,۵۶۱,۲۶۸,۶۱۶	(۴۳۲,۳۵۲,۴۴۶,۱۶۸)	(۳۷۱,۹۸۳,۲۰۶)	(۱,۹۵۷,۸۰۶,۳۴۳)	(۴۳,۱۲۰,۹۶۷,۱۰۱)
پاکدیس	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۰۰۳,۶۷۴,۴۷۸)	(۱۳۱,۴۱۳,۵۰۰)	(۶۹۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۹۶,۷۳۷,۹۷۸)
پویا	۱۰۰,۰۰۱	۳,۱۶۵,۰۳۱,۶۵۰	(۲,۵۶۱,۸۶۲,۶۹۸)	(۳,۰۰۶,۷۸۱)	(۱۵,۸۲۵,۱۵۸)	۵۸۴,۳۳۶,۰۱۳
تولیدی‌مهرام	۱۳,۰۱۴,۱۸۹	۱۲۷,۴۰۸,۹۱۰,۳۱۰	(۱۳۱,۷۰۴,۸۲۳,۴۸۴)	(۱۲۱,۰۳۸,۴۶۵)	(۶۳۷,۰۴۴,۵۵۲)	(۵,۰۵۳,۹۹۶,۱۹۱)
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۱	۲,۳۱۳,۰۰۳,۰۸۴	(۲,۳۰۴,۹۰۶,۸۰۷)	(۲,۱۹۷,۳۵۴)	(۱۱,۵۶۵,۰۱۵)	(۵,۶۶۶,۰۹۲)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴۱,۰۵۶,۵۱۱	۱۱۰,۴۸۳,۰۷۱,۱۰۱	(۱۴۴,۰۹۶,۵۴۷,۴۷۶)	(۱۰۴,۹۵۸,۹۱۸)	(۵۵۲,۴۱۵,۳۵۶)	(۳۴,۲۷۰,۸۵۰,۶۴۹)
شیرپاستوریزه‌پگاه‌اصفهان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۶۳۱,۶۹۸,۰۲۶)	(۱۶۳,۸۷۵,۰۰۰)	(۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۸,۰۷۳,۰۲۶)
صنعت غذایی کورش	۲۰۵,۳۶۰,۱۴۱	۶۸۰,۹۷۴,۲۲۷,۵۵۶	(۸۰۶,۱۰۱,۰۲۵,۹۵۴)	(۶۴۶,۹۲۵,۵۱۶)	(۳,۴۰۴,۸۷۱,۱۳۸)	(۱۲۹,۱۷۸,۶۰۵,۰۵۲)
صنعتی بهپاک	۳۱,۸۸۹,۹۰۳	۱۵۳,۰۳۹,۶۴۴,۴۹۷	(۱۵۲,۴۸۳,۴۰۳,۱۵۵)	(۱۴۵,۳۸۷,۶۶۳)	(۷۶۵,۱۹۸,۲۲۲)	(۳۵۴,۳۴۴,۵۴۳)
صنعتی زر ماکارون	۹۲,۲۹۹,۰۰۰	۱۵۶,۴۴۶,۸۰۵,۰۰۰	(۱۵۸,۳۳۹,۰۶۱,۵۲۸)	(۱۴۸,۶۲۴,۴۶۵)	(۷۸۲,۲۳۴,۰۲۵)	(۲,۸۲۳,۱۱۵,۰۱۸)
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۱۰,۰۸۰,۰۹۸	۱۵۷,۲۴۹,۵۲۸,۸۰۰	(۱۵۷,۳۳۳,۷۱۳,۳۰۲)	(۱۴۹,۳۸۷,۰۵۳)	(۷۸۶,۲۴۷,۶۴۴)	(۱,۰۱۹,۸۱۹,۱۹۹)
جمع	۶۱۶,۰۴۰,۸۵۲	۲,۳۶۶,۰۲۰,۳۳۳,۵۶۶	(۲,۶۹۹,۸۶۳,۱۶۵,۶۳۶)	(۲,۲۴۷,۷۱۹,۳۲۲)	(۱۱,۸۳۰,۱۰۱,۶۶۸)	(۳۴۷,۹۲۰,۶۵۳,۰۶۰)

