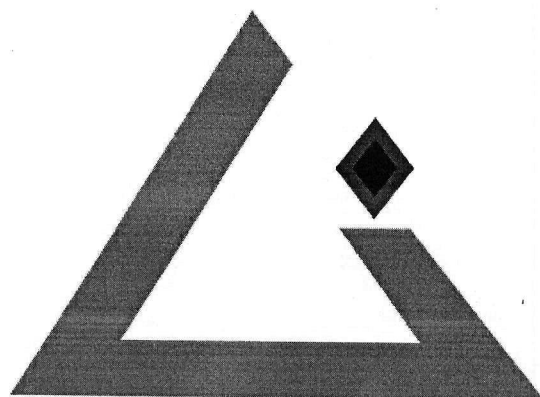




صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
فرا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 می گردد:

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
۸-۲۱	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	بهمن اسماعیلی شرکت سبدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی خاص) ابوالفضل رضایی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم

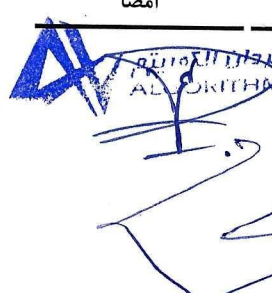
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۲,۷۵۰,۳۴۴,۸۱۷,۵۶۹	۱۱,۹۸۹,۳۶۳,۳۸۵,۲۲۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲	۱۸۰,۸۹۳,۸۱۹,۷۵۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸	.	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴	۳۲۸,۵۰۸,۶۴۲,۰۰۸	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷	۲,۳۰۹,۱۴۱,۷۵۵	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۳۴۳,۱۸۳,۱۱۳,۵۵۰	۱۲,۵۰۱,۰۷۴,۹۸۸,۷۴۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲	۶۲,۱۷۸,۰۴۵,۱۹۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸,۰۲۲,۷۶۵,۸۲۵	۵۸,۶۴۸,۱۵۹,۶۷۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
.	۳۷,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
.	۷۳۲,۰۷۴,۹۰۳,۸۷۳	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵	۷,۱۵۷,۴۳۲,۷۸۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۳۳,۴۶۰,۱۱۰,۷۵۲	۸۹۷,۶۷۰,۱۴۱,۵۲۷		جمع بدهی‌ها
۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸	۱۱,۶۰۳,۴۰۴,۸۴۷,۳۱۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۳,۱۲۵	۳۱,۳۴۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت سبدگردان الگوریتم ALGORITHM CAPITAL (سهامی عامه)	شرکت سبدگردان الگوریتم	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
درآمدها		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۲۵۲,۱۸۸,۸۷۶,۲۰۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴,۰۳۷,۸۰۶,۰۸۴,۵۵۹
سود سهام	۱۸	۶۵۹,۴۴۶,۶۴۶,۷۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶,۱۲۷,۶۲۲,۳۶۱
سایر درآمدها	۲۰	۱۰,۸۸۹,۳۹۸,۲۱۴
جمع درآمدها		۵,۹۶۶,۴۵۸,۶۲۸,۰۴۶
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹۵,۲۸۴,۱۸۱,۹۲۵)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۰,۹۱۱,۲۵۷,۶۱۱)
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۵,۸۶۰,۲۶۳,۱۸۸,۵۱۰
هزینه‌های مالی	۲۳	(۳۷,۸۵۲,۳۴۶,۵۷۲)
سود(زیان) خالص		۵,۸۲۲,۴۱۰,۸۴۱,۹۳۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		۱۰۴.۱۰
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۵۰.۵۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸		۲۳۶,۹۲۸,۵۶۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱,۸۳۶,۷۹۰,۷۱۰,۰۰۰		۱۸۳,۶۷۹,۰۷۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۵۰۴,۲۱۰,۲۴۰,۰۰۰)		(۵۰,۴۲۱,۰۲۴)
سود(زیان) خالص		۵,۸۲۲,۴۱۰,۸۴۱,۹۳۸		.
تعدیلات		۱,۳۳۸,۶۹۰,۵۳۲,۴۷۷		.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۱۱,۶۰۳,۴۰۴,۸۴۷,۲۱۳		۳۷۰,۱۸۶,۶۱۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

= 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	تمایزنده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپردن الگورتیم	بهمن اسماعیلی	
متولی صندوق	دؤسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۲-۲ 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.

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 سبذگردان 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 سبذگردان 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۰.۵٪ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 حساب های 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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید 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 (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری 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 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،
***هزینه های 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 تایید مجمع؛
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد 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 میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری و شرکت کارگزاری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. طبق 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- اقلام مقایسه‌ای:

با توجه به اینکه تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ می‌باشد، بنابراین اقلام مقایسه‌ای صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها در صورت‌های مالی مذکور برای دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ ارائه شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الکترونیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۵۲۳,۷۹۳,۷۷۷,۷۹۲	۹,۳۷۹,۱۷۷,۳۳۴,۵۴۰	۷۴,۳۳	۲,۵۵۲,۴۵۳,۴۹۴,۱۸۰	۷۶,۳۵
زراعت و خدمات وابسته	۸۸۳,۵۱۸,۶۷۰,۱۰۳	۱,۱۶۶,۲۴۹,۰۸۸,۳۵۶	۹,۳۳	۱۸۰,۹۳۷,۴۴۷,۰۲۳	۵,۴۱
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۴۶۰,۲۰۷,۵۴۱,۸۸۰	۶۶۰,۴۳۳,۷۹۸,۲۰۷	۵,۲۸	۱۶,۹۷۳,۸۷۶,۳۶۶	۰,۵۱
مواد و محصولات دارویی	۵۳۸,۳۹۸,۸۹۴,۴۰۱	۵۶۲,۳۹۷,۶۹۷,۴۷۶	۴,۵۰	۰	۰,۰۰
قند و شکر	۲۱۴,۴۰۲,۹۴۶,۷۳۴	۲۳۴,۶۲۱,۵۷۵,۸۲۲	۱,۸۸	۰	۰,۰۰
فلزات اساسی	۳۶,۴۴۶,۴۹۳,۵۷۵	۴۴,۱۳۳,۴۱۱,۰۸۹	۰,۳۵	۰	۰,۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۲۱,۳۱۰,۳۵۶,۲۰۳	۲۳,۸۴۹,۷۰۵,۵۸۵	۰,۱۹	۰	۰,۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۳۴۱,۴۰۳,۶۸۵	۱۸,۵۰۰,۸۷۴,۱۵۰	۰,۱۵	۰	۰,۰۰
جمع	۷,۶۸۸,۴۲۰,۳۴,۳۷۳	۱۱,۹۸۹,۳۶۳,۳۸۵,۲۲۵	۹۵,۹۱	۲,۳۲۸,۱۹۴,۴۰۰,۳۹۸	۲۷,۵۰
				۲,۷۵۰,۳۶۴,۸۱۷,۵۶۹	۸۲,۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگورتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع حساب
ریال		ریال		درصد	
۰.۱۷	۵۵۳,۹۳۴,۹۱۸	۱.۴۵	۱۸۰,۷۱۵,۲۷۶,۱۸۱	مختلف	کوتاه مدت
۶.۵۸	۲۱۹,۸۹۹,۸۹۱,۰۵۵	۰.۰۰۰۸	۹۹,۳۶۸,۸۳۳	مختلف	کوتاه مدت
۱.۱۷	۳۹,۱۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۵	۶۱,۹۸۴,۹۶۶	مختلف	کوتاه مدت
۳.۲۰	۱۰۶,۸۵۴,۵۰۷,۹۴۴	۰.۰۰۰۰۱	۸,۹۷۷,۶۴۶	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۹,۱۵۵,۲۳۵	۰.۰۰۰۰۱	۸,۲۱۲,۱۲۶	مختلف	کوتاه مدت
۱۱.۱۱	۳۷۱,۴۰۴,۳۹۴,۱۵۲	۱.۴۵	۱۸۰,۸۹۳,۸۱۹,۷۵۲		جمع

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶.۴۹	۲۱۷,۰۸۴,۵۳۱,۷۰۸	۰.۰۰	۰	۰	۰

گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال		ریال		درصد	ریال
۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴		۲۳۸,۵۰۸,۶۴۲,۰۰۸	(۱۳,۲۰۲,۷۶۶,۵۷۲)	۲۵	۳۳۱,۷۱۱,۴۰۸,۵۸۰
۰		۲۳۸,۵۰۸,۶۴۲,۰۰۸	(۱۳,۲۰۲,۷۶۶,۵۷۲)		۳۳۱,۷۱۱,۴۰۸,۵۸۰
۱,۸۳۳,۹۷۷,۵۱۴		۲۳۸,۵۰۸,۶۴۲,۰۰۸	(۱۳,۲۰۲,۷۶۶,۵۷۲)		جمع

سود سپرده بانکی
سود سهام دریافتی

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

۹- سایر دارایی‌ها

بایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج مجامع، مخارج نرم افزار، مخارج نگهداری حساب سرمایه‌گذاران و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۴۰ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف شش ماه هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه و سایر موارد طی یک سال مالی صندوق و همچنین مخارج عضویت در کانون نیز طی سال مالی کانون نهادهای سرمایه‌گذاری مستهلک می‌شود.

