

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 دوره ده ماه و یک روزه

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی دوره ده ماه و یک روزه صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ده ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم و سایر مسئولیت‌های 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.

مسئولیت‌های مدیر در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استاندارد‌های حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های 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.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

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 درمجموع، 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 الگوریتیم

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره مالی 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 اردیبهشت (از ساعت ۹:۱۸ الی ۹:۴۹) و ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۴ (از ساعت ۱۰:۲۸ الی ۱۰:۵۸).
- ۲-۵- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، مبنی بر رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی یا مطالبات وی از صندوق و واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز پس از تایید درخواست صدور واحدهای صندوق برای ثبت صدور در تاریخ های ۱۰ خرداد (دریافت در تاریخ ۱۲ خرداد به مبلغ ۷۹۷,۱۶۶ میلیون ریال) و ۱۸ خرداد ۱۴۰۴ (دریافت در تاریخ ۲۰ خرداد به مبلغ ۲۸۱,۰۰۰ میلیون ریال).
- ۳-۵- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، مبنی بر تعهد مدیر صندوق به پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان پس از درخواست ابطال در تاریخ های ۵ مرداد (پرداخت در تاریخ ۸ مرداد به مبلغ ۹,۹۲۲ میلیون ریال) و ۲۸ مرداد ۱۴۰۴ (پرداخت در تاریخ ۱ شهریور به مبلغ ۵۲,۹۰۰ میلیون ریال و باقی مانده آن در تاریخ ۳ شهریور به مبلغ ۵۴,۰۹۱ میلیون ریال).
- ۴-۵- مفاد ماده ۲۹ اساسنامه صندوق، مبنی بر رعایت حدنصاب های سرمایه گذاری مطابق آخرین مقررات اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره فعالیت صندوق برای سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (از ۳۰ تیر تا ۲۸ مرداد ۱۴۰۴ (۱۶ درصد)) و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی صندوق (از جمله در تاریخ های ۱۶ مهر ۷/۸۵ درصد و ۲۸ آبان ۱۴۰۴ ۶/۵ درصد).
- ۵-۵- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، مبنی بر انتشار صورت مالی حسابرسی نشده برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق.
- ۶-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

- ۷-۵- 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.
- ۸-۵- 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.
- ۹-۵- تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر برای تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۴ (در تاریخ ۳۰ 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 از جمله 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.
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع ماده ۵۰ اساسنامه صندوق، که توسط مدیر صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه 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 ذریبط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که مورد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

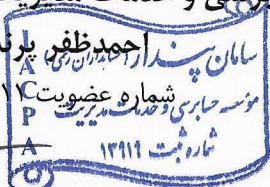
سامان پندار (حسابداران رسمی)

۲۳ دی ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مختار موسوی پور

شماره عضویت ۹۵۲۲۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مربوط به دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 رویه‌های 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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ 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	

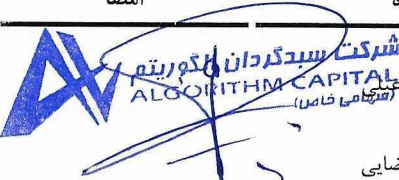
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۲,۷۵۰,۳۶۴,۸۱۷,۵۶۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸
حساب‌های دریافتی	۸	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷
جمع دارایی‌ها		۳,۳۴۳,۱۸۳,۱۱۳,۵۵۰
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۸,۰۲۲,۷۶۵,۸۲۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵
جمع بدهی‌ها		۲۳۳,۴۶۰,۱۱۰,۷۵۲
خالص دارایی‌ها	۱۳	۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۳,۱۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری فرا الگوریتم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

