

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
فرا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

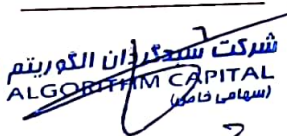

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ 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
۸-۲۰	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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت سرهنگی	شرکت سبدگردان الگوریتم	مدیر صندوق
	ابوالفضل رهنابی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگوریتم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
	ریال		
۲,۷۵۰,۳۶۴,۸۱۷,۵۶۹	۲,۷۲۲,۸۲۳,۲۵۴,۳۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲	۷۶,۳۶۵,۷۷۸,۷۴۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸	.	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	۳۰,۳۱۱,۶۴۸,۴۹۲	۸	حساب های دریافتی
.	۸۳,۵۹۳,۲۳۳,۱۷۸	۹	جاری کارگزاران
۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷	۳,۰۸۸,۵۷۸,۱۰۳	۱۰	سایر دارایی ها
۳,۳۴۳,۱۸۳,۱۱۳,۵۵۰	۳,۹۱۶,۱۸۲,۴۹۲,۸۷۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲	.	۹	جاری کارگزاران
۱۸,۰۲۲,۷۶۵,۸۲۵	۴۰,۶۸۰,۴۷۱,۷۰۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵	۶,۶۵۴,۱۸۹,۲۷۵	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۲۳,۴۶۰,۱۱۰,۷۵۲	۴۷,۳۳۴,۶۶۰,۹۷۵		جمع بدهی ها
۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸	۳,۸۶۸,۸۴۷,۸۳۱,۸۹۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱۳,۱۲۵	۱۵,۸۶۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت سیدگردان الگوریتم

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخش فرابورس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

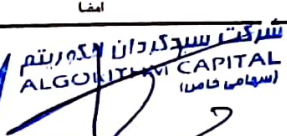

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۴	۱۵۳,۴۴۷,۱۶۸,۸۰۴	۲,۴۶۰,۱۹۴,۷۸۴
۱۵	۴۵۰,۹۹۹,۷۴۲,۹۹۳	۳۶۲,۸۷۳,۸۴۷,۸۰۶
۱۶	۸۰,۳۷۱,۹۳۹,۸۸۲	.
۱۷	۵,۳۸۲,۹۹۸,۳۰۷	۱۱۶,۴۴۳,۷۶۳,۸۸۰
۱۸	۷۱۱,۸۷۵,۶۴۵	۲۱,۵۰۴,۹۱۹
	۶۹۰,۹۱۳,۷۲۵,۶۳۱	۴۸۱,۸۱۹,۳۱۱,۳۸۹
	ریال	ریال
۱۹	(۴۰,۶۸۰,۴۷۱,۷۰۰)	(۸,۵۶۱,۸۲۵,۹۴۸)
۲۰	(۷,۲۸۰,۲۸۴,۸۶۵)	(۱,۱۷۵,۵۱۳,۱۷۰)
	۶۴۲,۹۵۲,۹۶۹,۰۶۶	۴۷۲,۰۸۱,۹۷۲,۲۷۱
۲۱	(۱,۸۹۷,۶۴۷,۴۴۵)	(۱۷,۰۲۶,۲۷۱)
	۶۴۱,۰۵۵,۳۲۱,۶۲۱	۴۷۲,۰۶۴,۹۴۶,۰۰۰
	ریال	ریال
	۱۷,۳۵	۲۸,۱۵
	۱۶,۶۱	۱۴,۸۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
	۲۲۶,۹۲۸,۵۶۹	۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۰
	۱۰,۶۶۴,۰۷۱	۳,۱۸۵,۳۴۲,۱۰۰
	(۳,۷۳۶,۰۲۴)	(۴۴۷,۴۰۶,۱۴۰)
	.	۴۷۲,۰۶۴,۹۴۶,۰۰۰
	.	(۲۸,۴۰۶,۰۷۹,۳۵۷)
	۲۴۳,۸۵۶,۶۱۶	۳,۸۶۸,۸۴۷,۸۳۱,۸۹۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجود استفاده شده	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
خالص دارایی های پایان دوره مالی	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگوریتم	حجت سرهنگی	
متولی صندوق	مؤسسه حساسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم (صنعت مواد غذایی به جز قند و شکر) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ تحت شماره ۱۲۴۰۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ طی شماره ۵۸۸۰۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۱۴۱۶۲ به ثبت رسیده است. این صندوق قابل معامله در بورس می‌باشد هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) 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 ۲-۱ 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.