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲۸,۶۴۱,۱۵۷	*	(۱۴۳,۹۷۴,۳۹۶)	۶۸۴,۶۶۶,۷۶۱
*	۴۷,۲۲۰,۰۰۰	(۲۷,۹۵۰,۷۳۶)	۱۹,۲۶۹,۲۶۴
۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸	*	(۳۰۹,۹۰۱,۶۳۸)	-
۱,۳۰۷,۹۴۵,۴۸۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۲۹,۰۴۱,۲۶۰)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۲۲۰
۴۸,۹۰۴,۳۳۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۶۰۲,۸۲۲)	۸۶,۳۰۱,۵۱۰
۲,۴۹۵,۳۹۲,۶۰۷	۲,۸۳۷,۲۲۰,۰۰۰	(۳,۰۲۳,۴۷۰,۸۵۲)	۲,۳۰۹,۱۴۱,۷۵۵

مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 آبونمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
 جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده (بستانکار) پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۳۱,۰۱۸,۷۵۳,۶۰۲	(۳۱,۰۱۸,۷۵۳,۶۰۲)	*
(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)	۱۴,۳۹۷,۵۸۷,۹۳۰,۱۲۱	(۱۴,۲۶۶,۱۵۰,۰۷۹,۵۰۴)	(۶۲,۱۷۸,۰۴۵,۱۹۵)
(۱۹۳,۶۱۵,۸۹۵,۸۱۲)	۱۴,۴۲۸,۶۰۶,۶۸۳,۷۲۳	(۱۴,۲۹۷,۱۶۸,۸۳۳,۱۰۶)	(۶۲,۱۷۸,۰۴۵,۱۹۵)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری کارآمد
 شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
 جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۸,۶۰۷,۵۴۷,۶۲۰	۱۰,۴۲۹,۸۹۱,۸۶۵
۱,۹۷۲,۰۰۰,۷۴۸	۱,۱۰۵,۰۸۲,۰۷۹
۳۶۶,۸۴۴,۵۶۱	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۷۰۱,۷۶۶,۷۴۷	۵,۸۲۷,۷۹۱,۸۸۱
۵۸,۶۴۸,۱۵۹,۶۷۶	۱۸,۰۲۳,۷۶۵,۸۲۵

مدیر صندوق سبذگردان الگوریتم
 متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
 حسابرس مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
 بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
 جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	*
۳۷,۶۱۱,۶۰۰,۰۰۰	*

حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
 جمع

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷۳۲,۰۷۴,۹۰۳,۸۷۳	*
۷۳۲,۰۷۴,۹۰۳,۸۷۳	*

تسهیلات دریافتی از کارگزاری آینده نگر خوارزمی
 جمع

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۲۳۱,۱۰۰,۱۵۴	.
۱۱۳,۵۹۴,۷۹۶	۲۳۸,۵۹۴,۶۹۲
۴,۹۸۴,۷۴۰,۴۱۵	۶,۷۶۸,۸۳۸,۰۹۱
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۰۲۷,۴۵۰	.
۱,۳۸۶,۹۸۶,۳۰۰	.
<u>۲۱,۸۲۱,۴۴۹,۱۱۵</u>	<u>۷,۱۵۷,۴۳۲,۷۸۳</u>

پیش دریافت سود سپرده بانکی
 ذخیره کارمزد تصفیه
 مخارج نرم افزار صندوق- شرکت نرم افزاری گروه رایانه تدبیر پرداز
 خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
 ذخیره انبارداری
 وجوه واریزی نامشخص
 جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۹۷۸,۴۷۱,۵۰۲,۹۹۳	۲۲۶,۹۲۸,۵۶۹	۱۱,۲۸۹,۹۵۷,۴۰۳,۵۲۷	۳۶۰,۱۸۶,۶۱۶
۱۳۱,۲۵۱,۴۹۹,۸۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۴۴۷,۴۴۳,۶۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳,۱۰۹,۷۲۳,۰۰۲,۷۹۸</u>	<u>۲۳۶,۹۲۸,۵۶۹</u>	<u>۱۱,۶۰۳,۴۰۴,۸۴۷,۲۱۳</u>	<u>۳۷۰,۱۸۶,۶۱۶</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۲۱,۹۱۲,۲۸۳,۱۹۳)	۱,۱۵۵,۷۰۲,۶۸۵,۹۷۶	۱۶-۱
۶,۷۴۳,۳۶۴,۰۴۳	۲,۹۳۲,۱۳۷,۷۵۰	۱۶-۲
.	۹۳,۵۵۴,۰۵۲,۴۷۸	۱۶-۳
<u>(۲۱۵,۱۶۸,۹۱۹,۱۵۰)</u>	<u>۱,۲۵۲,۱۸۸,۸۷۶,۲۰۴</u>	