درآمدها	یادداشت	دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۲۵۶,۸۵۰,۶۰۶,۷۸۴)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۹۳,۳۸۵,۲۹۸,۲۲۳
سود سهام	۱۶	۲۶۰,۴۰۶,۰۹۷,۹۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۵۷,۰۶۲,۴۳۷,۲۳۴
سایر درآمدها	۱۸	۶۰۷,۵۰۵,۳۶۴
جمع درآمدها		۶۵۴,۶۱۰,۷۳۱,۹۵۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۳,۷۴۳,۲۹۳,۸۶۱)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۵,۹۹۵,۵۴۴,۰۳۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۶۰۴,۸۷۱,۸۹۴,۰۵۶
هزینه‌های مالی	۲۱	(۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲)
سود خالص		۶۰۲,۴۱۸,۸۵۲,۵۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		۲۳.۴۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۱۹.۶۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	یادداشت
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۱۱,۵۶۲,۴۹۳	۴,۱۱۵,۶۲۴,۹۳۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۴,۶۳۳,۹۲۴)	(۱,۷۴۶,۳۳۹,۲۴۰,۰۰۰)	
سود خالص	.	۶۰۲,۴۱۸,۸۵۲,۵۰۴	
تعدیلات	.	۱۳۸,۰۱۸,۴۶۰,۲۹۴	۲۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۳۶,۹۲۸,۵۶۹	۳,۱۰۹,۷۵۳,۰۰۲,۷۹۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص	- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
میانگین مؤزن وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی	

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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان 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) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری بخشی است و اکثر وجوه خود را صرف خرید اوراق بهادار موضوع بندهای ۱-۲-۲ و ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق در صنعت محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر می‌کند.

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 است. 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.

۳ - ۱- اطلاعات مقایسه‌ای:

با توجه به اینکه تأسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ می‌باشد، بنابراین صورت خالص دارایی‌ها و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی قبل ارائه نشده 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران-خیابان ستارخان-خیابان باقرخان غربی-پلاک ۸۷
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 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 صندوق‌های 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 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
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 (۰/۰۲) 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 ۱.۲۰۰ 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
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 ماده ۱۶ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری به ازای هر صنعت برابر با ارزش خالص دارایی واحد سرمایه‌گذاری همان صنعت در آن زمان 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.

۷-۴- 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 الگوریتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۱۳۰,۰۹۸,۵۵۲,۵۶۸	۲,۵۵۲,۴۵۳,۴۹۴,۱۸۰	۷۶.۳۵
زراعت و خدمات وابسته	۱۸۱,۴۲۱,۹۱۶,۶۷۸	۱۸۰,۹۳۷,۴۴۷,۰۲۳	۵.۴۱
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۶,۶۷۳,۹۳۱,۰۵۲	۱۶,۹۷۳,۸۷۶,۳۶۶	۰.۵۱
جمع	۲,۳۲۸,۱۹۴,۴۰۰,۲۹۸	۲,۷۵۰,۳۶۴,۸۱۷,۵۶۹	۸۲.۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی، فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
ریال		سپرده بانکی
۲۱۹,۸۹۹,۸۹۱,۰۵۵	۶۵۸	بانک صادرات
۵,۵۲۰,۹۳۴,۹۱۸	۰.۱۷	بانک خاورمیانه
۹,۱۵۵,۲۳۵	۰.۰۰۰۳	بانک تجارت
۱۰۶,۸۵۴,۵۰۷,۹۴۴	۳.۲۰	بانک گردشگری
۳۹,۱۱۹,۹۰۵,۰۰۰	۱.۱۷	بانک پاسارگاد
۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲	۱۱.۱۱	جمع

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰				
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	نام گواهی
۱۴,۴۱۲	۱۴۵,۸۶۹,۶۵۰,۷۵۶	۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸	درصد ۶.۴۹	گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱,۸۴۹,۵۲۴,۶۰۵	مختلف	(۱۵,۵۴۷,۰۹۱)	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	
۱,۸۴۹,۵۲۴,۶۰۵		(۱۵,۵۴۷,۰۹۱)	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	جمع



سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۹۶۰,۹۶۶,۰۰۰	(۱۳۲,۳۲۴,۸۴۳)	۸۲۸,۶۴۱,۱۵۷
.	۳۶,۸۴۷,۰۰۰	(۳۶,۸۴۷,۰۰۰)	.
.	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۰,۰۹۸,۳۶۲)	۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸
.	۲,۶۵۳,۵۲۴,۵۹۰	(۱,۳۴۵,۵۷۹,۱۱۰)	۱,۳۰۷,۹۴۵,۴۸۰
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۰۹۵,۶۶۸)	۴۸,۹۰۴,۳۳۲
.	۵,۰۵۱,۳۳۷,۵۹۰	(۲,۵۵۵,۹۴۴,۹۸۳)	۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷

مخارج تاسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج نرم افزار
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶,۴۱۱,۷۸۳,۹۴۲,۸۵۶	(۶,۶۰۵,۳۹۹,۸۳۸,۶۶۸)	(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری آینده نگر خوارزمی