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلندمدت به

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 (۰/۱۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱.۵ درصد (۰/۱۵) 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 (۰/۰۲) 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 دارایی‌های صندوق که حداقل ۳.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۸۶۰ 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 باقی مانده 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		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	۲,۵۰۹,۴۳۷,۲۴۳,۰۲۹	۳,۳۱۰,۲۶۱,۹۵۰,۷۴۴	۲,۱۳۰,۰۹۸,۵۵۲,۵۶۸	۲,۵۵۲,۴۵۳,۴۹۴,۱۸۰	۷۶.۳۵
زراعت و خدمات وابسته	۱۷۷,۷۸۹,۸۲۰,۷۰۵	۲۰۷,۹۳۳,۲۵۷,۲۶۵	۱۸۱,۴۲۱,۹۱۶,۶۷۸	۱۸۰,۹۳۷,۴۴۷,۰۲۳	۵.۴۱
محصولات شیمیایی	۸۷,۷۹۴,۷۶۹,۱۱۶	۵۸,۷۸۵,۲۶۱,۳۳۶	۱۶,۶۷۳,۹۳۱,۰۵۲	۱۶,۹۷۳,۸۷۶,۳۶۶	۰.۵۱
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۷۵,۴۵۵,۳۲۷,۱۴۶	۹۶,۷۵۶,۶۸۷,۵۷۳	.	.	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	۳۱,۵۷۱,۸۴۴,۳۶۸	۳۲,۲۶۱,۶۷۴,۵۱۰	.	.	۰.۰۰
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۶۱۰,۶۸۱,۰۰۶	۹,۱۵۶,۶۸۷,۴۰۵	.	.	۰.۰۰
کاشی و سرامیک	۸,۲۰۹,۳۶۴,۴۶۱	۷,۶۶۷,۷۳۵,۵۱۶	.	.	۰.۰۰
جمع	۲,۹۰۰,۸۶۹,۰۴۹,۸۳۱	۳,۷۲۲,۸۲۳,۲۵۴,۳۴۹	۲,۳۲۸,۱۹۴,۴۰۰,۲۹۸	۲,۷۵۰,۳۶۴,۸۱۷,۵۶۹	۸۲.۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
سپرده بانکی				
بانک صادرات	۶.۵۸	۲۱۹,۸۹۹,۸۹۱,۰۵۵	۰.۰۰	۹۸,۱۱۳,۵۷۸
بانک خاورمیانه	۰.۱۷	۵,۵۲۰,۹۳۴,۹۱۸	۰.۲۸	۱۰,۸۰۷,۶۰۰,۵۰۵
بانک تجارت	۰.۰۰۰۰۳	۹,۱۵۵,۳۳۵	۰.۰۰	۸,۷۳۸,۸۱۰
بانک گردشگری	۳.۲۰	۱۰۶,۸۵۴,۵۰۷,۹۴۴	۱.۶۷	۶۵,۳۸۹,۴۹۴,۳۶۳
بانک پاسارگاد	۱.۱۷	۳۹,۱۱۹,۹۰۵,۰۰۰	۰.۰۰	۶۱,۸۳۱,۴۹۳
جمع	۱۱.۱۱	۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲	۱.۹۵	۷۶,۳۶۵,۷۷۸,۷۴۹

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

نام گواهی	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	تعداد
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵	۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸	۰.۰۰	۰	۰