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

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

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره هفت ماه و یک
روزه منتهی به ۳۱ مرداد
۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صنعتی بهپاک	۲۹,۶۲۲,۵۰۴	۳۸۲,۷۲۶,۹۵۵,۷۹۰	(۱۸۷,۲۵۱,۱۳۶,۹۲۰)	(۸۲۶,۸۷,۴۲۶)	(۱,۹۱۳,۶۳۴,۷۷۶)	۱۹۲,۶۳۵,۴۹۶,۶۶۸	۳۸۴,۰۲۷,۵۵۹
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵۴,۳۰۸,۶۱۴	۴۳۹,۰۹۶,۱۴۰,۸۵۰	(۲۵۵,۹۶۴,۵۷۰,۸۰۵)	(۹۴۸,۴۴۴,۳۴۴)	(۲,۱۹۵,۴۸۰,۷۰۵)	۱۷۹,۹۸۷,۶۴۴,۹۹۶	*
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۰۴,۹۸۷,۸۰۰	(۲۱۰,۴۹۰,۵۵۶,۹۶۱)	(۷۱۲,۵۹۳,۲۹۸)	(۱,۶۴۹,۵۲۴,۹۳۹)	۱۱۷,۰۵۲,۳۱۲,۶۰۲	*
صنعتی بهشهر	۴۱,۰۳۷,۹۱۵	۳۶۰,۹۹۷,۰۱۹,۶۰۰	(۲۵۱,۲۲۰,۱۷۷,۷۴۷)	(۷۷۹,۷۵۲,۳۵۲)	(۱,۸۰۴,۹۸۵,۰۹۷)	۱۰۷,۰۹۲,۱۰۴,۴۰۳	*
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲,۶۷۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۵۸,۴۵۲,۶۵۰	(۵۹,۲۶۰,۹۲۸,۱۶۴)	(۲۹۸,۴۲۱,۵۱۴)	(۶۹۰,۷۹۲,۱۶۲)	۷۷,۹۰۸,۳۰۰,۷۱۰	*
صنعت غذایی کورش	۴۸,۳۹۱,۵۵۰	۳۰۸,۷۶۱,۵۱۳,۷۶۰	(۲۵۲,۲۴۲,۱۴۲,۳۹۴)	(۶۶۶,۹۲۱,۲۳۵)	(۱,۵۴۳,۸۰۷,۵۷۰)	۵۴,۲۰۸,۶۴۲,۴۶۱	(۲۱,۳۲۲,۶۸۵,۰۳۹)
صنعتی زر ماکارون	۶۸,۰۰۰,۰۰۳	۱۹۷,۷۴۰,۳۵۹,۳۵۲	(۱۴۵,۸۹۵,۷۳۶,۳۲۱)	(۴۲۷,۱۱۷,۲۶۵)	(۹۸۸,۷۰۱,۷۹۹)	۵۰,۴۲۸,۸۰۳,۶۵۷	۱,۳۶۷,۷۲۳,۵۹۲
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۹,۴۲۷,۱۸۹	۲۲۰,۸۹۰,۷۷۲,۳۹۰	(۱۸۵,۲۰۳,۴۳۸,۱۰۵)	(۴۹۸,۷۲۰,۳۲۷)	(۱,۱۵۴,۴۵۲,۸۶۴)	۴۴,۰۳۴,۱۶۰,۴۹۴	*
سپید ماکیان	۷,۶۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۳۴,۶۳۵,۴۲۰	(۲۰۶,۷۸۰,۷۵۸,۹۱۸)	(۵۲۸,۱۲۸,۸۴۲)	(۱,۲۴۵,۶۷۲,۱۷۵)	۴۰,۵۷۰,۰۷۴,۸۵۵	*
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۶,۳۲۰,۳۶۹	۱۰۲,۰۲۹,۴۱۸,۲۴۰	(۶۱,۵۸۰,۷۴۳,۱۲۴)	(۲۲۰,۴۸۲,۴۵۶)	(۵۱۰,۱۴۷,۰۸۸)	۳۹,۷۱۸,۱۴۵,۵۷۲	*
بهار رز عالیس چناران	۳۹,۸۰۷,۲۶۶	۱۹۷,۸۸۹,۱۶۷,۰۱۱	(۱۶۰,۳۶۹,۶۲۱,۷۸۷)	(۴۲۷,۴۲۸,۹۲۵)	(۹۸۹,۴۴۵,۸۳۲)	۲۶,۱۰۲,۶۶۰,۴۶۶	*
پارس مینو	۵۳,۸۷۵,۹۲۱	۹۲,۵۲۸,۱۲۴,۲۷۵	(۵۸,۶۱۸,۱۳۳,۸۲۶)	(۱۹۹,۸۵۹,۹۰۶)	(۴۶۲,۶۴۰,۶۶۹)	۲۳,۲۴۷,۴۹۹,۸۷۴	(۱۲,۲۴۴,۲۴۴,۶۲۱)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۲,۶۷۱,۲۳۹	۱۱۷,۰۴۴,۴۰۶,۷۲۰	(۹۰,۶۵۹,۶۴۴,۵۰۸)	(۲۵۲,۸۱۵,۳۷۹)	(۵۸۵,۲۲۲,۰۳۲)	۲۵,۵۴۶,۷۲۴,۸۰۰	*
پاکدیس	۲,۱۵۰,۰۳۱	۹۵,۳۰۶,۳۸۷,۸۳۱	(۷۰,۷۰۷,۹۶۱,۶۳۴)	(۳۰,۵۸۶,۱۲۸۴)	(۴۷۶,۵۳۱,۹۳۹)	۲۳,۹۱۶,۰۳۲,۳۷۴	۴۱,۹۹۵,۸۴۱
تولیدی کوچین	۴,۷۲۹,۹۵۴	۶۸,۵۰۶,۲۳۲,۷۵۱	(۴۸,۴۹۵,۹۰۶,۳۵۲)	(۱۴۷,۱۷۲,۹۱۹)	(۳۴۲,۵۳۱,۱۶۷)	۱۹,۵۱۹,۸۲۲,۴۱۲	*
سالمین	۹,۵۷۱,۲۶۶	۷۴,۶۹۲,۷۵۵,۵۹۰	(۵۸,۴۷۱,۵۷۳,۲۴۴)	(۱۶۱,۳۴۴,۷۴۸)	(۳۷۳,۴۶۲,۹۶۶)	۱۵,۶۸۶,۴۲۲,۹۵۲	*
وینتا	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۸۹۳,۱۴۵,۱۲۰	(۲۵۸,۹۶۸,۶۹۲,۷۳۴)	(۵۹۳,۷۶۶,۴۲۱)	(۱,۲۷۴,۴۵۵,۷۳۰)	۱۲,۹۵۶,۲۲۰,۳۲۵	*
صنایع غذایی رضوی	۳۲,۴۳۲,۶۹۵	۱۹۶,۰۰۷,۸۱۱,۱۴۰	(۱۸۱,۰۵۳,۰۳۱,۹۰۰)	(۴۲۳,۳۷۵,۵۲۴)	(۹۸۰,۰۳۹,۰۶۰)	۱۲,۵۵۱,۴۶۴,۶۶۶	*
قنداصفهان	۵۳,۴۸۲,۹۵۲	۱۰۷,۸۰۵,۶۱۱,۷۸۴	(۹۲,۳۲۲,۸۲۰,۶۲۷)	(۲۳۲,۸۵۸,۳۱۸)	(۵۳۹,۰۲۸,۰۶۵)	۱۳,۱۱۱,۳۴۴,۷۷۴	*
قند لرستان	۳,۱۴۰,۷۶۸	۷۷,۴۲۹,۴۶۳,۰۸۰	(۶۳,۹۲۳,۵۲۳,۶۹۷)	(۱۶۷,۲۴۷,۱۶۷)	(۳۸۷,۱۴۷,۳۱۵)	۱۲,۹۴۱,۴۹۴,۹۰۱	*
صنعتی مینو	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۲۲۰,۲۸۵,۵۱۰	(۳۳۲,۳۰۹,۱۸۱,۶۶۵)	(۷۷۳,۹۶۹,۶۷۳)	(۱,۷۹۱,۶۰۱,۴۲۵)	۱۲,۵۴۵,۵۲۱,۷۷۷	*
پویا زرکان آق دره	۱,۳۹۵,۰۰۰	۱۶۱,۱۶۴,۹۴۷,۶۰۰	(۱۴۹,۱۰۴,۱۰۱,۳۸۵)	(۳۴۸,۱۱۵,۱۵۰)	(۸۰۵,۸۲۴,۷۳۷)	۱۰,۹۰۶,۹۰۶,۴۲۸	*
قاسم ایران	۱۲,۶۲۳,۴۶۸	۲۷,۱۰۳,۶۲۱,۱۴۵	(۱۸,۴۰۱,۶۲۵,۸۹۹)	(۵۸,۵۴۳,۶۸۲)	(۱۳۵,۵۱۸,۱۵۵)	۸۵۰۷,۹۳۳,۴۰۹	*
معذنی املاح ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۴۵,۰۰۶,۱۰۰	(۲۵,۲۰۸,۶۴۶,۶۰۷)	(۷۱,۳۷۷,۰۲۳)	(۱۶۵,۲۲۵,۰۳۱)	۷,۵۹۹,۷۲۷,۴۲۹	*
پالایش نفت تهران	۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۳,۴۲۳,۶۲۵)	(۶۸,۴۲۸,۶۷۶)	(۱۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	۶,۸۳۹,۷۳۸,۶۹۹	*
کشاورزی و دامپروری بیتالود	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۵۱۶,۸۵۷,۳۱۴)	(۱۶۷,۳۱۰,۸۶۲)	(۳۸۷,۲۹۴,۹۹۳)	۶,۳۸۷,۵۲۶,۸۳۱	*
فراورده های دامی ولینی دالامو	۲۲,۶۳۰,۰۹۸	۱۶۵,۶۶۹,۶۷۶,۴۶۰	(۱۵۸,۲۷۰,۴۹۵,۱۹۴)	(۳۵۷,۸۴۵,۲۸۶)	(۸۲۸,۳۴۸,۳۸۲)	۶,۱۱۲,۹۸۷,۵۹۸	۸۷۴,۹۸۷,۱۲۸
شرکت خمیرمایه رضوی	۷,۷۱۶,۶۷۴	۱۴۷,۷۶۰,۳۱۱,۵۶۰	(۱۴۱,۵۹۲,۸۲۴,۴۳۳)	(۳۱۹,۱۶۰,۴۱۰)	(۷۳۸,۸۰۱,۵۵۵)	۵,۱۰۸,۵۱۵,۱۶۲	*
زرین ذرت شاهرود	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۰۶,۷۰۲,۴۸۰	(۶۳,۶۱۳,۷۹۳,۱۹۳)	(۱۴۸,۴۰۴,۵۹۶)	(۳۴۴,۵۳۳,۵۱۲)	۴,۶۰۱,۹۷۱,۱۷۹	*
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۱۱۲,۴۵۲,۹۷۳,۰۰۹	(۳,۸۹۶,۰۲۱,۷۲۹,۹۷۳)	(۱۱,۰۴۲,۸۵۵,۷۱۹)	(۲۵,۵۶۲,۳۶۴,۸۴۲)	۱,۱۷۹,۸۲۶,۱۲۲,۴۷۵	(۳۰,۹۰۸,۱۸۵,۵۴۰)	

