

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
فرا الگوریتیم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

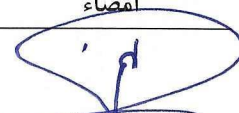
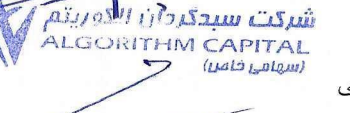
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت سیدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
	ریال		
۲,۷۵۰,۳۶۴,۸۱۷,۵۶۹	۳,۶۳۵,۸۲۷,۰۰۶,۲۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲	۱۷۱,۷۲۲,۵۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸	۵۴,۱۹۱,۹۷۵,۳۰۲	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	۱۴,۴۵۷,۱۱۲,۳۰۵	۸	حساب‌های دریافتی
.	۱۶۳,۸۹۱,۵۸۶,۷۶۸	۹	جاری کارگزاران
۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷	۱,۱۱۲,۰۱۱,۸۲۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳,۳۴۳,۱۸۳,۱۱۳,۵۵۰	۳,۸۶۹,۶۵۱,۴۱۴,۹۸۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲	.	۹	جاری کارگزاران
۱۸,۰۲۲,۷۶۵,۸۲۵	۱۹,۶۰۵,۰۲۱,۷۶۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۴۵,۴۳۵,۶۰۰,۳۵۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵	۱,۶۱۶,۱۲۰,۴۹۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۳۳,۴۶۰,۱۱۰,۷۵۲	۶۶,۶۵۶,۷۴۲,۶۱۳		جمع بدهی‌ها
۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸	۳,۸۰۲,۹۹۴,۶۷۲,۳۷۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۳,۱۲۵	۱۵,۵۹۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهمن اسماعیلی	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق
	ابوالفضل ارقام (سهامی فامیر)	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها
۱۵۴,۷۵۸,۵۲۴,۱۳۷	-	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۴۲۸,۲۲۸,۱۶۶,۹۶۴	-	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۴۵۷,۱۱۲,۳۰۵	-	۱۷ سود سهام
۲,۰۴۷,۳۳۸,۵۵۱	۵,۶۰۵,۵۰۷,۴۷۹	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۹۰,۸۶۲,۷۵۳	-	۱۹ سایر درآمدها
۶۰۰,۰۸۲,۰۰۴,۷۱۰	۵,۶۰۵,۵۰۷,۴۷۹	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۱۹,۶۰۵,۰۲۱,۷۶۵)	-	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴,۱۵۹,۷۷۲,۷۰۲)	(۶۰۰,۰۰۰)	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵۷۶,۳۱۷,۲۱۰,۲۴۳	۵,۶۰۴,۹۰۷,۴۷۹	سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۱,۱۱۵,۰۴۸,۱۴۳)	-	۲۲ هزینه‌های مالی
۵۷۵,۲۰۲,۱۶۲,۱۰۰	۵,۶۰۴,۹۰۷,۴۷۹	سود خالص
۱۵.۸۴	۵.۴۷	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۱۵.۱۷	۵.۳۱	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۲۳۶,۹۲۸,۵۶۹	-	۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸	-	-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۱۰,۶۶۴,۰۷۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۴۰,۷۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۷۳۶,۰۲۴)	-	(۳۷,۳۶۰,۲۴۰,۰۰۰)	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	۵۷۵,۲۰۲,۱۶۲,۱۰۰	۵,۶۰۴,۹۰۷,۴۷۹	-	-	سود خالص
-	-	۴۸,۷۸۹,۰۳۷,۴۷۷	-	-	-	۲۳ تعدیلات
۲۴۳,۸۵۶,۶۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۲,۹۹۴,۶۷۲,۳۷۵	۱۰۵,۶۰۴,۹۰۷,۴۷۹	-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)



= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص 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 میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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- اطلاع‌رسانی:

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 بوده‌اند، 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-خیابان ستارخان-خیابان باقرخان غربی-پلاک ۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 صورت‌های مالی 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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.