۸- حساب‌های دریافتی

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل ریال	نرخ تنزیل درصد
سود سهام دریافتی	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	۳۰,۳۱۱,۶۴۸,۴۹۲	(۱,۵۰۵,۰۸۰,۸۱۸)	۲۵
جمع	۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	۳۰,۳۱۱,۶۴۸,۴۹۲	(۱,۵۰۵,۰۸۰,۸۱۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فراگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده (بدهکار) پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده (بستانکار) ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳,۵۹۳,۲۳۳,۱۷۸	(۱,۹۵۹,۶۶۵,۴۶۵,۵۵۰)	۲,۲۳۶,۸۷۴,۵۹۴,۵۴۰	(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
.	(۳۱,۰۱۸,۷۵۳,۶۰۲)	۳۱,۰۱۸,۷۵۳,۶۰۲	.	کارگزاری کارآمد
۸۳,۵۹۳,۲۳۳,۱۷۸	(۱,۹۹۰,۶۸۴,۲۱۹,۱۵۲)	۲,۲۶۷,۸۹۳,۳۴۸,۱۴۲	(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۳,۵۳۳,۹۸۳	(۹۵,۱۰۷,۱۷۴)	.	۸۲۸,۶۴۱,۱۵۷	مخارج تاسیس
۳۸۹۶۱۸۲۸	(۸,۲۵۸,۱۷۲)	۴۷,۲۲۰,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
-	(۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸)	.	۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲,۱۹۱,۵۶۱,۶۸۸	(۱,۷۵۶,۳۸۳,۷۹۳)	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۹۴۵,۴۸۰	مخارج نرم افزار
۱۲۴,۵۲۰,۶۰۴	(۷۴,۳۸۳,۷۲۸)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۰۴,۳۳۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۰۸۸,۵۷۸,۱۰۳	(۲,۲۴۴,۰۳۴,۵۰۴)	۲,۸۳۷,۲۲۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۴۲۹,۸۹۱,۸۶۵	۲۶,۷۴۵,۸۴۶,۰۷۵	سبیدگردان الگوریتیم- مدیر صندوق
۱,۱۰۵,۰۸۲,۰۷۹	۳۹۱,۱۷۸,۶۳۸	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا- متولی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۲۶۸,۳۴۰	موسسه حسابرسی سامان پندار- حسابرس
۵,۸۲۷,۷۹۱,۸۸۱	۱۲,۸۲۴,۱۷۸,۶۴۷	صندوق کوشا الگوریتیم - بازارگردان
۱۸,۰۲۲,۷۶۵,۸۲۵	۴۰,۶۸۰,۴۷۱,۷۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۲۳۱,۱۰۰,۱۵۴	۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۱۳,۵۹۴,۷۹۶	۱۹۶,۱۶۷,۷۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۹۸۴,۷۴۰,۴۱۵	۶,۴۵۸,۰۲۱,۵۵۵	مخارج نرم افزار صندوق- شرکت نرم افزاری گروه رایانه تدبیر پرداز
۱۰۵,۰۲۷,۴۵۰	۰	ذخیره انبارداری
۱,۳۸۶,۹۸۶,۳۰۰	۰	وجوه واریزی نامشخص
۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵	۶,۶۵۴,۱۸۹,۲۷۵	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۹۷۸,۴۷۱,۵۰۲,۹۹۳	۲۲۶,۹۲۸,۵۶۹	۳,۷۱۰,۱۹۵,۲۶۴,۰۳۲	۲۳۳,۸۵۶,۶۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳۱,۲۵۱,۴۹۹,۸۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۶۵۲,۵۶۷,۸۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸	۲۳۶,۹۲۸,۵۶۹	۳,۸۶۸,۸۴۷,۸۳۱,۸۹۶	۲۴۳,۸۵۶,۶۱۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۴-۱	۸,۷۸۸,۵۵۳,۹۳۱	۲,۴۶۰,۱۹۴,۷۸۴
۱۴-۲	۲,۹۳۲,۱۳۷,۷۵۰	-
۱۴-۳	۱۴۱,۷۲۶,۴۷۷,۱۲۳	-
جمع	۱۵۳,۴۴۷,۱۶۸,۸۰۴	۲,۴۶۰,۱۹۴,۷۸۴

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های
 بورسی و فرابورسی
 سود حاصل از فروش قرارداد اختیار معامله سهام
 سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
 جمع