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

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

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵					نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۳۰,۹۰۸,۱۸۵,۵۴۰)	۱,۱۷۹,۸۲۶,۱۲۲,۴۷۵	(۲۵,۵۶۲,۲۶۴,۸۴۲)	(۱۱,۰۴۲,۸۵۵,۷۱۹)	(۳,۸۹۶,۰۲۱,۷۲۹,۹۷۲)	۵,۱۱۲,۴۵۲,۹۷۳,۰۰۹		جمع نقل از صفحه قبل
•	۴,۲۸۶,۸۱۳,۱۹۳	(۱۳۰,۵۶۵,۰۰۰)	(۵۶,۴۰۴,۰۰۳)	(۲۱,۶۳۹,۲۱۷,۸۰۴)	۲۶,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
•	۳,۹۶۵,۳۴۸,۱۴۹	(۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۹۷۵,۹۵۵)	(۱۹,۴۵۵,۶۷۵,۸۹۶)	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
•	۳,۸۸۱,۷۱۸,۰۶۷	(۱۲۶,۸۶۸,۷۴۹)	(۵۴,۸۰۶,۹۸۲)	(۲۱,۳۱۰,۳۵۶,۲۰۲)	۲۵,۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	رینگ اسپرت نور نی ریز
•	۲,۶۸۰,۹۲۸,۵۱۶	(۲۴۵,۰۹۰,۰۰۱)	(۱۰۵,۸۷۸,۲۰۶)	(۴۵,۸۸۶,۰۹۳,۲۷۷)	۴۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
•	۲,۶۳۸,۹۹۳,۱۴۱	(۵۱,۰۷۵,۰۰۰)	(۲۳,۰۶۴,۳۲۹)	(۷,۵۰۲,۸۶۷,۵۳۰)	۱۰,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	شوگو پارس
•	۲,۳۷۹,۴۲۳,۷۲۸	(۹۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۵۷,۵۷۹)	(۱۵,۸۴۹,۱۱۸,۶۸۳)	۱۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان‌مازندران
•	۲,۲۱۹,۵۵۰,۷۹۶	(۱۱۵,۸۵۴,۴۴۰)	(۵۰,۰۴۹,۰۷۱)	(۳۰,۷۸۵,۴۲۳,۶۷۲)	۲۳,۱۷۰,۸۸۷,۹۸۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمان‌گهتمان
•	۲,۲۱۷,۳۰۳,۴۸۹	(۷۲,۹۵۴,۴۹۳)	(۳۱,۵۱۶,۱۲۱)	(۱۲,۲۶۹,۱۲۴,۲۷۷)	۱۴,۵۹۰,۸۹۸,۳۸۰	۵۱۳,۸۲۲	شیر و گوشت زاگرس شهرگرد
•	۲,۲۱۵,۸۲۵,۳۵۵	(۶۳,۲۳۸,۹۳۴)	(۲۷,۳۱۸,۷۸۸)	(۱۰,۳۴۱,۴۰۳,۶۷۲)	۱۳,۶۴۷,۷۸۶,۷۵۰	۳۷۵,۰۰۰	پاریز شرق
•	۱,۵۳۷,۶۵۹,۵۱۴	(۲۲۶,۰۷۷,۹۵۵)	(۹۷,۶۶۵,۲۳۴)	(۴۲,۳۵۴,۱۸۷,۷۶۷)	۴۵,۲۱۵,۵۹۰,۴۷۰	۵۸۹,۷۶۴	کشاورزی و دامپروری مگال
•	۱,۴۰۲,۹۹۵,۴۶۳	(۷۷,۹۷۱,۷۵۱)	(۲۳,۶۸۳,۷۸۹)	(۱۴,۰۷۹,۶۹۹,۱۹۷)	۱۵,۵۹۴,۳۵۰,۲۰۰	۷۰,۸۸۳,۴۱۱	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
•	۱,۱۳۶,۰۴۸,۴۲۰	(۴۴,۱۱۵,۰۰۰)	(۱۹,۰۵۷,۶۱۷)	(۷,۶۲۳,۷۷۸,۹۶۳)	۸,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پخش البرز
•	۷۷۷,۹۶۷,۳۰۸	(۷۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۲۲,۳۳۶)	(۱۴,۱۲۹,۵۲۵,۳۵۶)	۱۵,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تفت بهران
•	۵۷۸,۸۴۷,۵۱۳	(۳۳,۶۰۸,۸۵۷)	(۱۴,۵۱۸,۹۹۵)	(۶,۰۹۴,۷۹۶,۳۳۵)	۶,۷۲۱,۷۷۱,۷۰۰	۳۷,۷۲۱	تولید ژلاتین کپسول ایران
•	۵۰۴,۱۷۷,۷۴۲	(۴۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۵۱,۹۶۰)	(۷,۸۸۵,۲۲۰,۲۹۸)	۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	داروسازی شهید قاضی
•	۴۹۲,۱۸۹,۷۹۹	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۶,۳۴۴)	(۱,۵۳۳,۲۰۳,۸۰۷)	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
•	۴۹۱,۷۸۲,۶۳۰	(۱۰,۲۲۰,۰۰۰)	(۴,۴۱۵,۰۲۳)	(۱,۵۳۷,۵۸۲,۳۳۷)	۲,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توزیع دارو پخش
•	۴۷۹,۶۱۴,۷۸۳	(۳۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۳۷,۲۴۴)	(۶,۴۷۸,۲۰۷,۹۷۳)	۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
•	۴۷۵,۰۶۲,۳۰۰	(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۴,۳۸۸)	(۵,۳۲۳,۱۲۳,۳۱۲)	۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
•	۴۲۷,۰۰۰,۱۸۲	(۸۴,۸۸۶,۴۹۳)	(۳۶,۶۷۰,۴۹۱)	(۱۶,۴۱۸,۷۴۱,۹۸۴)	۱۶,۹۷۷,۲۹۹,۱۵۰	۲,۵۱۳,۰۰۰	مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
•	۴۲۱,۵۰۰,۶۶۹	(۴۰,۲۷۹,۲۰۴)	(۱۷,۴۰۰,۵۴۰)	(۷,۵۶۶,۶۶۰,۷۲۷)	۸,۰۵۵,۸۴۱,۱۴۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
•	۳۵۱,۴۲۱,۴۵۶	(۳۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۴۲,۱۹۰)	(۷,۱۱۴,۷۲۵,۳۵۴)	۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اسفهان
•	۳۰۱,۰۹۲,۶۱۳	(۴۹,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۷۶,۶۰۴)	(۹,۴۳۲,۷۱۰,۷۸۳)	۹,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
•	۲۷۳,۷۳۴,۸۴۰	(۱۶,۱۵۵,۰۰۰)	(۶,۹۷۸,۹۴۳)	(۳,۹۳۳,۱۳۱,۳۱۷)	۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	البرزدارو
•	۲۷۳,۰۸۶,۶۴۲	(۹۶,۲۹۹,۹۹۸)	(۴۱,۶۰۱,۴۸۸)	(۱۸,۸۴۹,۰۱۱,۸۷۲)	۱۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
•	۲۶۳,۵۳۰,۱۸۴	(۵۷,۲۳۲,۲۴۳)	(۲۴,۷۶۷,۸۵۹)	(۱۱,۱۲۱,۰۱۷,۲۱۴)	۱۱,۴۶۶,۶۴۸,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کلر پارس
(۳۰,۹۰۸,۱۸۵,۵۴۰)	۱,۲۱۶,۵۱۹,۷۵۸,۹۷۷	(۲۷,۵۴۳,۰۴۲,۹۶۰)	(۱۱,۸۹۸,۵۴۸,۸۵۸)	(۴,۲۵۲,۶۴۷,۴۴۵,۴۸۴)	۵۵۰,۸۰۸,۷۹۷,۲۷۹		جمع نقل به صفحه بعد