عنوان هزینه	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 با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت 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 به علاوه سالانه هفت در هزار (۰.۰۰۷) از ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در 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 بازرگردان	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 بازرگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این‌که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۴۴۷,۲۹۸,۸۰۲,۹۴۶	۳,۲۲۴,۱۳۵,۹۸۶,۳۶۳	۲,۱۳۰,۰۹۸,۵۵۲,۵۶۸	۲,۵۵۲,۴۵۳,۴۹۴,۱۸۰	۷۶.۳۵
زراعت و خدمات وابسته	۱۷۷,۷۸۹,۸۲۰,۷۰۵	۱۸۳,۹۸۸,۲۵۵,۰۶۲	۱۸۱,۴۲۱,۹۱۶,۶۷۸	۱۸۰,۹۳۷,۴۴۷,۰۲۳	۵.۴۱
محصولات شیمیایی	۷۵,۴۵۵,۳۳۰,۲۸۰	۸۱,۴۹۰,۵۳۶,۱۹۲	۱۶,۶۷۳,۹۳۱,۰۵۲	۱۶,۹۷۳,۸۷۶,۳۶۶	۰.۵۱
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۸۷,۷۹۴,۷۶۹,۱۱۶	۷۶,۱۴۸,۱۲۳,۳۱۹	.	.	۰.۰۰
استخراج کانه‌های فلزی	۵۱,۷۵۷,۱۲۱,۹۱۳	۵۲,۳۹۱,۸۵۶,۰۰۰	.	.	۰.۰۰
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۶۱۰,۶۸۱,۰۰۶	۹,۴۶۳,۵۴۶,۹۰۳	.	.	۰.۰۰
کاشی و سرامیک	۸,۲۵۱,۸۳۸,۸۹۰	۸,۲۰۸,۷۰۲,۴۱۶	.	.	۰.۰۰
جمع	۲,۸۵۸,۹۵۸,۳۶۴,۸۵۶	۳,۶۳۵,۸۲۷,۰۰۶,۲۵۵	۲,۳۲۸,۱۹۴,۴۰۰,۲۹۸	۲,۷۵۰,۳۶۴,۸۱۷,۵۶۹	۸۲.۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال
سپرده بانکی				
بانک صادرات	۹۸,۱۷۱,۲۵۷	۰.۰۰	۲۱۹,۸۹۹,۸۹۱,۰۵۵	
بانک خاورمیانه	۱,۴۸۴,۰۴۴	۰.۰۰	۵,۵۲۰,۹۳۴,۹۱۸	
بانک تجارت	۸,۶۳۰,۷۷۳	۰.۰۰۰۲	۹,۱۵۵,۲۳۵	
بانک گردشگری	۱,۷۲۸,۴۰۷	۰.۰۰	۱۰۶,۸۵۴,۵۰۷,۹۴۴	
بانک پاسارگاد	۶۱,۷۰۸,۰۴۸	۰.۰۰	۳۹,۱۱۹,۹۰۵,۰۰۰	
جمع	۱۷۱,۷۲۲,۵۲۹	۰.۰۰	۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲	

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

نام گواهی	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵	۲,۱۷۳	۲۸,۳۶۳,۴۱۴,۸۶۰	۵۴,۱۹۱,۹۷۵,۳۰۲	۱.۴۰	۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸	