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۸۶,۰۹۳,۲۷۷)	(۱۰,۵۸۷,۸۰۶)	(۲۴۵,۰۹۰,۰۰۱)	۲,۶۸۰,۹۳۸,۵۱۶
تولیدی مهرام	۱,۴۰۰,۰۰۱	۱۱,۲۵۴,۶۱۴,۰۰۱	(۱۳,۳۴۵,۰۰۸,۶۵۲)	(۲۴,۳۰۹,۵۶۰)	(۵۶,۲۷۲,۰۷۰)	(۲,۱۷۰,۹۷۷,۲۸۱)
بهار رز عالیس چناران	۱	۱	(۳,۷۰۹)	-	-	(۳,۷۰۸)
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۱	۹,۶۸۸,۵۶۵,۱۱۰	(۸,۲۰۹,۳۷۷,۵۳۳)	(۲۰,۴۹۴,۸۵۷)	(۴۷,۴۴۲,۸۳۳)	۱,۲۱۱,۲۴۹,۹۰۷
صنعتی زر ماکارون	۳	۳	(۵,۳۵۷)	-	-	(۵,۳۵۴)
تولیدی کوچین	۱	۱	(۶,۳۵۳)	-	-	(۶,۳۵۲)
ح.فراورده های دامی ولینتی دالاهو	۲	۲	(۷,۱۲۶)	-	-	(۷,۱۲۴)
پالایش نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۹۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۱۸۳,۰۹۷)	(۱۱۳,۸۵۰,۰۰۰)	۸,۷۱۶,۹۰۳
پویا زرکان آق دره	۱۹۵,۰۰۰	۲۰,۵۸۴,۹۴۷,۶۰۰	(۲۰,۱۸۵,۲۷۷,۵۴۵)	(۴۴,۴۶۳,۲۹۹)	(۱۰۲,۹۲۴,۷۳۷)	۲۵۲,۲۸۲,۰۱۹
پاکدیس	۲۵۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۳۸۷,۸۰۰	(۷,۱۸۱,۵۵۴,۱۲۴)	(۱۶,۰۳۸,۷۵۷)	(۳۷,۱۲۶,۹۳۹)	۱۹۰,۶۶۷,۹۸۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۷,۷۸۲,۵۶۲	۵۱,۸۲۷,۵۷۰,۷۱۰	(۵۵,۶۸۳,۳۴۵,۲۰۴)	(۱۱۱,۹۴۷,۲۷۲)	(۲۵۹,۱۳۷,۸۵۳)	(۴,۲۲۵,۸۵۹,۶۱۹)
پانک ملت	۳,۹۳۵,۰۰۰	۵,۰۶۷,۶۲۳,۲۸۶	(۶,۳۸۹,۶۷۷,۶۰۰)	(۱۰,۹۴۵,۹۸۲)	(۲۵,۳۳۸,۱۱۵)	(۱,۳۵۸,۳۳۸,۴۱۱)
قاسم ایران	۳	۳	(۳,۱۴۷)	-	-	(۳,۱۴۴)
صنعت غذایی کورش	۴۵,۳۷۴,۲۵۸	۲۵۴,۴۱۶,۵۹۷,۴۸۰	(۲۲۶,۹۱۸,۵۱۵,۵۲۵)	(۵۴۹,۵۲۶,۸۹۴)	(۱,۲۷۲,۰۸۲,۹۸۸)	۲۵,۶۷۶,۴۶۲,۰۷۳
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۵۹,۰۰۰	۴,۵۱۳,۲۷۲,۱۱۰	(۴,۷۸۰,۵۳۸,۵۴۷)	(۹,۲۴۸,۸۳۰)	(۲۲,۵۶۶,۸۶۶)	(۲۹۹,۴۸۱,۱۳۳)
هامون نایزه	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۵,۹۳۰,۸۰۰	(۱۰,۴۴۴,۸۵۹,۱۸۶)	(۲۶,۳۲۱,۲۸۷)	(۶۰,۹۲۹,۶۵۴)	۱,۶۳۳,۸۲۰,۵۷۳
پارس مینو	۱	۱	(۴,۰۴۳)	-	-	(۴,۰۴۲)
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۸,۰۳,۶۱۵	۸۵,۸۹۶,۷۵۵,۵۰۰	(۱۰۲,۶۶۲,۶۰۵,۰۸۷)	(۱۸۵,۵۲۶,۴۶۵)	(۴۲۹,۴۸۳,۷۷۸)	(۱۸,۳۸۰,۸۶۹,۸۳۰)
پالایش نفت تهران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۳,۴۳۲,۶۲۵)	(۶۸,۴۲۸,۶۷۶)	(۱۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	۶,۸۳۹,۷۳۸,۶۹۹
توسعه صنایع پیشه‌په‌په (هلدینگ)	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۴,۷۶۱,۷۷۰	(۱۶,۵۶۸,۶۲۳,۱۷۹)	(۲۸,۹۳۲,۵۲۳)	(۶۶,۹۷۳,۸۰۹)	(۳,۲۶۹,۷۶۶,۷۴۱)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	۴۷۶,۷۵۷,۳۸۱
فراورده های دامی ولینتی دالاهو	-	-	-	-	-	۸۷۴,۹۸۷,۱۲۸
صنعتی پهباک	-	-	-	-	-	۳۸۴,۰۲۷,۵۵۹
جمع		۵۷۹,۵۲۴,۱۲۷,۱۷۸	(۵۶۶,۵۸۶,۱۸۶,۸۰۹)	(۱,۲۵۱,۷۶۵,۸۰۵)	(۲,۸۹۷,۶۲۰,۶۳۳)	۸,۷۸۸,۵۵۳,۹۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴-۲- سود(زیان) حاصل از قرارداد اختیار معامله سهام

دوره چهار ماه و یک
 روزه منتهی به ۳۱
 اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

۱۴-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره چهار ماه و یک
 روزه منتهی به ۳۱
 اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵	۱۹,۸۲۶	۴۴۹,۶۷۴,۹۹۰,۸۶۰	(۳۰۶,۸۶۹,۲۹۳,۹۲۵)	(۱,۰۷۹,۲۱۹,۸۱۲)	۱۴۱,۷۲۶,۴۷۷,۱۲۳	۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	
	ریال		ریال	
۱۵-۱	۳۶۰,۸۳۷,۵۷۳,۲۴۶	۴۵۰,۹۹۹,۷۴۲,۹۹۳		
۱۵-۲	۲۰,۳۶۲,۷۴۵,۶۰۰	-		
	۳۶۲,۸۷۳,۸۴۷,۸۰۶	۴۵۰,۹۹۹,۷۴۲,۹۹۳		