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

۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵					نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۳۰,۹۰۸,۱۸۵,۵۴۰)	۱,۲۱۶,۵۱۹,۷۵۸,۹۷۷	(۲۷,۵۴۳,۰۴۳,۹۶۰)	(۱۱,۸۹۸,۵۴۸,۸۵۸)	(۴,۲۵۲,۶۴۷,۴۴۵,۳۸۴)	۵,۵۰۸,۶۰۸,۷۹۷,۲۷۹		جمع نقل از صفحه قبل
*	۲۴۴,۰۳۶,۲۴۲	(۶,۹۰۱,۲۵۰)	(۲,۹۸۱,۳۳۹)	(۱,۱۲۶,۳۳۱,۱۶۸)	۱,۳۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
*	۱۶۰,۱۵۲,۸۰۷	(۱۰,۲۶۳,۸۷۳)	(۴,۴۳۳,۹۷۱)	(۱,۸۷۷,۹۲۴,۱۴۹)	۲,۰۵۲,۷۷۴,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
*	۱۲۵,۷۷۵,۸۲۷	(۱۹,۲۷۳,۵۴۸)	(۸,۳۲۶,۱۱۲)	(۳,۷۰۱,۳۳۴,۳۹۰)	۳,۸۵۴,۷۰۹,۸۷۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
*	۸۲,۰۹۳,۱۳۹	(۲۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۷۴,۳۸۶)	(۴,۲۲۶,۸۳۲,۴۷۵)	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
*	۷۸,۸۰۷,۷۷۹	(۴,۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۴,۲۲۷)	(۸۱۸,۶۴۷,۹۹۶)	۹۱۴,۰۰۰,۰۰۲	۲۰۰,۰۰۲	حفرآورده های دامی و لبنی دالاهو
*	۶۱,۳۲۲,۸۲۲	(۱۴,۴۳۶,۳۶۰)	(۶۲,۸۲۸,۳۰۰)	(۲۸,۸۱۷,۶۸۴,۵۱۸)	۲۹,۰۸۷,۲۷۲,۰۰۰	۲۹۴,۰۸۰	سیمان خوزستان
*	۸,۷۱۶,۹۰۳	(۱۱۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۱۸۳,۰۹۷)	(۳۲,۵۹۸,۲۵۰,۰۰۰)	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
*	۵,۷۵۹,۹۴۰	(۱۷,۷۲۷,۴۴۷)	(۷,۶۵۸,۲۵۱)	(۳,۵۱۴,۳۴۳,۶۵۲)	۳,۵۴۵,۴۸۹,۲۹۰	۱۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه دارویش
*	(۲,۷۰۰)	-	-	(۳,۷۰۱)	۱	۱	شهد
*	(۲۸,۴۸۰,۰۰۲)	(۵۰,۰۴۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۱۷,۲۷۴)	(۹,۹۶۴,۸۲۲,۷۲۸)	۱۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان آرتا اردبیل
*	(۴۸,۸۹۷,۲۳۶)	(۱۳,۴۲۵,۰۰۰)	(۵,۷۹۹,۵۹۰)	(۲,۷۱۴,۶۷۲,۶۴۶)	۲,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
*	(۱۸۰,۸۲۰,۵۷۴)	(۱۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۵۲,۷۸۳)	(۳,۲۳۸,۷۶۷,۷۹۱)	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان قلن
*	(۲۷۸,۹۴۳,۰۳۸)	(۸۰,۹۳۳,۰۶۹)	(۳۴,۹۶۲,۶۲۷)	(۱۶,۳۴۹,۶۶۱,۳۴۳)	۱۶,۱۸۶,۶۱۴,۰۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۱	تولیدی بهرام
*	(۳۰۲,۱۱۴,۴۳۳)	(۲۲,۶۲۰,۶۶۶)	(۹,۷۷۲,۰۶۸)	(۴,۷۹۳,۸۵۴,۸۰۹)	۴,۵۲۴,۱۳۳,۱۱۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
*	(۳۹۴,۵۵۸,۷۷۲)	(۳۷,۳۱۰,۸۸۱)	(۱۶,۱۱۸,۲۶۵)	(۷,۸۰۳,۳۰۵,۹۴۶)	۷,۴۶۲,۱۷۶,۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
*	(۷۶۰,۴۲۲,۱۶۰)	(۱۰۲,۳۰۸,۳۰۲)	(۴۴,۱۹۶,۷۲۲)	(۲۱,۰۷۵,۵۷۷,۹۳۶)	۲۰,۴۶۱,۶۶۰,۸۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰	هامون نایزه
*	(۹۲۵,۲۱۶,۳۹۷)	(۵۷,۲۷۵,۰۰۰)	(۲۴,۷۴۲,۷۹۳)	(۱۲,۳۹۸,۱۹۸,۰۰۴)	۱۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان فارس
*	(۹۵۷,۶۷۸,۱۲۶)	(۳۱,۷۶۹,۹۹۸)	(۱۳,۷۳۴,۵۷۱)	(۷,۲۶۶,۱۸۳,۵۵۷)	۶,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان هرمزگان
*	(۹۷۰,۰۱۹,۷۹۲)	(۷۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۸۱۴,۵۷۳)	(۱۶,۰۵۳,۲۴۵,۲۱۹)	۱۵,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۳۷,۹۱۸,۱۱۶,۵۰۴)	(۱,۳۵۸,۳۳۸,۴۱۱)	(۲۵,۳۳۸,۱۱۵)	(۱۰,۹۴۵,۹۸۲)	(۶,۳۸۹,۶۷۷,۶۰۰)	۵,۰۶۷,۶۲۳,۲۸۶	۲,۹۲۵,۰۰۰	بانک ملت
*	(۲,۱۷۸,۱۴۰,۷۶۵)	(۱۹۱,۳۱۶,۶۸۳)	(۸۲,۶۴۸,۶۹۴)	(۴۰,۱۶۷,۵۱۱,۹۷۸)	۲۸,۱۶۲,۳۳۶,۵۹۰	۵۲۱,۴۸۹	سیمان کرمان
*	(۳,۲۶۹,۷۶۶,۷۴۱)	(۶۶,۹۲۳,۸۰۹)	(۳۸,۹۲۳,۵۲۳)	(۱۶,۵۸۶,۶۲۳,۱۷۹)	۱۳,۳۹۴,۷۶۱,۷۷۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
*	(۳,۲۹۲,۰۵۴,۳۵۵)	(۷۳,۲۵۱,۵۰۰)	(۳۱,۶۸۷,۷۹۶)	(۱۷,۸۵۷,۳۱۵,۰۶۹)	۱۴,۶۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
(۴,۳۱۹,۱۴۲,۴۰۱)	(۳,۷۱۵,۸۰۸,۰۶۰)	(۷۶۱,۲۱۴,۵۳۳)	(۳۳۸,۸۴۳,۷۲۲)	(۱۵۴,۸۶۸,۶۵۷,۱۷۵)	۱۵۲,۲۴۲,۹۰۶,۸۲۰	۲۰,۶۷۶,۳۰۸	کشت و دامداری فکا
*	(۸,۱۷۳,۳۹۰,۷۲۰)	(۱,۵۶۲,۵۲۷,۲۲۰)	(۶۷۵,۰۴۰,۷۷۱)	(۳۱۸,۴۵۵,۱۹۸,۲۷۹)	۳۱۲,۵۱۹,۴۴۵,۵۶۰	۱۴,۰۰۳,۶۱۵	نشاطت و گلوتکز آردینه
*	(۱۳,۲۶۶,۷۴۲,۷۵۸)	(۳۷۵,۲۷۷,۴۷۳)	(۱۶۲,۱۴۰,۹۱۹)	(۸۷,۷۹۴,۷۶۹,۱۱۶)	۷۵,۰۶۵,۴۹۴,۷۵۰	۵,۶۸۲,۴۷۵	پتروشیمی پردیس
*	(۲۱,۴۸۲,۲۴۲,۸۶۲)	(۶۸۹,۸۶۸,۶۴۷)	(۲۹۸,۰۲۲,۵۸۷)	(۱۵۸,۴۶۸,۱۸۱,۳۳۸)	۱۳۷,۹۷۲,۷۲۹,۶۱۰	۱,۸۱۴,۹۹۸	بهنوش ایران
(۱۱,۱۷۵,۳۴۲,۶۱۹)	-	-	-	-	-	-	سیمان اردستان
(۲۲,۱۴۲,۳۸۴,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۵۸,۲۲۲,۷۳۸,۰۴۳)	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۳۸,۵۲۰,۶۲۲,۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۶۵۶,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۳۷۱,۰۱۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	پویا
۶۴۵,۹۹۷,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مهر
(۲۹,۷۲۱,۴۱۷,۲۲۱)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۲۲۱,۹۱۲,۲۸۴,۱۹۳)	۱,۱۵۵,۷۰۲,۶۸۵,۹۷۶	(۳۲,۱۱۵,۷۹۷,۳۴۳)	(۱۳,۸۷۳,۹۷۲,۸۰۱)	(۲۱,۵۱۸,۸۰۵,۳۷۰,۶۶۰)	۶,۴۲۳,۱۵۹,۴۷۵,۸۶۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخش فرا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از قرارداد اختیار معامله سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵							دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
نام اختیار	نماد اختیار	نوع موقعیت	تعداد موقعیت	قیمت اعمال	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تحقق نیافته
اختیارخ فزر-۱۲۰۰۰۰-۱۰۷-۱۴۰۴/۱۰/۰۷	ضفر ۱۰۱۵۱	موقعیت فروش	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	(۴۲۷,۴۰۲)	۰	۷۰۳,۱۳۱,۵۹۸	۰
اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	ضملت ۱۰۱۱۱	موقعیت فروش	۱,۱۹۷,۰۰۰	۱۵۰۰	(۱۱۵,۱۱۲)	۰	۱۰,۵۳۴,۳۱۴	۰
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱	ضملت ۱۱۸۷۱	موقعیت فروش	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	(۷۵۵,۱۵۶)	(۴۹,۰۰۰)	۱,۳۱۵,۰۴۸,۲۸۴	۰
اختیارخ شپنا-۵۵۰-۱۷-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	ضشپنا ۱۰۹۰	موقعیت خرید	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰	۰	۰	۱,۰۸۷,۹۶۳,۱۲۷	۰
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	ضملت ۱۰۱۰	موقعیت خرید	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۰	۰	(۸۴,۵۳۹,۵۷۳)	۰
اختیارخ وبملت-۲۹۳۴-۲۳۱۳-۱۴۰۴/۱۰/۲۳	ضملت ۳۰۵۵	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۳,۵۷۳,۶۱۰
اختیارخ فولاد-۳۹۶۰-۲۳۱۳-۱۴۰۴/۱۰/۲۳	ضفلا ۳۰۴۷	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۵,۹۰۶,۲۸۳
اختیارخ فولاد-۴۳۲۰-۲۳۱۳-۱۴۰۴/۱۰/۲۳	ضفلا ۳۰۴۸	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۹,۷۵۱,۰۸۵
اختیارخ فولاد-۴۶۸۰-۲۳۱۳-۱۴۰۴/۱۰/۲۳	ضفلا ۳۰۴۹	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۵۹۵,۳۷۳
اختیارخ فولاد-۴۲۲۰-۵/۱۵-۱۴۰۴/۱۰/۱۵	ضفلا ۵۰۱۹	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۸۸,۲۵۷
اختیارخ فولاد-۲۹۷۰-۵/۱۵-۱۴۰۴/۱۰/۱۵	ضفلا ۵۰۱۵	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۲۵,۰۱۴
اختیارخ فولاد-۳۷۲۰-۵/۱۵-۱۴۰۴/۱۰/۱۵	ضفلا ۵۰۱۸	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۸,۱۲۵,۳۲۱
اختیارخ وبملت-۱۲۷۷-۵/۲۲-۱۴۰۴/۱۰/۲۲	ضملت ۵۰۱۷	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۰۲۸,۶۲۳
اختیارخ وبملت-۱۴۸۰-۵/۲۲-۱۴۰۴/۱۰/۲۲	ضملت ۵۰۱۹	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۳,۹۰۳,۶۰۳
اختیارخ وبملت-۱۶۰۸-۵/۲۲-۱۴۰۴/۱۰/۲۲	ضملت ۵۰۲۰	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۲,۱۵۱,۰۴۵
اختیارخ وبملت-۳۲۵۰-۳/۲۱-۱۴۰۴/۱۰/۲۱	ضملت ۳۰۵۶	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۶,۹۷۷,۳۴۰
اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۴/۲۵-۱۴۰۴/۱۰/۲۵	ضملت ۴۰۰۵	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۹۶,۶۸۰
اختیارخ وبملت-۳۰۰۰-۴/۲۵-۱۴۰۴/۱۰/۲۵	ضملت ۴۰۰۷	موقعیت فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۱۲۲,۸۰۹
جمع							۲,۹۳۲,۱۳۷,۷۵۰	۶,۷۴۳,۳۶۴,۰۴۳
							(۴۹,۰۰۰)	(۱,۲۹۷,۶۷۰)

۱۶-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵						دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نام اوراق
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	۳۴,۸۷۰	۷۶۶,۲۵۰,۹۰۳,۱۵۰	(۶۷۰,۸۵۷,۸۴۸,۶۹۶)	(۱,۸۳۹,۰۰۱,۹۷۶)	۹۳,۵۵۴,۰۵۲,۴۷۸	۰	گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پاداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره هفت ماه و یک روزه منتتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۰,۳۷,۸۰۶,۰۸۴,۵۵۹	(۳۴۷,۹۲۰,۶۵۳,۰۶۰)
۱۷-۲	-	۶۳,۲۱۷,۱۷۱
جمع	۴۰,۳۷,۸۰۶,۰۸۴,۵۵۹	(۳۴۷,۸۵۷,۴۳۵,۸۸۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
جمع