۸- حساب‌های دریافتی

سود سهام دریافتی	۱۴۰۴/۱۱/۳۰					۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵,۰۹۳,۴۴۹,۷۲۰	۲۵	(۶۳۶,۳۳۷,۴۱۵)	۱۴,۴۵۷,۱۱۲,۳۰۵	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	۱۴,۴۵۷,۱۱۲,۳۰۵	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴
جمع	۱۵,۰۹۳,۴۴۹,۷۲۰		(۶۳۶,۳۳۷,۴۱۵)	۱۴,۴۵۷,۱۱۲,۳۰۵	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	۱۴,۴۵۷,۱۱۲,۳۰۵	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده (بدهکار) پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۳,۸۸۴,۱۰۹,۷۴۷	(۱,۴۱۶,۵۰۸,۹۸۷,۱۷۲)	۱,۷۷۴,۰۰۸,۹۹۲,۷۳۱	(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۷,۴۷۷,۰۲۱	(۳۰,۹۹۹,۶۲۵,۲۸۶)	۳۱,۰۰۷,۱۰۲,۳۰۷	.	کارگزاری کارآمد
۱۶۳,۸۹۱,۵۸۶,۷۶۸	(۱,۴۴۷,۵۰۸,۶۱۲,۴۵۸)	۱,۸۰۵,۰۱۶,۰۹۵,۰۳۸	(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۱,۳۵۰,۲۹۷	(۴۷,۳۹۰,۸۶۰)	.	۸۲۸,۶۴۱,۱۵۷	مخارج تأسیس
-	(۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸)	.	۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۳۱۸,۷۴۳,۴۲۰	(۹۸۹,۲۰۲,۰۶۰)	.	۱,۳۰۷,۹۴۵,۴۸۰	مخارج نرم افزار
۱۱,۹۱۸,۱۱۲	(۳۶,۹۸۶,۲۲۰)	.	۴۸,۹۰۴,۳۳۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۱۲,۰۱۱,۸۲۹	(۱,۳۸۳,۳۸۰,۷۷۸)	.	۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۴۲۹,۸۹۱,۸۶۵	۱۲,۸۶۱,۲۴۱,۶۶۹	سیدگردان الگوریتم- مدیر صندوق
۱,۱۰۵,۰۸۲,۰۷۹	۱۶۲,۷۳۹,۶۹۸	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا- متولی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۴۷۹,۴۳۰	موسسه حسابرسی سامان پندار- حسابرس
۵,۸۲۷,۷۹۱,۸۸۱	۶,۲۵۵,۵۶۰,۹۷۸	صندوق کوشا الگوریتم - بازارگردان
۱۸,۰۲۲,۷۶۵,۸۲۵	۱۹,۶۰۵,۰۲۱,۷۶۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۴۵,۴۳۵,۶۰۰,۳۵۲	۱۲-۱

کارگزاری آینده نگر خوارزمی

۱۲-۱- نرخ تسهیلات دریافتی از کارگزاری طی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ بر اساس نرخ تسهیلات دریافتی کارگزاری از بانک‌های مورد تعامل آن، ۲۸٪ بوده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۲۳۱,۱۰۰,۱۵۴	۰
۱۱۳,۵۹۴,۷۹۶	۱۵۴,۶۵۳,۱۵۶
۴,۹۸۴,۷۴۰,۴۱۵	۱,۴۶۰,۵۹۷,۲۷۰
۱۰۵,۰۲۷,۴۵۰	۸۷۰,۰۷۰
۱,۳۸۶,۹۸۶,۳۰۰	۰
<u>۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵</u>	<u>۱,۶۱۶,۱۲۰,۴۹۶</u>

پیش دریافت سود سپرده بانکی

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار صندوق- شرکت نرم افزاری گروه رایانه تدبیر پرداز

ذخیره انبارداری

وجوه واریزی نامشخص

جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۹۷۸,۴۷۱,۵۰۲,۹۹۳	۲۲۶,۹۲۸,۵۶۹	۳,۶۴۷,۰۴۲,۵۹۱,۴۰۴	۲۳۳,۸۵۶,۶۱۶
۱۳۱,۲۵۱,۴۹۹,۸۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۵۲,۰۸۰,۹۷۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸</u>	<u>۲۳۶,۹۲۸,۵۶۹</u>	<u>۳,۸۰۲,۹۹۴,۶۷۲,۳۷۵</u>	<u>۲۴۳,۸۵۶,۶۱۶</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازین

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
بداشته‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۱,۸۵۲,۸۴۶,۶۳۶	۰
۱۵-۲	۲,۹۳۲,۱۳۷,۷۵۰	۰
۱۵-۳	۱۱۹,۹۷۳,۵۳۹,۷۵۱	۰
جمع	۱۵۴,۷۵۸,۵۲۴,۱۳۷	۰