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال
۱۰,۴۲۹,۸۹۱,۸۶۵
۱,۱۰۵,۰۸۲,۰۷۹
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۲۷,۷۹۱,۸۸۱
۱۸,۰۲۲,۷۶۵,۸۲۵

سبذگردان الگوریتم- مدیر صندوق
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا- متولی
 موسسه حسابرسی سامان پندار- حسابرس
 صندوق کوشا الگوریتم - بازارگردان
 جمع



سامان پندار
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتیم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	
۱۵,۲۳۱,۱۰۰,۱۵۴	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۱۳,۵۹۴,۷۹۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۹۸۴,۷۴۰,۴۱۵	مخارج نرم افزار صندوق- شرکت نرم افزاری گروه رایانه تدبیر پرداز
۱۰۵,۰۲۷,۴۵۰	ذخیره انبارداری
۱,۳۸۶,۹۸۶,۳۰۰	۱۲-۱ وجوه واریزی نامشخص
۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵	جمع

۱۲-۱ وجوه واریزی نامشخص شامل واریزی های صورت گرفته توسط بانک بابت سود سپرده های بلند مدت می باشد که پیش تر به صورت پیش دریافت توسط بانک به حساب صندوق واریز شده است. واریز این مبالغ به حساب صندوق به صورت سیستمی بوده و لازم به ذکر است این وجوه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۳ توسط بانک برداشت شده است.

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	تعداد	ریال
۲۲۶,۹۲۸,۵۶۹	۲,۹۷۸,۴۷۱,۵۰۲,۹۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۲۵۱,۴۹۹,۸۰۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۶,۹۲۸,۵۶۹	۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
	ریال
۱۴-۱	(۲۶۵,۴۵۷,۸۲۸,۸۴۱)
۱۴-۲	۶,۷۴۳,۳۶۴,۰۴۳
۱۴-۳	۱,۸۶۳,۸۵۸,۰۱۴
جمع	(۲۵۶,۸۵۰,۶۰۶,۷۸۴)