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سالمین	۴۹,۶۹۴,۰۰۱	۴۳۱,۳۳۳,۹۲۸,۶۸۰	(۳۲۹,۳۱۵,۷۷۷,۱۳۷)	(۱,۱۷۷,۵۶۸,۹۳۵)	(۲,۱۵۶,۷۱۹,۶۴۳)	۹۸,۶۹۳,۸۶۲,۹۶۵	-
صنعتی بهشهر	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۱۷,۲۷۹,۱۶۸)	(۸۵,۶۴۵,۵۶۰)	(۱۵۶,۸۶۰,۰۰۰)	۱۵۰,۱۲,۲۱۵,۷۷۲	-
داروسازی کوثر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۶۳,۸۸۳,۰۲۴)	(۸۹,۸۰۳,۳۵۰)	(۱۶۴,۴۷۵,۰۰۰)	(۳۲۳,۱۶۰,۳۷۴)	-
داروسازی اکسیر	۹,۲۹۰,۸۴۶	۲۵۵,۵۹۰,۸۹۸,۳۶۰	(۳۲۷,۳۰۸,۵۱۷,۴۸۷)	(۶۹۷,۷۶۳,۱۵۳)	(۱,۲۷۷,۹۵۴,۴۹۲)	۱۶,۳۰۶,۶۶۳,۲۲۸	-
پارس مینو	۵۷۶,۱۴۲,۴۹۲	۱۰,۱۶۸,۹۱۰,۴۹۸,۳۸۰	(۶۴۴,۲۰۶,۸۰۲,۵۷۷)	(۳,۷۷۶,۱۱۳,۷۹۱)	(۵۰,۸۴۴,۵۷۷,۴۹۲)	۳۶۴,۸۲۴,۱۲۴,۵۲۰	(۴۳,۱۲۰,۹۶۷,۱۰۱)
قند لرسنان	۴,۳۴۸,۱۲۲	۱۱۰,۷۹۰,۱۴۸,۵۶۰	(۸۸,۵۱۰,۵۱۰,۳۸۸)	(۳۰۲,۴۵۷,۱۰۶)	(۵۵۳,۹۵۰,۷۴۳)	۲۱,۲۲۳,۲۳۰,۴۲۳	-
تولیدی مهرام	۲۴,۳۸۸,۱۲۵	۴۴۹,۹۷۵,۶۶۶,۲۵۰	(۲۸۰,۰۵۶,۹۱۵,۳۳۱)	(۱,۲۲۸,۳۳۳,۵۶۹)	(۳,۲۴۹,۸۷۸,۳۳۱)	۱۶۶,۴۴۱,۲۶۲,۸۱۹	(۵۰,۵۳۳,۹۹۶,۱۹۱)
کشاورزی و دامپروری مگسال	۴,۴۱۰,۳۳۶	۴۰,۸۴۴,۲۷۱,۰۰۰	(۳۲۴,۲۰۱,۲۰۵,۵۵۸)	(۱,۱۱۰,۶۸۴,۸۶۰)	(۲۰,۳۴۲,۲۱۳,۳۵۵)	۷۹,۴۹۸,۱۵۹,۲۲۷	-
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۲,۲۷۵,۷۷۱,۰۳۵)	(۱,۶۸۳,۹۵۱,۳۶۰)	(۳,۰۸۴,۱۶۰,۰۰۰)	۲۳۹,۷۸۸,۱۱۷,۶۰۵	(۱۰,۱۵۸,۷۳۰,۲۶)
البرز دارو	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۰۷,۸۸۹,۹۴۵)	(۸۰۵۰۲,۲۴۰)	(۱۴۷,۴۴۰,۰۰۰)	۱,۵۵۲,۱۵۸,۸۱۵	-
قند اصفهان	۱۶,۵۱۷,۰۴۸	۳۴,۱۰۷,۷۰۴,۱۲۰	(۲۹,۰۰۵,۸۸۹,۱۳۹)	(۹۳,۱۱۴,۰۳۲)	(۱۷۰,۵۳۸,۵۲۱)	۴,۸۲۸,۱۶۴,۴۲۸	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۷,۵۹۱,۳۸۶	۲۲۳,۱۱۰,۶۵۷,۳۰۰	(۱۳۰,۰۴۲,۳۰۳,۷۲۲)	(۶۰۶,۶۶۲,۰۹۴)	(۱,۱۱۰,۵۵۳,۲۸۶)	۹۰,۳۵۱,۴۳۸,۱۹۸	(۳۴,۲۷۰,۸۵۰,۶۴۹)
شهد	۲۵,۸۷۴,۴۰۳	۹۱,۵۵۱,۴۷۶,۴۵۶	(۹۶,۸۸۶,۵۴۹,۰۰۷)	(۲۴۹,۳۵۵,۵۳۱)	(۴۵۷,۷۵۷,۳۸۲)	(۶۰,۴۲۷,۶۶۵,۷۶۴)	-
قاسم ایران	۱۷۰,۷۲۳,۹۲۲	۳۷۲,۶۹۰,۳۲۱,۷۲۶	(۲۱۸,۵۲۱,۹۵۲,۳۳۱)	(۱,۰۱۷,۴۴۴,۵۷۸)	(۱,۸۶۳,۴۵۱,۶۰۹)	۱۵۱,۲۷۷,۴۷۳,۲۱۸	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۳۰,۰۹۴,۸۵۸	۴۱۹,۲۲۱,۳۷۱,۹۴۰	(۳۲۶,۱۰۳,۰۶۱,۳۱۰)	(۱,۱۴۴,۷۴۴,۳۴۵)	(۲,۰۹۶,۱۰۶,۸۶۰)	۸۹,۸۷۷,۷۲۹,۴۲۵	(۶۹,۷۵۷,۵۳۸,۷۲۱)
پاکدیس	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۰,۴۲۵,۳۸۰,۸۷۶)	(۱,۵۹۱,۰۴۴,۰۰۰)	(۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۷,۸۶۹,۵۷۵,۱۲۴	(۱۷,۴۹۶,۷۷۷,۱۷۸)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۶۰,۶۲۸,۱۱۱	۸۳,۹۶۹,۹۳۳,۳۵۰	(۵۷,۹۲۸,۹۴۷,۷۳۰)	(۲۲۹,۲۲۷,۹۱۵)	(۴۱۹,۸۴۹,۶۶۲)	۲۵,۳۹۱,۸۵۰,۴۴۳	-
شیر و گوشت زاکرس شهرکرد	۹,۴۸۶,۰۶۳	۳۱۲,۱۸۶,۳۳۳,۳۳۰	(۲۳۳,۷۸۶,۴۱۵,۳۱۱)	(۸۵۲,۲۶۸,۶۹۰)	(۱,۵۶۰,۹۳۱,۶۶۷)	۷۵,۹۸۶,۷۱۷,۶۶۲	-
شوگو پارس	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۲۱۴,۷۸۶,۷۸۹)	(۷۸۴,۸۴۰,۰۸۰)	(۱,۳۳۷,۴۸۰,۰۰۰)	۷۴,۰۵۹,۸۶۹,۱۳۱	-
کشت و دامداری فکا	۱۶,۳۲۳,۶۹۲	۱۲۸,۳۰۴,۲۱۹,۱۲۰	(۱۲۲,۲۶۶,۹۰۸,۵۹۹)	(۳۵۰,۲۷۰,۵۱۸)	(۶۴۱,۵۲۱,۰۹۶)	۵۰,۴۵۵,۱۸۰,۹۰۷	(۳,۸۲۳,۱۱۵۰,۱۸)
صنعتی زر ماکارون	۱۴۲,۲۴۶,۷۲۷	۵۷۱,۸۳۱,۸۸۲,۷۴۰	(۳۹۰,۰۴۱,۵۷۵,۵۰۲)	(۱,۵۶۱,۱۰۱,۰۴۰)	(۳,۸۵۹,۱۵۹,۴۱۴)	۱۷۷,۳۷۰,۰۴۶,۷۸۴	-
صنعت غذایی کوروش	۱۵۶,۱۰۰,۰۵۰	۳,۲۲۵,۰۲۷,۰۳۳,۰۰۰	(۱,۴۷۶,۷۲۵,۵۱۹,۴۱۵)	(۸۸۰,۴۳۳,۸۰۰)	(۱,۶۱۵,۱۳۵,۱۶۵)	۱,۷۲۳,۲۷۲,۰۵۴,۶۲۰	(۱۲۹,۱۷۸,۶۰۵,۵۲۲)
فروشگاههای زنجیره ای افق گوروش	۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۸۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲۴۱,۹۵۱,۵۸۷,۶۷۱)	(۷۹۹,۵۸۵,۳۳۲)	(۱,۴۶۴,۴۴۲,۰۰۰)	۴۸,۶۲۲,۷۸۴,۹۹۷	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۵,۳۹۷,۶۱۴	۱۰۴,۰۶۵,۹۹۷,۹۲۰	(۱۰۵,۳۵۹,۱۳۶,۱۴۴)	(۲۸۴,۱۰۰,۱۷۴)	(۵۲۰,۳۲۹,۹۹۰)	(۲۰,۹۷۶,۶۶۸,۳۸۸)	-
بهار زر عالیسان چناران	۴۴,۱۹۲,۶۳۵	۲۴۳,۰۵۹,۴۹۲,۵۰۰	(۱۷۸,۰۶۳,۰۰۰,۰۶۵)	(۶۶۲,۵۵۲,۴۱۵)	(۱,۲۱۵,۲۹۷,۴۲۲)	۶۳,۱۴۴,۳۴۲,۱۵۸	(۲۴,۴۹۸,۴۳۹,۸۳۵)
سپید ماکیان	۷,۳۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۲۰۲,۴۰۶,۵۱۵)	(۸۷۵,۲۴۲,۳۶۸)	(۱,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۸,۹۲۰,۹۴۳,۱۱۷	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴,۸۲۹,۴۹۰	۳۳۰,۲۵۲,۷۴۲,۳۰۰	(۲۷۳,۳۷۳,۸۵۷,۲۸۲)	(۹۰۱,۵۸۹,۹۸۶)	(۱,۶۵۱,۲۶۳,۷۱۲)	۵۴,۳۲۶,۰۲۱,۳۲۰	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۹۳,۸۵۴,۸۳۹)	(۳۰,۱۹۶,۵۴۰)	(۳۶,۹۹۰,۰۰۰)	۲,۵۴۶,۹۵۸,۴۲۱	-
تولیدی کوچین	۲۸,۹۰۱,۶۵۵	۴۴۲,۴۸۴,۳۳۸,۰۵۰	(۳۲۲,۷۶۱,۶۳۱,۷۰۹)	(۱,۲۰۷,۹۸۲,۲۴۳)	(۲,۲۱۲,۲۲۱,۶۹۰)	۱۱۶,۳۰۲,۳۰۲,۴۰۸	(۱۰,۱۹۸,۱۹۹,۱۹۹)
فرآورده های دامی و لبنی دالاهو	۴۰,۰۶۳,۴۶۳	۲۸۱,۲۴۵,۵۱۰,۲۶۰	(۲۲۲,۷۱۵,۶۹۵,۸۱۵)	(۷۶۷,۸۰۰,۲۴۳)	(۱,۴۰۶,۲۲۷,۵۵۱)	۵۶,۳۵۵,۷۸۶,۶۵۱	-
دارویی و نهاده های زاکرس دارو	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۴۱۸,۵۹۵,۹۴۵)	(۶۷۹,۲۳۷,۶۵۰)	(۱,۲۴۴,۰۲۵,۰۰۰)	۶,۶۶۳,۱۹۱,۴۰۵	-
اسیا استیل فولاد بابت	۱۰,۶۶۶,۰۰۰	۴۴,۴۷۷,۲۲۰,۰۰۰	(۳۶,۴۴۶,۴۹۳,۵۷۵)	(۱۲۱,۴۲۲,۸۱۱)	(۲۲۲,۲۸۶,۱۰۰)	۷,۶۸۶,۹۱۷,۵۱۴	-
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۱۰,۳۵۶,۲۰۳)	(۶۵۶,۱۶۹,۹۱۵)	(۱۲۰,۱۷۷,۵۰۰)	۲,۵۳۹,۳۴۹,۳۸۲	-
زرین درت شاهرود	۴۳۵,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۲۲,۸۵۵,۰۴۷)	(۳۱,۳۵۱,۳۲۰)	(۵۷,۴۲۰,۰۰۰)	۲,۱۷۱,۳۷۳,۶۳۳	-
پاریز شرق	۳۷۵,۰۰۰	۱۸,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۴۱,۴۰۳,۶۸۵)	(۵۰,۹۰۰,۸۵۰)	(۹۳,۲۲۵,۰۰۰)	۸,۱۵۹,۴۷۰,۴۶۵	-
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	(۳۵۴,۳۴۴,۵۴۳)
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۶۶,۸۳۵,۶۶۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۵۸۴,۳۳۶,۰۱۳
پویا	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۶۶,۰۹۲)
سرمایه گذاری مهر	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۵۵۵,۲۶۱,۴۳۹	۱۲,۰۸۲,۷۶۳,۱۴۴,۳۴۲	(۷,۹۵۱,۵۵۷,۳۰۰,۶۶۶)	(۳۲,۹۸۵,۴۳۳,۳۹۴)	(۶۰,۴۱۳,۸۱۵,۷۲۳)	۴۰,۳۷,۸۰۶,۰۸۴,۵۵۹	(۳۴۷,۹۲۰,۶۵۳,۰۶۰)