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

دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۸۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۸۶,۰۹۳,۲۷۷)	(۱۰۵,۸۷۸,۲۰۶)	(۲۴۵,۰۹۰,۰۰۱)	۲,۶۸۰,۹۳۸,۵۱۶
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۰,۰۰۰	۹,۴۴۹,۶۸۹,۱۳۰	(۸,۱۶۶,۹۰۳,۰۹۴)	(۲۰,۴۱۰,۸۹۳)	(۴۷,۲۴۸,۴۴۳)	۱,۲۱۵,۱۲۶,۷۰۰
تولیدی مه‌رام	۱,۰۰۰,۰۰۱	۸,۲۲۰,۲۴۶,۱۹۱	(۹,۵۳۲,۱۵۱,۸۲۱)	(۱۷,۷۵۵,۵۷۶)	(۴۱,۱۰۱,۲۳۱)	(۱,۳۷۰,۷۶۲,۴۳۷)
پالایش نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۹۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۱۸۳,۰۹۷)	(۱۱۳,۸۵۰,۰۰۰)	۸,۷۱۶,۹۰۳
پاکدیس	۲۵۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۳۸۷,۸۰۰	(۷,۱۸۱,۵۵۴,۱۲۴)	(۱۶,۰۳۸,۷۵۷)	(۳۷,۱۲۶,۹۳۹)	۱۹۰,۶۶۷,۹۸۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۲,۶۷۴,۳۲۰	(۸,۵۸۵,۷۰۹,۲۰۹)	(۱۸,۴۷۳,۶۸۴)	(۴۲,۷۶۳,۳۷۱)	(۹۴,۲۷۲,۰۴۴)
بانک ملت	۳,۹۳۵,۰۰۰	۵,۰۶۷,۶۲۳,۲۸۶	(۶,۳۸۹,۶۷۷,۶۰۰)	(۱۰,۹۴۵,۹۸۳)	(۲۵,۳۳۸,۱۱۵)	(۱,۳۵۸,۳۳۸,۴۱۱)
صنعت غذایی کوروش	۴۵,۳۷۴,۲۵۸	۲۵۴,۴۱۶,۵۹۷,۴۸۰	(۲۲۶,۹۱۸,۵۱۵,۵۲۵)	(۵۴۹,۵۳۶,۸۹۴)	(۱,۲۷۲,۰۸۲,۹۸۸)	۲۵,۶۷۶,۴۶۲,۰۷۳
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۵۹,۰۰۰	۴,۵۱۳,۳۷۳,۱۱۰	(۴,۷۸۰,۵۳۸,۵۴۷)	(۹,۷۴۸,۸۳۰)	(۲۲,۵۶۶,۸۶۶)	(۲۹۹,۴۸۱,۱۳۳)
هامون نایزه	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۵,۹۳۰,۸۰۰	(۱۰,۴۶۴,۸۵۹,۱۸۶)	(۲۶,۳۲۱,۳۸۷)	(۶۰,۹۲۹,۶۵۴)	۱,۶۳۳,۸۳۰,۵۷۳
پارس مینو	۱	۱	(۴,۰۴۳)	۰	۰	(۴,۰۴۳)
پالایش نفت تهران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۱۳,۴۳۲,۶۳۵)	(۶۸,۴۲۸,۶۷۶)	(۱۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	۶,۸۳۹,۷۳۸,۶۹۹
توسعه صنایع پیش‌پتروشیمی (هلدینگ)	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۴,۷۶۱,۷۷۰	(۱۶,۵۶۸,۶۲۳,۱۷۹)	(۲۸,۹۳۲,۵۲۳)	(۶۶,۹۷۳,۸۰۹)	(۳,۲۶۹,۷۶۶,۷۴۱)
جمع		۴۲۶,۶۹۴,۲۸۳,۷۸۸	(۳۹۱,۷۸۶,۳۱۱,۲۳۰)	(۹۲۱,۶۵۴,۵۰۵)	(۲,۱۲۳,۴۷۱,۴۱۷)	۳۱,۸۵۲,۸۴۶,۶۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	قیمت اعمال	تعداد موقعیت	نماد اختیار	نام اختیار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷۰۳,۱۳۱,۵۹۸	۰	(۴۲۷,۴۰۲)	۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱۵۱	ضفر ۱۰۱۵۱	اختیارخ فرز-۱۲۰۰۰۰-۱۴۰۴۱۰۰۷	
۰	۱۰,۵۳۴,۳۱۴	۰	(۱۱۵,۱۱۲)	۱,۵۰۰	۱,۱۹۷,۰۰۰	۱۰۱۱۱	ضملت ۱۰۱۱۱	اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	
۰	۱,۲۱۵,۰۴۸,۲۸۴	(۴۹,۰۰۰)	(۷۵۵,۱۵۶)	۱,۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸۷۱	ضملت ۱۱۸۷۱	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	
۰	۱,۰۸۷,۹۶۳,۱۲۷	۰	۰	۵,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹۰	ضشنا ۱۰۹۰	اختیارخ شپنا-۵۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	
۰	(۸۴,۵۳۹,۵۷۳)	۰	۰	۱,۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱۰	ضملت ۱۰۱۰	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	
۰	۲,۹۳۲,۱۳۷,۷۵۰	(۴۹,۰۰۰)	(۱,۲۹۷,۶۷۰)					جمع	