۱۴-۱- (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
تولیدی مهرام	۱,۰۰۷,۱۷۱	۱۱,۳۴۵,۰۲۸,۰۴۰	(۱۰,۱۹۲,۶۶۵,۷۷۳)	(۸,۶۲۲,۰۱۳)	(۵۶,۷۲۵,۱۴۱)	۱,۰۸۷,۰۱۵,۱۱۳
صنعتی زر ماکارون	۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۷۲,۳۷۶,۱۸۲	(۶۰,۷۵۸,۵۷۷,۱۹۲)	(۵۳,۵۵۸,۴۹۲)	(۳۵۲,۳۶۱,۸۸۱)	۹,۳۰۷,۸۷۸,۶۱۷
سیمان اردستان	۲,۰۲۹,۸۸۴	۴۷,۴۶۲,۷۲۹,۶۰۰	(۵۸,۳۶۴,۶۸۷,۶۷۴)	(۳۶,۰۷۰,۸۹۲)	(۲۳۷,۳۱۳,۶۵۳)	(۱۱,۱۷۵,۳۴۲,۶۱۹)
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)
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۵,۵۶۰,۶۸۷	۳۹,۰۲۸,۱۲۴,۳۸۰	(۴۰,۳۹۹,۸۸۰,۸۷۴)	(۲۹,۶۶۱,۱۰۵)	(۱۹۵,۱۴۰,۶۲۱)	(۱,۵۹۶,۵۵۸,۲۲۰)
پاکدیس	۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۹,۹۹۷,۷۷۵)	(۱,۰۵۶,۳۸۴)	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	۴۱,۹۹۵,۸۴۱
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۶,۵۴۲,۴۹۳	۳۳,۹۳۴,۹۲۲,۸۶۰	(۴۸,۵۲۳,۷۷۹,۹۳۰)	(۲۵,۷۹۰,۳۵۰)	(۱۶۹,۶۷۴,۶۱۴)	(۱۴,۷۸۴,۳۲۲,۰۳۴)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۳,۸۸۴,۹۷۷)	(۹۱۵,۰۳۵)	(۶,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۰۶,۸۲۰,۰۱۲)
بانک اقتصادنوین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۷۷,۷۶۰,۹۳۲	(۲۲۶,۳۳۷,۱۷۰,۸۹۶)	(۱۵۶,۰۸۶,۰۱۸)	(۱,۰۲۶,۸۸۸,۸۱۳)	(۲۲,۱۴۲,۳۸۴,۷۹۴)
بانک ملت	۹۳,۳۵۸,۱۳۶	۱۴۹,۶۴۲,۲۴۰,۲۳۸	(۱۸۰,۹۱۱,۴۷۰,۱۴۱)	(۱۱۳,۷۲۶,۶۱۹)	(۷۴۸,۲۱۱,۱۹۶)	(۳۲,۱۳۱,۱۶۷,۷۱۸)
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)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۴۷۶,۰۰۰	۶۱,۵۸۵,۰۵۸,۳۵۶	(۹۹,۷۵۰,۹۵۱,۱۳۴)	(۴۶,۸۰۴,۰۸۶)	(۳۰۷,۹۲۵,۲۹۳)	(۳۸,۵۲۰,۶۲۲,۱۵۶)
صنعت غذایی کورش	۱۲۹,۴۵۷,۰۱۲	۴۶۰,۱۹۵,۲۴۱,۶۱۷	(۵۰۸,۱۶۵,۳۲۲,۱۵۲)	(۳۴۹,۷۳۵,۶۳۸)	(۲,۳۰۰,۹۷۶,۲۲۶)	(۵۰,۶۲۰,۷۹۲,۳۹۹)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۱,۵۹۴,۳۱۱	(۸,۰۴۶,۲۷۲,۰۷۹)	(۶,۱۵۷,۰۰۰)	(۴۰,۵۰۷,۹۶۹)	۸,۶۵۶,۲۶۳
صنعتی بهپاک	۷,۶۸۴,۴۲۷	۳۶,۶۳۱,۸۰۲,۱۷۴	(۳۶,۷۴۶,۱۵۱,۰۷۰)	(۲۷,۸۳۹,۹۸۸)	(۱۸۳,۱۵۹,۰۱۳)	(۳۲۵,۳۴۷,۸۹۷)
پارس مینو	۱۶۰,۲۸۹,۲۹۰	۶۴۰,۳۳۴,۰۳۷,۵۹۴	(۶۶۰,۱۸۷,۷۲۱,۴۲۸)	(۴۸۶,۶۴۵,۹۱۸)	(۳,۲۰۱,۶۷۰,۱۸۵)	(۲۳,۵۴۱,۹۹۹,۹۳۷)
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۳,۷۳۵,۷۵۰	(۵,۱۲۳,۶۷۶,۱۶۰)	(۴,۶۹۹,۵۷۹)	(۳۰,۹۱۸,۶۸۰)	۱,۰۲۴,۴۴۱,۳۳۱
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۳,۹۹۷,۱۷۱	(۴,۶۰۹,۸۰۷,۴۶۷)	(۴,۱۹۸,۱۸۹)	(۲۷,۶۱۹,۹۸۶)	۸۸۲,۳۷۱,۵۲۹
زامیاد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۹۲۰,۲۵۸,۳۸۲	(۱۵۰,۹۳۹,۴۱۶,۱۸۲)	(۹۲,۶۵۸,۱۲۶)	(۶۰۹,۶۰۱,۲۹۵)	(۲۹,۷۲۱,۴۱۷,۲۲۱)
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۲,۸۵۰,۰۰۰	۵۴,۳۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴۴,۴۸۸,۲۰۹,۵۷۷)	(۴۱,۲۷۵,۰۰۸)	(۲۷۱,۵۴۷,۴۹۹)	۹,۵۰۸,۴۶۷,۹۱۶
جمع		۲,۰۹۹,۱۳۴,۲۵۴,۴۴۳	(۲,۳۵۲,۵۰۱,۰۹۸,۸۲۸)	(۱,۵۹۵,۲۱۳,۱۵۶)	(۱۰,۴۹۵,۶۷۱,۳۰۰)	(۲۶۵,۴۵۷,۸۲۸,۸۴۱)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲-۱۴- سود حاصل از فروش قرارداد اختیار معامله سهام