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار سهام
 جمع

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره چهار ماه و یک روزه
 منتهی به ۳۱ اردیبهشت
 ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال		ریال				ریال	
پارس منو	۳۴۵,۳۰۶,۲۳۰	۳۴۵,۹۶۰,۹۲۳,۷۷۰	(۲۵۵,۹۹۳,۳۹۹,۸۶۶)	(۹۴۱,۷۴۳,۳۳۳)	(۱,۷۲۴,۸۰۴,۶۱۹)	۸۶,۳۰۰,۹۷۵,۹۵۲	۱۸۹,۹۹۷,۰۶۷,۹۰۰		
سالمین	۱۸۸,۰۹۶۲۰	۹۴,۷۸۱,۶۷۵,۱۸۰	(۸۹,۷۱۰,۳۸۱,۶۲۰)	(۲۵۸,۷۵۳,۹۷۳)	(۴۷۳,۹۰۸,۳۷۶)	۴,۳۳۸,۶۳۱,۲۱۱			
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۲۱,۱۴۴,۳۲۹	۸۸,۷۰۰,۴۶۰,۱۵۵	(۹۰,۴۸۸,۲۵۱,۱۴۲)	(۲۴۲,۱۵۲,۲۵۶)	(۴۴۳,۵۰۲,۳۰۱)	(۲,۴۷۳,۴۴۵,۵۴۴)			
تولیدی مهرام	۱۷,۵۶۰,۹۶۵	۱۵۲,۰۷۷,۹۵۶,۹۰۰	(۱۶۷,۲۲۲,۸۱۶,۴۴۹)	(۴۱۵,۱۷۲,۸۲۲)	(۷۶۰,۳۸۹,۷۸۴)	(۱۶,۳۲۰,۴۲۲,۱۵۵)			
صنعتی بهشهر	۲۸,۹۲۷,۹۱۵	۱۰۸,۳۴۳,۵۵۳,۷۶۰	(۱۴۸,۱۰۰,۰۸۷,۰۴۰)	(۲۹۵,۷۷۷,۹۰۲)	(۵۴۱,۷۱۷,۷۶۹)	(۴۰,۵۹۴,۰۲۸,۹۵۱)			
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱,۱۳۹,۷۲۵	۶۰,۱۶۶,۰۸۲,۷۵۰	(۶۰,۰۸۵,۵۱۰,۰۰۵)	(۱۶۴,۲۵۳,۴۰۶)	(۳۰۰,۸۳۰,۴۱۴)	(۳۸۴,۵۱۱,۰۷۵)			
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۲۰,۸۲۰,۲۶۹	۱۹۵,۹۱۸,۷۳۱,۲۹۰	(۱۷۵,۹۸۳,۵۶۶,۳۷۳)	(۵۳۴,۸۵۸,۱۳۶)	(۹۷۹,۵۹۳,۶۵۶)	۱۸,۴۲۰,۷۰۳,۲۵۰	۱۸,۸۱۶,۵۳۹,۱۸۳		
پتروشیمی پردیس	۵۶,۸۲,۴۷۵	۵۹,۳۴۳,۲۱۱,۳۶۰	(۸۷,۷۶۴,۷۶۹,۱۱۶)	(۱۶۱,۷۳۳,۹۶۷)	(۲۹۶,۲۱۶,۰۵۷)	(۲۹,۰۰۹,۵۰۷,۷۸۰)			
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴۸,۶۴۸,۸۱۶	۱۷۲,۵۰۸,۷۰۱,۵۳۶	(۱۴۷,۲۰۸,۸۱۹,۷۸۴)	(۴۲۰,۹۴۸,۷۵۵)	(۸۶۲,۵۴۳,۵۰۸)	۲۳,۹۶۶,۳۸۹,۴۸۹	۱,۰۴۹,۶۶۵,۶۵۶		
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۹,۳۸۸,۶۷۷	۱۲۷,۵۷۷,۴۹۴,۶۶۰	(۱۳۸,۷۲۱,۲۸۵,۵۸۸)	(۳۴۸,۲۸۶,۵۶۰)	(۶۳۷,۸۸۷,۴۷۳)	(۲,۳۰۷,۲۷۰,۰۲۱)			
پاکدیس	۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۴۳۰,۵۰۱,۵۷۶)	(۱۵۹,۴۳۰,۵۰۱,۵۷۶)	(۴۰۷,۵۷۵,۳۵۰)	۷,۲۵۷,۵۴۴,۳۳۰			
قاسم ایران	۷۲,۲۲۹,۹۵۸	۹۷,۵۱۰,۴۴۳,۳۰۰	(۷۵,۷۵۵,۳۷۲,۴۴۷)	(۲۶۶,۲۰۳,۵۱۰)	(۴۸۷,۵۵۲,۲۱۶)	۲۱,۰۰۱,۴۱۵,۱۲۷			
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۸,۹۲۳,۷۱۰	۱۳۶,۱۳۳,۳۷۴,۹۰۰	(۱۷۳,۸۹۹,۲۷۹,۰۵۸)	(۳۷۱,۶۴۴,۱۱۳)	(۶۸۰,۶۶۶,۸۷۴)	(۳۸,۸۱۸,۲۱۵,۱۴۵)			
صنعتی بهپاک	۲۵,۴۰۵,۴۷۶	۱۸۱,۳۹۵,۰۹۸,۶۴۰	(۱۳۹,۶۵۸,۳۶۷,۸۵۴)	(۴۹۵,۲۰۸,۶۱۹)	(۹۰۶,۹۷۵,۴۹۳)	۴۰,۳۴۴,۵۴۶,۶۷۴	۱۰,۰۰۱,۳۳۰,۴۱۳		