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

نام گواهی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵۰	۱۴,۹۱۸	۱۵۱,۴۱۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۹۹۱,۰۸۰,۳۴۹)	(۳۶۳,۴۰۲,۴۸۰)	۶۳,۲۱۷,۱۷۱
جمع	۱۴,۹۱۸	۱۵۱,۴۱۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۹۹۱,۰۸۰,۳۴۹)	(۳۶۳,۴۰۲,۴۸۰)	۶۳,۲۱۷,۱۷۱

۱۷- سود سهام

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۷۴۵,۳۹۴	۱۱۴	۴۲۶,۹۷۴,۹۱۶	(۱۶,۳۱۳,۹۳۰)	۴۱۰,۶۶۰,۹۸۶
بانک‌اقتصادنوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
پارس مینو	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۵۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۰,۰۶۷,۱۱۴)	۵۱,۵۸۹,۹۳۲,۸۸۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۱,۲۴۶,۹۰۵	۲۸۰	۳,۱۴۹,۱۳۳,۴۰۰	(۸۱,۹۳۲,۰۹۰)	۳,۰۶۷,۲۰۱,۳۱۰
تولیدی‌مهرام	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۰۷۰,۱۷۶	۱,۰۰۰	۲,۰۷۰,۱۷۶,۰۰۰	(۱۱۷,۶۸۴,۴۲۴)	۱,۹۵۲,۴۹۱,۵۷۶
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۸,۳۳۱,۲۱۹	۹۰	۲,۵۴۹,۸۰۹,۷۱۰	۰	۲,۵۴۹,۸۰۹,۷۱۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۲۲۰,۶۵۷)	۱۰,۴۱۸,۷۷۹,۳۴۳
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۸,۹۸۳,۰۵۱)	۱۵,۹۶۱,۰۱۶,۹۴۹
پاکدیس	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۴۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۱۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۹,۴۲۸,۹۴۴)	۱۱,۸۲۶,۵۷۱,۰۵۶
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۶,۵۱۰,۲۷۳	۳۸۰	۲,۴۷۳,۹۰۳,۷۴۰	(۱۳۶,۱۰۴,۷۳۷)	۲,۳۳۷,۷۹۹,۰۰۳
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۲,۲۹۹,۰۰۰	۵۰	۴,۶۱۴,۹۵۰,۰۰۰	(۲۴۲,۵۷۶,۸۶۶)	۴,۳۷۲,۳۷۳,۱۳۴
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۰۶,۵۹۲,۱۴۱	۵۵۰	۱۱۳,۶۲۵,۶۷۷,۵۵۰	۰	۱۱۳,۶۲۵,۶۷۷,۵۵۰
سیمان اردستان	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۲,۰۲۹,۸۸۴	۳,۴۰۰	۶,۹۰۱,۶۰۵,۶۰۰	(۷۰,۱۸۵,۸۲۰)	۶,۸۳۱,۴۱۹,۷۸۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸	۷,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۶,۶۰۸,۴۱۴)	۷,۴۹۹,۳۹۱,۵۸۶
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۹,۸۷۰,۵۱۷	۱,۰۰۰	۹,۸۷۰,۵۱۷,۰۰۰	(۹۳,۷۴۹,۸۲۲)	۹,۷۷۶,۷۶۷,۱۷۸
پویا	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۰۱,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۰	۲۳۷,۳۵۰,۰۰۰
جمع				**۲۶۰,۴۰۶,۰۹۷,۹۱۶**	**(۳,۸۸۴,۸۵۵,۸۶۹)**	**۲۵۶,۵۲۱,۲۴۲,۰۴۷**