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

نام اختیار	نماد اختیار	تعداد موقعیت	قیمت اعمال	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
اختیارخ وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	ضمنت ۳۰۵۵	۵,۷۶۶,۳۳۶	۲,۹۳۴	(۱۳۰,۱۰۶)	(۴۹,۹۹۵)	۶۰۳,۵۷۳,۶۱۰
اختیارخ فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ضفلا ۳۰۴۷	۲,۵۰۰,۲۰۰	۳,۹۶۰	(۱۵۴,۷۸۶)	۰	۷۴۵,۹۰۶,۲۸۳
اختیارخ فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ضفلا ۳۰۴۸	۷,۸۲۰,۰۷۰	۴,۳۲۰	(۲۴۷,۷۸۹)	(۳۰,۰۰۲)	۱,۱۷۹,۷۵۱,۰۸۵
اختیارخ فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ضفلا ۳۰۴۹	۳,۲۳۳,۶۰۰	۴,۶۸۰	(۲۵,۶۲۷)	۰	۱۲۳,۵۹۵,۳۷۳
اختیارخ فولاد-۴۲۲۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	ضفلا ۵۰۱۹	۶۳۲,۰۰۰	۴,۲۲۰	(۱۱,۷۴۳)	۰	۵۶,۵۸۸,۲۵۷
اختیارخ فولاد-۲۹۷۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	ضفلا ۵۰۱۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰	(۱۸,۸۹۱)	(۵۹,۴۰۰)	۵۶,۵۴۵,۰۱۴
اختیارخ فولاد-۳۷۲۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	ضفلا ۵۰۱۸	۵,۱۸۶,۰۰۰	۳,۷۲۰	(۲۲۳,۶۷۹)	۰	۱,۰۷۸,۲۲۵,۳۲۱
اختیارخ وبملت-۱۲۷۷-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	ضمنت ۵۰۱۷	۱,۹۶۶,۰۰۰	۱,۲۷۷	(۹,۳۲۷)	۰	۴۳,۰۲۸,۶۲۳
اختیارخ وبملت-۱۴۸۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	ضمنت ۵۰۱۹	۱۱,۸۰۵,۸۳۰	۱,۴۸۰	(۸۶,۲۵۹)	۰	۴۰۳,۹۰۲,۶۰۳
اختیارخ وبملت-۱۶۰۸-۱۴۰۴/۰۵/۲۲	ضمنت ۵۰۲۰	۲۸,۳۹۲,۹۷۲	۱,۶۰۸	(۳۳۴,۲۴۲)	۰	۱,۵۸۲,۱۵۱,۰۴۵
اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	ضمنت ۳۰۵۶	۲۰,۲۷۷,۶۰۰	۳,۲۵۰	(۱۲۷,۹۶۴)	۰	۶۱۶,۹۷۷,۳۴۰
اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵	ضمنت ۴۰۰۵	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	(۳,۳۲۰)	۰	۱۵,۹۹۶,۶۸۰
اختیارخ وبملت-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۵	ضمنت ۴۰۰۷	۵,۵۸۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۴۹,۱۹۱)	۰	۲۲۷,۱۲۲,۸۰۹
جمع				(۱,۴۲۲,۹۲۴)	(۱۳۹,۳۹۷)	۶,۷۴۳,۳۶۴,۰۴۳

۳-۱۴- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵	۵۰۶	۷,۰۰۲,۰۹۲,۶۲۰	(۵,۱۲۱,۴۲۹,۵۹۳)	(۱۶,۸۰۵,۰۱۳)	۰	۱,۸۶۳,۸۵۸,۰۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	۴۲۲,۱۷۰,۴۱۷,۲۷۱
۱۵-۲	۷۱,۲۱۴,۸۸۰,۹۵۲
جمع	۴۹۳,۳۸۵,۲۹۸,۲۲۳