۱۵-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱۹,۹۷۳,۵۳۹,۷۵۱	۰	(۹۴۵,۹۷۱,۴۵۵)		(۲۷۳,۲۳۵,۳۲۹,۶۵۴)	۳۹۴,۱۵۴,۸۴۰,۸۶۰	۱۷,۶۵۳		گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتج
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
۱۶-۱	ریال ۴۰۷,۶۷۰,۱۵۵,۹۳۳	ریال
۱۶-۲	۲۰,۵۵۸,۰۱۱,۰۳۱	۰
	۴۲۸,۲۲۸,۱۶۶,۹۶۴	۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
جمع

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنعت غذایی کورش	۹۱,۱۸۸,۶۶۶	۷۵۹,۶۰۱,۴۲۱,۱۸۰	(۴۶۴,۲۳۷,۰۴۳,۳۷۷)	(۲,۰۷۳,۷۱۱,۸۹۳)	(۳,۷۹۸,۰۰۷,۱۰۶)	۲۸۹,۴۹۰,۶۵۸,۸۰۴	۰
پارس مینو	۵۳,۱۶۷,۹۸۷	۲۹۵,۰۸۲,۳۲۷,۸۵۰	(۲۲۰,۵۸۹,۸۱۵,۱۲۲)	(۸۰۵,۵۷۴,۷۵۵)	(۱,۴۷۵,۴۱۱,۶۳۹)	۷۲,۲۱۱,۵۲۶,۲۳۴	۰
صنعتی زر ماکارون	۷۵,۶۸۰,۳۵۲	۲۳۰,۸۲۵,۰۷۳,۶۰۰	(۱۷۸,۸۶۱,۳۶۵,۰۴۷)	(۶۳۰,۱۵۲,۴۵۱)	(۱,۱۵۴,۱۲۵,۲۶۸)	۵۰,۱۷۹,۴۳۰,۷۳۴	۰
صنعتی بهپاک	۲۵,۴۰۵,۴۷۶	۱۹۱,۰۴۹,۱۷۹,۵۲۰	(۱۳۹,۶۵۸,۳۶۷,۸۵۴)	(۵۲۱,۵۶۴,۲۶۰)	(۹۵۵,۲۴۵,۸۹۸)	۴۹,۹۱۴,۰۰۱,۵۰۸	۰
شیرپاستوریزه میکاه اصفهان	۲۰,۸۲۰,۲۶۹	۲۲۰,۰۷۰,۲۴۳,۳۳۰	(۱۷۵,۹۸۳,۹۴۵,۳۷۳)	(۶۰۰,۷۹۱,۷۶۴)	(۱,۱۰۰,۲۵۱,۲۱۷)	۴۲,۳۸۵,۵۲۳,۹۷۶	۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴۸,۶۴۸,۸۱۶	۱۷۸,۶۸۷,۱۰۱,۱۶۸	(۱۴۷,۲۰۸,۸۱۹,۷۸۴)	(۴۸۷,۸۱۵,۷۸۶)	(۸۹۳,۴۳۵,۵۰۶)	۳۰,۰۹۷,۰۳۰,۰۹۲	۰
سالمین	۱۷,۶۰۹,۶۲۰	۹۲,۹۷۸,۷۹۳,۶۰۰	(۸۳,۸۷۸,۱۹۴,۶۴۸)	(۲۵۳,۸۳۲,۱۰۷)	(۴۶۴,۸۹۳,۹۶۸)	۸,۳۸۱,۸۷۲,۸۷۷	۰
تولیدی کوچین	۱۰۰,۳۲۰,۶۱	۷۰,۳۸۴,۹۳۹,۹۷۶	(۶۳,۷۲۵,۱۷۲,۲۱۱)	(۱۹۲,۱۵۰,۸۸۶)	(۳۵۱,۹۲۴,۷۰۰)	۶,۱۰۵,۶۹۲,۱۷۹	۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۳۹,۷۹۷,۲۰۰)	(۱۶۴,۴۲۲,۴۴۰)	(۳۰۱,۱۴۰,۰۰۰)	۵,۸۲۲,۶۴۰,۳۶۰	۰
قلم ایران	۱۷,۴۶۹,۷۶۵	۸۲,۱۲۵,۳۶۵,۲۶۵	(۷۵,۷۵۵,۲۷۵,۵۹۴)	(۲۲۴,۲۰۲,۲۴۷)	(۴۱۰,۶۲۶,۸۲۶)	۵,۷۲۵,۲۶۰,۵۹۸	۰
فرآورده های دامی ولینو دالاهو	۷,۶۳۰,۰۹۸	۱۵۳,۸۹۹,۰۷۶,۶۶۰	(۱۵۰,۲۸۶,۶۷۹,۳۴۷)	(۴۲۰,۱۴۴,۴۷۹)	(۷۶۹,۴۹۵,۳۸۳)	۲,۴۲۲,۷۵۷,۵۵۱	۰
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱,۱۳۹,۷۲۵	۶۱,۹۴۴,۰۵۳,۷۵۰	(۶۰,۰۵۰,۵۱۰,۰۰۵)	(۱۶۹,۱۰۷,۲۶۷)	(۳۰۹,۷۲۰,۲۶۹)	۱,۳۷۹,۷۱۶,۲۰۹	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲,۶۲۰,۰۰۰	۵۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۳۲۴,۴۳۰,۱۷۰)	(۱۶۰,۹۳۳,۵۰۰)	(۲۹۴,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۱۶۹,۸۸۶,۳۲۰	۰