صنعتی زر ماکارون	۱۱۸,۰۵۲,۵۴۳	۲۵۶,۶۳۹,۳۳۵,۲۵۱	(۲۱۰,۸۱۷,۸۸۸,۷۵۱)	(۶۹۵,۱۶۵,۳۸۵)	(۱,۲۷۳,۱۹۶,۶۷۶)	۲۱,۴۹۷,۹۶۹,۳۲۷			
صنعت غذایی کورش	۱۰۶,۸۰۸,۸۷۲	۹۷۶,۲۳۳,۹۰۰,۰۸۰	(۵۹۴,۵۵۰,۶۲۸,۳۵۰)	(۲,۶۶۵,۱۱۶,۳۳۶)	(۴,۸۸۱,۱۶۵,۴۵۰)	۳۷۴,۱۳۶,۱۷۹,۹۴۴	۶۸,۳۹۲,۷۹۰,۰۸۴		
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳۶۰,۰۰۰	۸۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۹۶,۷۹۷,۲۰۰)	(۲۳۲,۹۲۳,۶۰۰)	(۴۲۶,۶۰۰,۰۰۰)	۳۰,۷۲۰,۶۷۹,۲۰۰			
پویا زرکان آق دره	۳۰۵,۰۰۰	۳۲,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۷۱,۸۴۴,۳۶۸)	(۸۸,۷۶۰,۶۹۰)	(۱۶۲,۵۶۵,۰۰۰)	۶۸,۸۳۰,۱۴۲			
بهار زر عالیس چناران	۴۷,۴۲۸,۵۷۱	۱۴۱,۲۴۲,۲۸۴,۴۲۸	(۱۷۵,۹۱۷,۵۶۰,۰۵۱)	(۳۵۵,۹۱۱,۴۳۷)	(۷۰۶,۲۱۱,۴۲۲)	(۳۵,۷۶۷,۰۷۸,۴۷۲)	۳۰,۰۷۰,۱۳۳,۱۴۲		
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲۶۲,۰۰۰	۶۰,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۳۴۴,۴۲۰,۱۷۰)	(۱۶۵,۲۲۵,۰۶۰)	(۳۰۲,۶۱۰,۰۰۰)	۲,۷۲۹,۷۳۴,۷۷۰			
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۱,۰۰۰	۳,۵۴۵,۰۲۰,۰۰۰	(۴,۸۰۷,۱۷۱,۱۰۱)	(۹,۶۷۷,۹۰۵)	(۱۷,۷۲۵,۱۰۰)	(۱,۲۸۹,۵۵۴,۱۰۶)			
تولیدی کوچین	۱۰,۰۳۲,۲۰۶	۶۷,۶۶۶,۲۴۴,۷۰۰	(۶۳,۷۳۵,۱۶۵,۸۵۸)	(۱۸۴,۷۲۸,۸۴۸)	(۳۳۸,۳۳۱,۲۲۴)	۳,۴۰۸,۰۱۸,۷۷۰			
فراورده های دامی ولینبی دالاهو	۱۰,۳۱۶,۴۸۹	۵۵,۶۹۸,۷۲۴,۱۱۱	(۷۸,۳۰۰,۱۶۹,۲۹۶)	(۱۵۲,۰۵۷,۵۱۷)	(۲۷۸,۴۹۳,۶۲۱)	(۲۳,۰۳۱,۹۹۶,۳۲۳)	۲۱,۵۵۷,۸۶۹,۳۳۹		
مجتمع کاشی و سنگ یرسولیس یزد	۱,۲۵۶,۴۹۹	۷,۷۲۷,۴۶۸,۸۵۰	(۸,۲۰۹,۳۶۴,۶۶۱)	(۲۱,۰۹۵,۹۹۰)	(۳۸,۶۲۷,۳۴۴)	(۵۴۱,۶۲۸,۹۴۵)			
هامون نایزه	۱,۲۳۷,۰۰۰	۹,۲۲۸,۰۲۰,۰۰۰	(۱۰,۶۱۰,۶۸۱,۰۰۶)	(۲۵,۱۹۲,۴۹۵)	(۴۶,۱۴۰,۱۰۰)	(۱,۴۵۳,۹۹۳,۶۰۱)			
ح فراورده های دامی ولینبی دالاهو	۲۰,۲۰۳,۹۰۲	۸۸,۸۷۶,۹۶۴,۸۹۸	(۷۱,۹۸۶,۵۰۲,۸۲۶)	(۲۴۲,۶۳۴,۱۱۴)	(۴۴۲,۳۸۴,۸۲۴)	۱۶,۲۰۳,۴۴۳,۱۲۴			
زامیاد								۱۰,۰۳۷,۰۴۰,۸۱۸	
بانک اقتصادنوین								۳۴,۴۲۲,۰۲۵,۱۰۴	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران								(۲۶,۸۳۰,۷۳۹,۹۵۸)	
فولاد مبارکه اصفهان								(۱۵,۵۶۶,۸۶۶,۵۰۳)	
بانک ملت								(۸,۷۹۰,۳۸۹,۷۴۴)	
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا								۳۸۹,۹۴۸,۴۴۳	
سرمایه گذاری مهر								۹۴۲,۹۵۵,۸۳۳	
جمع	۹۷۱,۷۸۰,۱۰۱	۳,۷۵۱,۸۲۴,۸۶۰,۵۲۹	(۳,۲۷۱,۸۲۳,۵۱۱,۳۵۶)	(۱۰,۲۴۲,۴۸۱,۸۷۹)	(۱۸,۷۵۹,۱۲۴,۳۰۱)	۴۵۰,۹۹۹,۷۴۲,۹۹۳	۳۶۰,۸۳۷,۵۷۳,۲۴۶		