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
سپرده های بانکی :	ریال	ریال	ریال
سپرده های‌کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد	۶۸,۳۳۰,۲۰۳,۹۵۶	۰	۶۸,۳۳۰,۲۰۳,۹۵۶
سپرده های‌بلندمدت نزد بانک پاسارگاد	۴۸,۱۳۳,۴۸۷,۶۷۴	۰	۴۸,۱۳۳,۴۸۷,۶۷۴
سپرده های‌کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه	۱۱,۹۹۰,۰۹۸	۰	۱۱,۹۹۰,۰۹۸
سپرده های‌کوتاه مدت نزد بانک صادرات	۱۶۶,۲۶۹	۰	۱۶۶,۲۶۹
سپرده های‌بلندمدت نزد بانک صادرات	۱۰,۰۱۶,۶۵۴,۷۷۶	۰	۱۰,۰۱۶,۶۵۴,۷۷۶
سپرده های‌کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۳۳,۴۱۹	۰	۳۳,۴۱۹
سپرده های بلند مدت نزد بانک تجارت	۷,۴۸۹,۶۳۰,۱۳۱	۰	۷,۴۸۹,۶۳۰,۱۳۱
جمع	**۱۳۳,۹۸۲,۱۶۶,۳۲۳**	**۰**	**۱۳۳,۹۸۲,۱۶۶,۳۲۳**

۱۹- سایر درآمدها

	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۶۶,۲۹۰,۷۷۱
جمع	**۴۶۶,۲۹۰,۷۷۱**

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
کارمزد مدیر-سبدگردان الگوریتم	۱۶,۸۱۶,۵۹۲,۸۸۹
کارمزد متولی-ارقام نگر آریا	۷۷۲,۱۳۱,۰۲۴
کارمزد بازارگردان-صندوق کوشا الگوریتم	۱۰,۲۵۶,۵۲۹,۴۶۱
حق الزحمه حسابرس-سامان پندار	۶۸۸,۰۰۵,۸۶۴
جمع	**۲۸,۵۳۳,۲۵۹,۲۳۸**

۲۱- سایرهزینه ها

	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
هزینه نرم افزار	۲,۱۷۲,۱۳۸,۸۰۰
هزینه تاسیس	۸۴,۵۰۸,۵۲۹
هزینه خدمات بانکی	۳۸,۲۹۹,۰۷۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳۰,۹۰۵,۳۸۳
هزینه تصفیه	۷۲,۰۸۰,۲۳۲
هزینه برگزاری مجامع	۴,۷۰۹,۰۹۰
هزینه کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران	۶۳,۶۹۸,۴۹۰
هزینه انبارداری	۱۷,۴۳۳,۴۱۲
جمع	**۲,۵۸۳,۷۷۳,۰۰۶**

۲۲- هزینه‌های مالی

	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲
جمع	**۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲**

۲۳- تعدیلات

	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۶۰,۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۴,۰۵۱,۳۸۵,۹۵۷)
	۱۴۶,۲۶۹,۲۱۴,۰۴۳

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۴-در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی های احتمالی است.

۲-۲۴-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.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابستهٔ به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک به کل واحد ها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	۶,۲۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۰
	شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی	شرکت نهایی مدیر صندوق	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰.۹۹
	شرکت گروه مالی الگوریتم	شرکت اصلی مدیر صندوق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳.۶۶
	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۴
	شرکت‌سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	موسس و هم گروه مدیر صندوق	۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۵.۱۷
	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	۲,۲۱۳,۷۵۸	۰	۰.۸۱
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			۱۶۱,۷۶۹,۹۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲.۹۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱,۰۰۹,۸۴۹,۴۷۶,۰۳۹	طی دوره مالی	۳۰,۵۵۸,۵۸۳,۸۸۱
شرکت سبدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۶,۸۱۶,۵۹۲,۸۸۹	طی دوره مالی	(۱۳,۱۰۵,۴۵۸,۲۴۵)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	کارمزد بازارگردان	۱۰,۲۵۶,۵۲۹,۴۶۱	طی دوره مالی	(۶,۷۵۲,۱۴۶,۳۵۱)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۸۸,۰۰۵,۸۶۴	طی دوره مالی	(۲۸,۰۰۵,۸۶۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۷۷۲,۱۳۱,۰۲۴	طی دوره مالی	(۴۸۸,۸۵۲,۳۸۱)

۲۷- 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 افشاء در یاداشت همراه باشد، وجود نداشته است.