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سالمین	۱۵,۰۵۲,۹۱۱	۷۱,۳۳۵,۷۴۵,۲۲۹	(۷۰,۰۷۲,۸۰۲,۴۰۲)	(۱۹۴,۷۴۶,۵۸۵)	(۳۵۶,۶۷۸,۷۲۶)	۷۱۱,۵۱۷,۵۱۶
پارس مینو	۳۵,۷۱۰,۷۱۰	۲۰۱,۰۵۱,۲۹۷,۳۰۰	(۱۴۷,۹۸۴,۱۶۳,۸۱۲)	(۵۴۸,۸۷۰,۰۴۳)	(۱,۰۰۵,۲۵۶,۴۸۶)	۵۱,۵۱۳,۰۰۶,۹۵۹
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۴,۵۳۷,۴۵۳	۶۱,۳۶۲,۵۸۹,۱۱۳	(۵۷,۳۴۰,۸۸۹,۸۵۸)	(۱۶۷,۵۱۹,۸۶۸)	(۳۰۶,۸۱۲,۹۴۶)	۳,۵۴۷,۳۶۶,۴۴۱
تولیدی مهرام	۱۲,۰۰۷,۰۱۸	۱۸۰,۲۲۵,۳۴۰,۱۸۰	(۱۲۱,۵۱۲,۱۵۷,۷۱۱)	(۴۹۲,۰۱۵,۱۷۹)	(۹۰۱,۱۲۶,۷۰۱)	۵۷,۳۲۰,۰۴۰,۵۸۹
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱,۱۳۹,۷۲۵	۶۰,۵۵۳,۵۸۹,۲۵۰	(۵۹,۸۲۴,۴۸۹,۶۴۱)	(۱۶۵,۳۱۱,۲۹۹)	(۳۰۲,۷۶۷,۹۴۶)	۲۶۱,۰۲۰,۳۶۴
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۹,۴۳۹,۳۱۳	۱۶۲,۷۰۷,۰۴۹,۸۱۰	(۱۴۱,۳۳۱,۸۱۷,۱۵۲)	(۴۴۴,۱۹۰,۲۴۷)	(۸۱۳,۵۳۵,۲۴۹)	۲۰,۲۱۷,۵۰۷,۱۶۲
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴۰,۶۵۶,۵۱۱	۱۴۸,۳۵۵,۶۰۸,۶۳۹	(۱۴۲,۶۹۲,۶۶۲,۴۹۹)	(۴۰۵,۰۱۰,۸۱۲)	(۷۴۱,۷۷۸,۰۴۳)	۴,۵۱۶,۱۵۷,۲۸۵
قاسم ایران	۴۰,۸۲۶,۰۳۰	۱۷,۱۰۶,۱۰۶,۵۷۰	(۱۶,۶۷۳,۹۳۱,۰۵۲)	(۴۶,۶۹۹,۶۷۱)	(۸۵,۵۳۰,۵۳۳)	۲۹۹,۹۴۵,۳۱۴
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۹,۲۵۶,۵۰۷	۱۳۱,۵۲۱,۹۴۲,۸۱۰	(۱۴۲,۷۹۸,۱۲۱,۳۹۱)	(۳۵۹,۰۵۴,۹۰۴)	(۶۵۷,۶۰۹,۷۱۴)	(۱۲,۲۹۲,۸۴۳,۱۹۹)
پاکدیس	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۰۰۳,۶۷۴,۴۷۸)	(۴۵۸,۳۹۴,۳۰۰)	(۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰)	۱۱۶,۰۸۳,۸۱۲,۲۲۲
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۶,۶۷۴,۶۰۳	۱۵۷,۵۷۴,۹۹۸,۳۵۰	(۱۲۹,۹۰۳,۹۷۱,۷۶۰)	(۴۳۰,۱۷۹,۷۴۶)	(۷۸۷,۸۷۴,۹۹۲)	۲۶,۴۵۲,۹۷۱,۸۵۲
صنعتی بهپاک	۲۵,۴۰۵,۴۷۶	۱۴۰,۷۴۶,۳۳۷,۰۴۰	(۱۲۱,۴۷۷,۷۴۲,۹۴۹)	(۳۸۴,۲۳۷,۵۰۱)	(۷۰۳,۷۳۱,۶۸۵)	۱۸,۱۸۰,۶۲۴,۹۰۵
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۶۲۸,۵۰۴,۲۲۷)	(۱۴۸,۴۰۲,۸۰۰)	(۲۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۸۸,۷۰۷,۰۲۷)
صنعتی زر ماکارون	۶۲,۶۹۹,۰۰۰	۱۴۴,۲۰۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۶۰,۲۲۰,۷۹۰)	(۳۹۳,۶۸۷,۰۲۱)	(۷۲۱,۰۰۳,۸۰۰)	۳۵,۵۳۲,۷۵۲,۶۸۹
صنعت غذایی کورش	۱۳۴,۲۴۴,۷۶۴	۶۷۶,۵۹۳,۶۱۰,۵۶۰	(۵۲۶,۹۵۱,۵۴۳,۷۸۵)	(۱,۸۴۷,۱۰۰,۵۵۷)	(۳,۳۸۲,۹۶۸,۰۵۳)	۱۴۴,۴۱۱,۹۹۸,۱۶۵
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲,۶۲۰,۰۰۰	۵۷,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۶۸۴,۴۹۶,۳۴۶)	(۱۵۷,۷۱۴,۸۳۰)	(۲۸۸,۸۵۵,۰۰۰)	(۲,۳۶۰,۰۶۶,۱۷۶)
بهار رز عالیس چناران	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۴۷۵,۵۳۱,۹۹۵)	(۴۸۳,۹۹۶,۲۴۰)	(۸۸۶,۴۴۰,۰۰۰)	۲۹,۴۴۲,۰۳۱,۷۶۵
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۷۲۰,۰۰۰	۹,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۲۸۴,۴۲۶,۴۶۴)	(۳۶,۳۷۸,۳۵۲)	(۴۸,۳۱۲,۰۰۰)	۲,۳۰۳,۲۸۳,۱۸۴
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۷,۶۳۰,۰۹۸	۱۵۱,۴۵۷,۴۴۵,۳۰۰	(۱۱۹,۰۹۳,۲۵۱,۹۸۶)	(۴۱۳,۴۷۸,۸۲۷)	(۷۵۷,۲۸۷,۲۲۶)	۳۱,۱۹۳,۴۲۷,۲۶۱
جمع	۴۵۴,۴۷۶,۶۹۲	۲,۷۷۱,۷۹۰,۷۶۰,۱۵۱	(۲,۳۲۸,۱۹۴,۴۰۰,۲۹۸)	(۷,۵۶۶,۹۸۸,۷۸۲)	(۱۳,۸۵۸,۹۵۳,۸۰۰)	۴۲۲,۱۷۰,۴۱۷,۲۷۱