پویا زرکان آق دره	۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۷۵۷,۱۲۱,۹۱۳)	(۱۴۴,۱۴۴,۰۰۰)	(۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶۳۴,۷۳۴,۰۸۷	۰
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۶۳,۰۰۰	۸,۲۷۲,۶۵۰,۰۰۰	(۸,۲۵۱,۸۳۸,۸۹۰)	(۲۲,۵۸۴,۳۲۵)	(۴۱,۳۶۳,۲۵۰)	(۴۳,۱۳۶,۴۷۵)	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۱,۰۰۰	۴,۲۹۹,۵۱۰,۰۰۰	(۴,۸۰۷,۱۷۱,۱۰۱)	(۱۱,۷۳۷,۶۶۳)	(۲۱,۴۹۷,۵۵۰)	(۵۴,۸۹۶,۳۱۳)	۰
هامون نایزه	۱,۳۳۷,۰۰۰	۹,۵۳۷,۲۷۰,۰۰۰	(۱۰,۶۱۰,۶۸۱,۰۰۶)	(۲۶۰,۲۶۰,۷۴۷)	(۴۷,۶۸۶,۳۵۰)	(۱,۱۴۷,۱۳۴,۱۰۳)	۰
پاکدیس	۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۴۳۰,۵۰۱,۵۷۶)	(۴۲۸,۷۸۷,۴۵۰)	(۷۸۵,۳۲۵,۰۰۰)	(۳,۵۷۹,۶۱۴,۰۲۶)	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۵,۹۷۱,۲۳۹	۱۸۳,۰۹۷,۲۳۴,۹۵۰	(۱۸۵,۸۱۷,۹۲۱,۵۸۳)	(۴۹۹,۸۵۵,۴۵۱)	(۹۱۵,۴۸۶,۱۷۵)	(۴,۱۳۶,۰۲۸,۲۵۹)	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۵,۹۷۱	۷۶,۷۴۱,۳۳۳,۸۳۰	(۸۷,۷۹۴,۷۶۹,۱۱۶)	(۲۰۹,۵۰۳,۸۴۱)	(۳۸۳,۷۰۶,۶۶۹)	(۱۱,۶۴۶,۶۴۵,۷۹۶)	۰
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۲۰,۵۲۶,۳۷۲	۷۵,۳۱۱,۲۵۸,۸۶۸	(۸۸,۱۷۷,۲۰۶,۴۳۴)	(۲۰۵,۵۹۹,۷۳۷)	(۳۷۶,۵۵۶,۲۹۴)	(۱۳,۴۴۸,۱۰۳,۵۹۷)	۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۸۰,۳۶۱۵	۸۸,۳۸۹,۰۵۶,۴۵۰	(۱۰۳,۶۶۲,۶۰۱,۰۶۰)	(۲۴۱,۳۰۲,۱۲۴)	(۴۴۱,۹۴۵,۲۸۲)	(۱۵,۹۵۶,۷۹۲,۰۱۶)	۰
صنعتی بهشهر	۲۸,۹۳۷,۹۱۵	۱۲۹,۵۲۶,۱۰۷,۵۴۰	(۱۴۸,۱۰۰,۰۸۷,۰۴۰)	(۳۵۳,۶۰۶,۲۷۴)	(۶۴۷,۶۳۰,۵۳۸)	(۱۹,۵۷۵,۲۱۶,۳۱۲)	۰
تولیدی مهرام	۱۷,۷۶۰,۹۶۵	۱۴۲,۴۴۲,۹۳۹,۳۰۰	(۱۶۹,۳۰۰,۰۴۶,۴۷۹)	(۳۸۸,۸۶۹,۲۲۴)	(۷۱۲,۲۱۴,۹۶۶)	(۲۷,۹۵۸,۱۹۱,۰۹۹)	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۷,۵۱۵,۸۰۷	۱۳۴,۶۹۶,۵۵۵,۸۳۰	(۱۶۲,۹۸۳,۲۹۳,۷۳۲)	(۳۶۷,۷۲۱,۵۹۷)	(۶۷۳,۴۸۲,۷۷۹)	(۲۹,۳۳۷,۹۴۲,۲۷۸)	۰
بهار رز عالیس چناران	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۱۴۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۹۱۷,۵۶۳,۷۶۰)	(۳۹۸,۹۷۹,۶۷۲)	(۷۳۰,۷۳۲,۰۰۰)	(۳۰,۹۰۰,۸۷۵,۴۳۲)	۰
جمع	۵۳۳,۷۸۵,۶۹۹	۳,۶۶۴,۱۵۰,۸۹۲,۶۶۷	(۳,۲۲۸,۱۵۶,۸۵۰,۲۲۲)	(۱۰,۰۰۳,۱۳۱,۹۴۹)	(۱۸,۲۲۰,۷۵۴,۴۶۳)	۴۰۷,۶۷۰,۱۵۵,۹۳۳	۰