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگورتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲-۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار سهام

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش بازار تعهد	تعداد	تاریخ سر رسید	قیمت اعمال	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۵,۰۸۳,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	اختیار ویملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱
۴۴۵,۹۵۹,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۳۹۶۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۹۵۳,۳۲۵,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۴۳۲۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۹۶,۹۳۳,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۴۶۸۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
(۹,۴۶۲,۵۸۳)	-	-	-	-	-	-	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
(۱۱۸,۳۵۶,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار ویملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۲
۳۱۲,۸۹۱,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	اختیار ویملت-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱
۲,۰۳۶,۲۷۴,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

دوره چهار ماه و یک

روزه منتهی به ۳۱

اردیبهشت ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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
صنعتی بهشهر	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۲۸,۹۳۷,۹۱۵	۴۵۰	۱۳,۰۲۲,۰۶۱,۷۵۰	(۷۷۹,۸۱۴,۳۸۷)	۱۲,۲۴۲,۲۴۷,۳۶۳	۰
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۲۰,۵۲۶,۳۷۲	۵۱۰	۱۰,۴۶۸,۴۴۹,۷۲۰	۰	۱۰,۴۶۸,۴۴۹,۷۲۰	۰
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۲۰,۸۲۰,۲۶۹	۱,۳۵۰	۲۸,۱۰۷,۳۶۳,۱۵۰	۰	۲۸,۱۰۷,۳۶۳,۱۵۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۱۸,۹۳۳,۷۱۰	۸۳۰	۱۵,۷۱۴,۹۷۹,۳۰۰	(۶۶۹,۸۱۸,۷۹۰)	۱۵,۰۴۵,۱۶۰,۵۱۰	۰
صنعتی بهپاک	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۲۵,۴۰۵,۴۷۶	۲۷۰	۶,۸۵۹,۴۷۸,۵۲۰	۰	۶,۸۵۹,۴۷۸,۵۲۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۲۱,۹۶۴)	۳۴۰,۴۷۸,۰۳۶	۰
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۰,۰۳۲,۰۶۰	۲۷۱	۲,۷۱۸,۶۸۸,۲۶۰	(۳۴,۹۲۵,۶۷۷)	۲,۶۸۳,۷۶۲,۵۸۳	۰
جمع				۸۱,۸۷۷,۰۲۰,۷۰۰	(۱,۵۰۵,۰۸۰,۸۱۸)	۸۰,۳۷۱,۹۳۹,۸۸۲	۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره چهار ماه و یک روزه