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

نام گواهی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵	۱۴,۴۱۲	۲۱۷,۶۰۶,۷۸۸,۰۰۰	(۱۴۵,۸۶۹,۶۵۰,۷۵۶)	(۵۲۲,۲۵۶,۲۹۲)	۷۱,۲۱۴,۸۸۰,۹۵۲
جمع	۱۴,۴۱۲	۲۱۷,۶۰۶,۷۸۸,۰۰۰	(۱۴۵,۸۶۹,۶۵۰,۷۵۶)	(۵۲۲,۲۵۶,۲۹۲)	۷۱,۲۱۴,۸۸۰,۹۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فراگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۷۴۵,۳۹۴	۱۱۴	۴۲۶,۹۷۴,۹۱۶	.	۴۲۶,۹۷۴,۹۱۶
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
پارس مینو	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۵۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۱,۲۴۶,۹۰۵	۲۸۰	۳,۱۴۹,۱۳۳,۴۰۰	.	۳,۱۴۹,۱۳۳,۴۰۰
تولیدی مهرام	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۰۷۰,۱۷۶	۱,۰۰۰	۲,۰۷۰,۱۷۶,۰۰۰	.	۲,۰۷۰,۱۷۶,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۸,۳۳۱,۲۱۹	۹۰	۲,۵۴۹,۸۰۹,۷۱۰	.	۲,۵۴۹,۸۰۹,۷۱۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پاکدیس	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۴۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۱۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۶,۵۱۰,۲۷۳	۳۸۰	۲,۴۷۳,۹۰۳,۷۴۰	.	۲,۴۷۳,۹۰۳,۷۴۰
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۲,۲۹۹,۰۰۰	۵۰	۴,۶۱۴,۹۵۰,۰۰۰	.	۴,۶۱۴,۹۵۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۰۶,۵۹۲,۱۴۱	۵۵۰	۱۱۳,۶۲۵,۶۷۷,۵۵۰	.	۱۱۳,۶۲۵,۶۷۷,۵۵۰
سیمان اردستان	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۲,۰۲۹,۸۸۴	۳,۴۰۰	۶,۹۰۱,۶۰۵,۶۰۰	.	۶,۹۰۱,۶۰۵,۶۰۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸	۷,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۹,۸۷۰,۵۱۷	۱,۰۰۰	۹,۸۷۰,۵۱۷,۰۰۰	.	۹,۸۷۰,۵۱۷,۰۰۰
پویا	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۰۱,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۷,۳۵۰,۰۰۰	.	۲۳۷,۳۵۰,۰۰۰
جمع				۲۶۰,۴۰۶,۰۹۷,۹۱۶	.	۲۶۰,۴۰۶,۰۹۷,۹۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	
۶۸,۳۳۰,۲۰۳,۹۵۶	۰	۶۸,۳۳۰,۲۰۳,۹۵۶	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۴۸,۹۷۳,۴۵۹,۰۱۵	(۳,۶۲۴,۵۳۴)	۴۸,۹۷۷,۰۸۳,۵۴۹	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک پاسارگاد
۱۲,۱۶۹,۵۴۳	۰	۱۲,۱۶۹,۵۴۳	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۶۶۴,۰۹۹	۰	۶۶۴,۰۹۹	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک صادرات
۲۲,۳۶۴,۲۵۷,۳۶۹	۰	۲۲,۳۶۴,۲۵۷,۳۶۹	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک صادرات
۱۴۶,۶۰۴	۰	۱۴۶,۶۰۴	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۷,۴۸۹,۶۳۰,۱۳۱	۰	۷,۴۸۹,۶۳۰,۱۳۱	سود سپرده های بلند مدت نزد بانک تجارت
۱۳,۳۷۱	۰	۱۳,۳۷۱	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۹,۸۹۱,۸۹۳,۱۴۶	(۱۱,۹۲۲,۵۵۷)	۹,۹۰۳,۸۱۵,۷۰۳	سود سپرده های بلند مدت نزد بانک گردشگری
۱۵۷,۰۶۲,۴۳۷,۲۳۴	(۱۵,۵۴۷,۰۹۱)	۱۵۷,۰۷۷,۹۸۴,۳۲۵	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال	
۶۰۷,۵۰۵,۳۶۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۰۷,۵۰۵,۳۶۴	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال	
۲۵,۵۶۴,۶۲۵,۴۶۵	کارمزد مدیر-سبدگردان الگوریتم
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ کارمزد متولی-ارقام نگر آریا
۱۵,۰۵۸,۶۶۸,۳۹۶	کارمزد بازارگردان-صندوق کوشا الگوریتم
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس-سامان پندار
۴۳,۷۴۳,۲۹۳,۸۶۱	جمع