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

نام گواهی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۲,۱۷۳	۵۴,۳۲۲,۳۴۸,۹۴۰	(۳۳,۶۳۳,۹۶۴,۲۷۱)	(۱۳۰,۳۷۳,۶۳۸)	(۲۰,۵۵۸,۰۱۱,۰۳۱)	۰
جمع	۲,۱۷۳	۵۴,۳۲۲,۳۴۸,۹۴۰	(۳۳,۶۳۳,۹۶۴,۲۷۱)	(۱۳۰,۳۷۳,۶۳۸)	(۲۰,۵۵۸,۰۱۱,۰۳۱)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره یک ماه و یک روزه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	خالص درآمد سود سهام
		زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۲۰,۵۲۶,۳۷۲	۵۱۰	۱۰,۴۶۸,۴۴۹,۷۲۰	(۶۲۰,۵۵۲,۴۳۲)	۹,۸۴۷,۸۹۷,۲۸۸	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۸۴,۹۸۳)	۴,۶۰۹,۲۱۵,۰۱۷	۰
جمع				۱۵,۰۹۳,۴۴۹,۷۲۰	(۶۳۶,۳۳۷,۴۱۵)	۱۴,۴۵۷,۱۱۲,۳۰۵	۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره یک ماه و یک روزه
منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۶۰۵,۵۰۷,۴۷۹	۵۶۵,۹۰۸	۰	۵۶۵,۹۰۸	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۰	۹۱۰,۱۳۴,۲۶۵	۰	۹۱۰,۱۳۴,۲۶۵	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک پاسارگاد
۰	۴۹,۱۲۶	۰	۴۹,۱۲۶	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۰	۱,۲۲۵,۸۶۶	۰	۱,۲۲۵,۸۶۶	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک صادرات
۰	۱,۱۲۵,۲۱۱,۱۱۵	۰	۱,۱۲۵,۲۱۱,۱۱۵	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک صادرات
۰	۱۰۵,۵۳۸	۰	۱۰۵,۵۳۸	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۰	۴۰۶,۸۳۸	۰	۴۰۶,۸۳۸	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۰	۹,۶۳۹,۸۹۵	۰	۹,۶۳۹,۸۹۵	سود سپرده های بلند مدت نزد بانک گردشگری
۵,۶۰۵,۵۰۷,۴۷۹	۲,۰۴۷,۳۳۸,۵۵۱	۰	۲,۰۴۷,۳۳۸,۵۵۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۷۳,۵۴۷,۹۴۸	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۷,۳۱۴,۸۰۵	.	تنزیل سود سپرده بانکی
۵۹۰,۸۶۲,۷۵۳	.	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۲,۸۶۱,۲۴۱,۶۶۹	.	کارمزد مدیر-سبذگردان الگوریتم
۱۶۲,۷۳۹,۶۹۸	.	کارمزد متولی-ارقام نگر آریا
۶,۲۵۵,۵۶۰,۹۷۸	.	کارمزد بازارگردان-صندوق کوشا الگوریتم
۳۲۵,۴۷۹,۴۲۰	.	حق الزحمه حسابرس-سامان پندار
۱۹,۶۰۵,۰۲۱,۷۶۵	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۴۷۵,۳۶۹,۸۰۶	.	هزینه نرم افزار
۴۷,۲۹۰,۸۶۰	.	هزینه تاسیس
۲۴,۷۲۲,۴۴۰	۶۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۱,۰۵۸,۳۶۰	.	هزینه تصفیه
۳۶,۹۸۶,۲۲۰	.	هزینه کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران
۲۲۴,۴۴۳,۳۷۸	.	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی
۴,۱۵۹,۷۷۲,۷۰۲	۶۰۰,۰۰۰	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۰۴۸,۱۴۳	.	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۱,۱۱۵,۰۴۸,۱۴۳	.	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره یک ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۹,۹۲۸,۷۶۹,۱۲۱	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱,۱۳۹,۷۳۱,۶۴۴)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴۸,۷۸۹,۰۳۷,۴۷۷	.	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۴-حز 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 وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	درصد تملک به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	درصد تملک به کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الگوریتیم	مدیر صندوق	۷,۳۲۰	۲.۴۶	۵,۳۲۰	۲.۵۳
	شرکت گروه سرمایه‌گذاری خوارزمی	شرکت نهایی مدیر صندوق	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۰	۰	۱۲.۶۶
	شرکت گروه مالی الگوریتیم	شرکت اصلی مدیر صندوق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱۰	۰	۴.۲۲
	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	۶۲۰,۰۰۰	۰.۳۰	۰	۰.۰۴
	شرکت سرمایه‌گذاری آینده نگر الگوریتیم	موسس و هم گروه مدیر صندوق	۱۱۵,۶۲۴,۱۲۱	۴۹.۰۱	۱۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۸.۲۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتیم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	۴,۹۶۹,۹۰۴	۲.۰۴	۲,۷۹۰,۷۴۴	۱.۱۸
	امیر سیرانی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲
	امیرمحمد هنگامی	مدیر سرمایه‌گذاری	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲
	رضا احسان بخش	مدیر سرمایه‌گذاری	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲
	جمع		۱۶۱,۳۷۱,۳۴۵	۷۰.۲۸	۱۵۳,۲۴۶,۰۶۴	۶۸.۹۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۱۹۰,۵۱۷,۹۷۹,۹۰۳	طی دوره مالی ۱۶۳,۸۸۴,۱۰۹,۷۴۷
شرکت کارگزاری کارآمد	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲,۰۰۶,۷۳۷,۵۹۳	طی دوره مالی ۷,۴۷۷,۰۲۱
شرکت سیدگردان الگوریتیم	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۲,۸۶۱,۲۴۱,۶۶۹	طی دوره مالی (۱۲,۸۶۱,۲۴۱,۶۶۹)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	کارمزد بازارگردان	۶,۲۵۵,۵۶۰,۹۷۸	طی دوره مالی (۶,۲۵۵,۵۶۰,۹۷۸)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲۵,۴۷۹,۴۲۰	طی دوره مالی (۳۲۵,۴۷۹,۴۲۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۱۶۳,۷۳۹,۶۹۸	طی دوره مالی (۱۶۳,۷۳۹,۶۹۸)

۱- ۲۶-کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه صورت گرفته است.

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 یادداشت همراه باشد، وجود نداشته است.