منتهی به ۳۱ اردیبهشت

۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸,۳۳۰,۱۹۸,۵۸۶	۱,۳۱۹,۳۵۳	۰	۱,۳۱۹,۳۵۳	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۴۸,۱۳۳,۴۸۷,۶۷۴	۹۱۰,۱۳۴,۲۶۵	۰	۹۱۰,۱۳۴,۲۶۵	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک پاسارگاد
۳۵,۱۸۰	۲,۶۲۴,۱۲۳	۰	۲,۶۲۴,۱۲۳	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۴۲,۴۴۰	۲,۴۲۸,۱۸۷	۰	۲,۴۲۸,۱۸۷	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	۲۱۳,۵۷۵	۰	۲۱۳,۵۷۵	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۰	۳,۳۳۱,۴۲۷,۷۹۴	۰	۳,۳۳۱,۴۲۷,۷۹۴	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۰	۹,۶۳۹,۸۹۵	۰	۹,۶۳۹,۸۹۵	سود سپرده های بلند مدت نزد بانک گردشگری
۱۱۶,۴۶۳,۷۶۳,۸۸۰	۵,۳۸۲,۹۹۸,۳۰۷	۰	۵,۳۸۲,۹۹۸,۳۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶۸۷,۵۶۱,۷۴۶	۲۱,۵۰۴,۹۱۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸,۷۶۶,۸۰۸	۰	تخفیف و اصلاح کارمزد کارگزاری
۱۵,۵۴۷,۰۹۱	۰	تنزیل سود سپرده بانکی
۷۱۱,۸۷۵,۶۴۵	۲۱,۵۰۴,۹۱۹	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۶,۷۴۵,۸۴۶,۰۷۵	۴,۱۲۳,۵۹۴,۰۴۹	کارمزد مدیر-سیدگردان الگوریتم
۳۹۱,۱۷۸,۶۳۸	۳۱۴,۷۵۴,۰۴۸	کارمزد متولی-ارقام نگر آریا
۱۲,۸۲۴,۱۷۸,۶۴۷	۳,۸۹۳,۷۵۹,۰۱۱	کارمزد بازارگردان-صندوق کوشا الگوریتم
۷۱۹,۲۶۸,۳۴۰	۲۲۹,۷۱۸,۸۴۰	حق الزحمه حسابرس-سامان پندار
۴۰,۶۸۰,۴۷۱,۷۰۰	۸,۵۶۱,۸۲۵,۹۴۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نخشی فرا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۱,۰۲۵,۵۸۶,۶۱۹	۶,۴۴۹,۹۷۵,۸۲۳	هزینه نرم افزار
۳۵,۵۹۶,۹۲۵	۹۵,۱۰۷,۱۷۴	هزینه تاسیس
۱۹,۸۲۶,۹۳۰	۳۴,۷۷۱,۹۶۰	هزینه خدمات بانکی
۳۹,۳۷۰,۰۴۰	۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۹,۶۵۳,۲۶۰	۸۲,۵۷۲,۹۲۴	هزینه تصفیه
.	۸,۲۵۸,۱۷۲	هزینه برگزاری مجامع
۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۷۴,۳۸۳,۷۲۸	هزینه کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران
.	۲۲۵,۳۱۳,۴۴۶	هزینه انبارداری گواهی سپرده کلایی
۱,۱۷۵,۵۱۳,۱۷۰	۷,۲۸۰,۲۸۴,۸۶۵	جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۰۲۶,۲۷۱	۱,۸۹۷,۶۴۷,۴۴۵	۲۱-۱ هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری آینده نگر خوارزمی)
۱۷,۰۲۶,۲۷۱	۱,۸۹۷,۶۴۷,۴۴۵	جمع

۲۱-۱- میانگین نرخ تسهیلات دریافتی از کارگزاری طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ بر اساس نرخ تسهیلات دریافتی کارگزاری از بانک‌های مورد تعامل ۲۸٪ بوده است.

۲۲- تعدیلات

دوره چهار ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۲,۱۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۲۸,۷۶۹,۱۲۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۰,۵۶۰,۶۷۹,۲۵۷)	(۲۱,۱۳۹,۷۳۱,۶۴۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۸,۴۰۶,۰۷۹,۲۵۷)	۴۸,۷۸۹,۰۳۷,۴۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۵/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی			
۲.۵۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۰	۲.۴۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگوریتیم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۲.۶۶	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۲۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نهایی مدیر صندوق	شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی	
۴.۲۲	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اصلی مدیر صندوق	شرکت گروه مالی الگوریتیم	
۰.۰۴	۱۰۰,۰۰۰	-	۱.۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	
۴۸.۲۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۹.۰۱	۳,۹۰۰,۰۰۰	۰۱۱۵,۶۲۴,۱۳۱	موسس و هم گروه مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتیم	
۱.۱۸	۰	۳,۷۹۰,۷۴۴	۱.۵۶	۰	۳۸۰,۴۲۵۰	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	صندوق سرمایه گذاری گوشا الگوریتیم	
۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	امیر سیرانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	امیرمحمد هنگامی	
۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	رضا احسان بخش	
۶۸.۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۴۶,۰۶۴	۷۱.۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۸۶,۶۹۱	جم		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) - ریال					
۸۳,۵۹۳,۲۳۳,۱۷۸	طی دوره مالی	۴,۱۹۶,۵۴۰,۰۶۰,۰۹۰	خرید و فروش اوراق بهادار	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۰	طی دوره مالی	۶۲,۰۲۷,۵۰۷,۲۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری کارآمد
(۲۶,۷۴۵,۸۴۶,۰۷۵)	طی دوره مالی	۲۶,۷۴۵,۸۴۶,۰۷۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگوریتیم
(۱۲,۸۲۴,۱۷۸,۶۴۷)	طی دوره مالی	۱۲,۸۲۴,۱۷۸,۶۴۷	کارمزد بازارگردان	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوشا الگوریتیم
(۷۱۹,۲۶۸,۳۴۰)	طی دوره مالی	۷۱۹,۲۶۸,۳۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۳۹۱,۱۷۸,۶۳۸)	طی دوره مالی	۳۹۱,۱۷۸,۶۳۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

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.