۱۹-۱- مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال با توجه به دوره مالی صندوق که کمتر از یکسال می‌باشد در سال مالی بعد برگشت داده می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال	
۴,۴۲۶,۷۹۴,۹۳۵	هزینه ترم افزار
۱۳۲,۳۲۴,۸۴۳	هزینه تاسیس
۶۱,۲۱۷,۴۷۰	هزینه خدمات بانکی
۹۴۰,۰۹۸,۳۶۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۱۳,۵۹۴,۷۹۶	هزینه تصفیه
۳۶,۸۴۷,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۱,۰۹۵,۶۶۸	هزینه کارمزد نگهداری حساب سرمایه‌گذاران
۱۸۳,۵۷۰,۹۶۲	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی
۵,۹۹۵,۵۴۴,۰۳۶	جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان

۱۴۰۴

ریال	
۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ریال	
۱۶۱,۸۷۹,۷۴۶,۶۲۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۳,۸۶۱,۲۸۶,۳۳۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۳۸,۰۱۸,۴۶۰,۲۹۴	



سماں پندار

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ده ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی های احتمالی است.

۲۳-۲- 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.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰				
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	۵,۳۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی	شرکت نهایی مدیر صندوق	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت گروه مالی الگوریتم	شرکت اصلی مدیر صندوق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	۰	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	موسس و هم گروه مدیر صندوق	۱۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری گوشا الگوریتم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	۲,۷۹۰,۷۴۴	۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	امیر سیرانی	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	۰
	امیرمحمد هنگامی	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	۰
	رضا احسان بخش	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	۰
	جمع		۱۵۳,۲۴۶,۰۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸.۹۰				

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده 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	۱۳,۰۱۷,۱۸۳,۷۸۱,۵۲۴	طی دوره مالی	(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۵,۵۶۴,۶۲۵,۴۶۵	طی دوره مالی	(۱۰,۴۲۹,۸۹۱,۸۶۵)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوشا الگوریتم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	کارمزد بازارگردان	۱۵,۰۵۸,۶۶۸,۳۹۶	طی دوره مالی	(۵,۸۲۷,۷۹۱,۸۸۱)
مؤسسه حسایرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه حسایرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۱۰۵,۰۸۲,۰۷۹)

۲۵-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۲۶- 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 یادداشت همراه باشد، وجود نداشته است.