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

نام گواهی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای ۹۹۵+	-	-	-	-	-	۶۳,۲۱۷,۱۷۱
جمع	-	-	-	-	-	۶۳,۲۱۷,۱۷۱

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

۱۸- سود سهام

دوره هفت ماه و یک روزه
 منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در هر سهم	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	ریال
سالمین	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۸۸۴,۰۷۷)	۱۴,۰۲۶,۱۱۵,۹۲۳	۰
صنعتی بهشهر	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۲۸,۹۳۷,۹۱۵	۴۵۰	۱۳,۰۲۲,۰۶۱,۷۵۰	۰	۱۳,۰۲۲,۰۶۱,۷۵۰	۰
پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۳۴۵,۳۰۶,۲۳۰	۶۰	۲۰,۷۱۸,۳۷۳,۸۰۰	(۲۱۷,۱۴۸,۴۶۶)	۲۰,۳۰۱,۲۲۵,۳۳۴	۵۱,۵۸۹,۹۳۲,۸۸۶
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۲۰,۵۲۶,۳۷۲	۵۱۰	۱۰,۴۶۸,۴۴۹,۷۲۰	۰	۱۰,۴۶۸,۴۴۹,۷۲۰	۰
سیمان قائن	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولیدی مهرام	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۱۹,۸۶۰,۹۶۵	۸۵۰	۱۶,۸۸۱,۸۲۰,۲۵۰	(۹۴۹,۳۹۷,۷۷۷)	۱۵,۹۳۲,۴۲۲,۴۷۳	۱,۹۵۲,۴۹۱,۵۷۶
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۶۰۰	۲۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۸,۹۷۵,۷۴۱)	۲۷,۹۲۱,۰۲۴,۲۵۹	۰
قنداصفهان	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۱۶۲,۷۹۱)	۸,۱۴۸,۸۳۷,۲۰۹	۰
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۲۰,۸۲۰,۲۶۹	۱,۳۵۰	۲۸,۱۰۷,۳۶۳,۱۵۰	۰	۲۸,۱۰۷,۳۶۳,۱۵۰	۰
پخش البرز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۴۸۷	۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۰۰,۶۶۲)	۳۷۶,۶۹۹,۳۳۸	۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۵/۰۲/۰۳	۴۸,۶۴۸,۸۱۶	۳۱۰	۱۵,۰۸۱,۱۳۲,۹۶۰	(۳۲۳,۴۵۵,۹۳۵)	۱۴,۷۵۷,۶۷۷,۰۲۵	۱۰,۴۱۸,۷۷۹,۳۳۳
قاسم ایران	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۷۲,۲۲۹,۹۵۸	۱۱۰	۷,۹۴۵,۲۹۵,۳۸۰	(۱۷۰,۴۰۸,۴۸۰)	۷,۷۷۴,۸۸۶,۹۰۰	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۱۹,۴۸۸,۶۷۷	۷۵۰	۱۴,۵۴۱,۵۰۷,۷۵۰	(۶۱۹,۸۰۱,۹۷۰)	۱۳,۹۲۱,۷۰۵,۷۸۰	۱۵,۹۶۱,۰۱۶,۹۴۹
پاکدیس	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰	۴۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۷,۱۴۷,۵۴۱)	۴۵,۵۳۲,۸۵۲,۴۵۹	۱۱,۸۲۶,۵۷۱,۰۵۶
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۱۸,۹۳۳,۷۱۰	۸۳۰	۱۵,۷۱۴,۹۷۹,۳۰۰	۰	۱۵,۷۱۴,۹۷۹,۳۰۰	۰
صنعتی بهپاک	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۲۵,۴۰۵,۴۷۶	۲۷۰	۶,۸۵۹,۴۷۸,۵۲۰	۰	۶,۸۵۹,۴۷۸,۵۲۰	۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۰	۳۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۶,۷۷۷,۴۰۹)	۳۳,۳۱۳,۲۲۲,۵۹۱	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۰	۱۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۲۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۹,۳۵۰,۶۴۹)	۲۲,۸۰۰,۶۴۹,۳۵۱	۲,۳۳۷,۷۹۹,۰۰۳
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۸,۴۴۱,۵۵۸)	۲۸,۴۴۱,۵۵۸,۴۴۲	۴,۳۷۲,۳۷۲,۱۳۴
صنعت غذایی کوروش	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۴۵,۵۲۸,۷۴۰	۱,۶۰۰	۲۳۲,۸۴۵,۹۸۴,۰۰۰	۰	۲۳۲,۸۴۵,۹۸۴,۰۰۰	۱۱۳,۶۲۵,۶۷۷,۵۵۰
صنعتی مینو	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۲۶,۶۷۶,۰۵۷	۲۲۰	۵,۸۶۸,۷۳۲,۵۴۰	(۲۰۱,۸۳۴,۷۱۷)	۵,۶۶۶,۸۹۷,۸۲۳	۰
پویا زرکان آی دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
بهار زر عالیس چناران	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۴	۳۴,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۸,۹۳۹,۳۵۵)	۳۲,۵۸۹,۴۶۰,۶۴۵	۷,۴۹۹,۳۹۱,۵۸۶
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶	۱۹,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۸,۵۰۱,۶۲۹)	۱۸,۸۵۳,۴۹۸,۳۷۱	۰
داروسازی شهید قاضی	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۹۶۵	۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۷۵,۱۶۳)	۴۶۰,۴۲۴,۸۳۷	۰
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۱,۰۶۴,۳۸۹)	۹,۲۰۸,۹۳۵,۶۱۱	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۰۰,۳۲,۰۶۰	۲۷۱	۲,۷۱۸,۶۸۸,۲۶۰	۰	۲,۷۱۸,۶۸۸,۲۶۰	۰
فرآورده های دامی ولینی نالاهو	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۴,۵۰۰,۰۰۱	۱,۳۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۱,۳۰۰	(۱۱۰,۰۰۸,۰۶۷۰)	۵,۷۳۹,۹۲۰,۶۳۰	۹,۷۷۶,۷۶۷,۱۷۸
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱,۲۵۶,۴۹۹	۴۰۰	۵۰۲,۵۹۹,۶۰۰	(۶,۷۹۱,۸۸۶)	۴۹۵,۸۰۷,۷۱۴	۰
هامون نایزه	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۱,۲۲۸,۵۰۰	۲۷۰	۳۳۱,۶۹۵,۰۰۰	(۱۳,۵۱۱,۸۸۶)	۳۱۸,۱۸۳,۱۱۴	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۴۷۰	۱,۹۴۷,۷۵۰,۰۰۰	(۲۱,۱۱۳,۸۲۱)	۱,۹۲۶,۶۳۶,۱۷۹	۰
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۶۶۰,۹۸۶
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۷,۲۰۱,۳۱۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۹,۸۰۹,۷۱۰
سیمان اردستان	-	-	-	-	-	-	۶,۸۳۱,۴۱۹,۷۸۰
پویا	-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۳۵۰,۰۰۰
جمع				۶۷۲,۶۴۹,۴۱۳,۲۸۰	(۱۳,۲۰۲,۷۶۶,۵۷۲)	۶۵۹,۴۴۶,۶۴۶,۷۰۸	۲۵۶,۵۲۱,۲۴۲,۰۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فراگورینتر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر بوده است:

دوره هفت ماه و یک روزه
منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۳,۸۷۳,۵۱۶,۰۷۷	•	۳,۸۷۳,۵۱۶,۰۷۷	مختلف	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۱۰,۰۱۶,۶۵۴,۷۷۶	۱,۱۲۵,۲۱۱,۱۱۵	•	۱,۱۲۵,۲۱۱,۱۱۵	مختلف	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک صادرات
۴۸,۱۳۳,۴۸۷,۶۷۴	۹۱۰,۱۳۴,۲۶۵	•	۹۱۰,۱۳۴,۲۶۵	مختلف	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک پاسارگاد
۱۱,۹۹۰,۰۰۹۸	۲۰۳,۰۱۷,۸۵۰	•	۲۰۳,۰۱۷,۸۵۰	مختلف	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
•	۹,۶۳۹,۸۹۵	•	۹,۶۳۹,۸۹۵	مختلف	سود سپرده های بلند مدت نزد بانک گردشگری
۱۶۶,۲۶۹	۳,۶۸۳,۴۴۲	•	۳,۶۸۳,۴۴۲	مختلف	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک صادرات
۶۸,۳۳۰,۲۰۳,۹۵۶	۲,۱۰۲,۸۲۶	•	۲,۱۰۲,۸۲۶	مختلف	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۳۳,۴۱۹	۳۱۶,۸۹۱	•	۳۱۶,۸۹۱	مختلف	سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۷,۴۸۹,۶۳۰,۱۳۱	•	•	•	مختلف	سود سپرده های بلندمدت نزد بانک تجارت
۱۳۳,۹۸۲,۱۶۶,۳۲۳	۶,۱۲۷,۶۲۲,۳۶۱	•	۶,۱۲۷,۶۲۲,۳۶۱		جمع

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

۲۰- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۰,۸۶۵,۰۸۴,۳۱۵	۴۶۶,۲۹۰,۷۷۱
۸,۷۶۶,۸۰۸	*
۱۵,۵۴۷,۰۹۱	*
۱۰,۸۸۹,۳۹۸,۲۱۴	۴۶۶,۲۹۰,۷۷۱

تعدیل کارمزد کارگزاری

تخفیف و اصلاح کارمزد کارگزاری

تفاوت تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۲,۶۷۸,۸۰۹,۰۸۷	۱۶,۸۱۶,۵۹۲,۸۸۹
۱,۹۷۲,۰۰۰,۷۴۸	۷۷۲,۱۳۱,۰۲۴
۲۹,۲۴۳,۵۲۷,۵۲۹	۱۰,۲۵۶,۵۲۹,۴۶۱
۱,۳۸۹,۸۴۴,۵۶۱	۶۸۸,۰۰۵,۸۶۴
۹۵,۲۸۴,۱۸۱,۹۲۵	۲۸,۵۲۳,۲۵۹,۲۳۸

کارمزد مدیر-سیدگردان الگوریتم

کارمزد متولی- ارقام نگر آریا

کارمزد بازارگردان- صندوق کوشا الگوریتم

حق الزحمه حسابرس- سامان پندار

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۴۳,۹۷۴,۳۹۶	۸۴,۵۰۸,۵۲۹
۲۷,۹۵۰,۷۳۶	۴,۷۰۹,۰۹۰
۳۰,۹۹۰,۱۶۳۸	۱۳۰,۹۰۵,۳۸۳
۳۲۳,۹۲۸,۴۶۸	۱۷,۴۲۳,۴۱۲
۱۱۲,۶۰۲,۸۲۲	۶۳,۶۹۸,۴۹۰
۹,۸۱۶,۴۳۵,۷۵۵	۲,۱۷۲,۱۳۸,۸۰۰
۵۱,۴۶۳,۹۰۰	۲۸,۲۹۹,۰۷۰
۱۲۴,۹۹۹,۸۹۶	۷۲,۰۸۰,۲۳۲
۱۰,۹۱۱,۲۵۷,۶۱۱	۲,۵۸۳,۷۷۳,۰۰۶

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی

هزینه کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

هزینه تصفیه

جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۲۳-۱	۳۷,۸۵۲,۳۴۶,۵۷۲	۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲
جمع	۳۷,۸۵۲,۳۴۶,۵۷۲	۲,۴۵۳,۰۴۱,۵۵۲

مزین تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری آینده نگر خوارزمی)

۲۳-۱- میانگین نرخ تسهیلات دریافتی از کارگزاری طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ بر اساس نرخ تسهیلات دریافتی کارگزاری از بانک های مورد تعامل ۲۸٪ بوده است.

۲۴- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲,۱۲۱,۲۰۰,۰۵۹,۱۲۱	۱۶۰,۳۲۰,۶۰۰,۰۰۰
(۷۸۲,۵۰۹,۵۲۶,۴۴۴)	(۱۴۰,۵۱۳,۳۸۵,۹۵۷)
۱,۳۳۸,۶۹۰,۵۳۲,۴۷۷	۱۴۶,۲۶۹,۲۱۴,۰۴۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

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

۲۵-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراوی صندوق را می‌پذیرند.

در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۱-۲۳- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲-۲۳- ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آنکه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد دادوستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۳-۲۳- ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۴-۲۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۵-۲۳- ریسک نقدشوندگی: پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت‌ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است، خریدوفروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم می‌کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت‌های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقدکردن واحدهای سرمایه‌گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خریدوفروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه‌گذاران نمی‌توانند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

۶-۲۳- ریسک مرتبط با صنعت: با توجه به نصاب ترکیب دارایی‌های ذکر شده در بند ۲-۳- امیدنامه، ماهیت صندوق ایجاب می‌کند که عمده سرمایه‌گذاری صندوق در دارایی‌های یک صنعت انجام پذیرد. لذا امکان تنوع‌بخشی در دارایی‌های صندوق در طیف گسترده‌ای از صنایع امکان‌پذیر نیست. در نتیجه ریسک‌های مرتبط با آن صنعت (از جمله ریسک قیمت‌گذاری دستوری، قوانین و مقررات، تغییر محیط کسب و کار، تغییر قیمت‌های جهانی و ...) می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و در نتیجه سرمایه‌گذاران صندوق گردد. به همین خاطر سرمایه‌گذاران باید قبل از سرمایه‌گذاری در این صندوق، بنایه ریسک مربوطه را مطالعه و تایید نمایند.

۷-۲۳- با توجه به اینکه صندوق سرمایه‌گذاری بخشی با یک شخصیت حقوقی ممکن است در صنایع متفاوت با نمادهای مختلف اقدام به خرید و فروش دارایی نمایند، هر چند عملیات خرید و فروش در نمادهای مختلف با کدهای معاملاتی متفاوتی صورت می‌پذیرد و عملیات اجرایی آنها تداخلی با یکدیگر ندارد و بازدهی کسب شده هر نماد تحت تاثیر متغیرهای متفاوتی خواهد بود، اما چنانچه از طریق مراجع ذیصلاح قوانینی تصویب و احکامی صادر گردد، که شامل شخص حقوقی صندوق سرمایه‌گذاری گردد، با توجه به اینکه همه نمادهای مربوطه ذیل یک شخصیت حقوقی می‌باشند لذا همه سرمایه‌گذاران صندوق را متاثر خواهد ساخت.

۸-۲۳- ریسک ناشی از شرایط جنگ: ریسک‌های سیستماتیک در سرمایه‌گذاری به مخاطراتی اشاره دارند که می‌توانند اختلال در عملیات یک بنگاه اقتصادی ایجاد کنند و توانایی آن برای ارائه محصولات یا خدمات را تحت تاثیر قرار دهند یکی از علل مهم بروز ریسک‌های سیستماتیک، موضوع جنگ و پیامدهای آن است. این ریسک در سال ۱۴۰۴ با توجه به شروع و وقوع جنگ در دو مرحله و پیامدهای بسیار مهم بر بازار سرمایه (توقف و اعمال محدودیت در معاملات بورس اوراق بهادار) شناسایی و ارزیابی ریسک‌های جنگ و اقدامات مرتبط در دستور کار مدیریت صندوق با همراهی واحدهای تحت مدیریت مدیر صندوق قرار گرفت، این موضوع حتماً تبعاتی در بر خواهد داشت که در حال حاضر قابل ارزیابی نیست، با توجه به نگاه ویژه به ریسک‌های جنگ و پیامدهای آن در حوزه سرمایه‌گذاری آمادگی لازم در راستای استمرار در پایبندی به صرفه و صلاح سرمایه‌گذاران و ارائه خدمات به سرمایه‌گذاران در شرایط تنش جنگ وجود داشته و خواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری بخشی فرا الگورتیم

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره‌های
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵**

۲۶- تعینات های بدهی احتمالی

۲۶-۱- تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی های احتمالی است.

۲۶-۲- هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سهام، سپرده بانکی و سایر دارایی های صندوق به تنفع مدیران یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک به کل واحد ها	۱۴۰۴/۸/۳۰		۱۴۰۵/۵/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	درصد تملک به کل واحد ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
۲.۵۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۰	۱.۶۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگورتیم	
۱۲.۶۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸.۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پهلوی مدیر صندوق	شرکت گروه سرمایه گذاری خوارزمی	
۴.۲۲	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶.۰۳	۲۲,۳۸۱,۶۵۶	شرکت اصلی مدیر صندوق	شرکت گروه مالی الگورتیم	مدیر و اشخاص
۰.۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰.۱۹	۶۲,۰۰۰	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	وابسته به وی
۴۸.۱۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۲.۹۱	۱۱۷,۹۱۶,۳۱۶	موسس و هم گروه مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگورتیم	
۱.۱۸	۰	۲,۷۹۰,۷۴۴	۱۲.۲۰	۴۵,۱۷۲,۳۴۴	پارازگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگورتیم	
۰.۰۳	۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	امیر سیرانی	
۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳	۱۲۹,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	امیر محمد هنگامی	مدیر سرمایه گذاری و
۰.۰۲	۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	اشخاص وابسته به وی	
۶۸.۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۴۶,۶۴۴	۶۱.۱۱	۲۱۶,۲۴۸,۶۳۶	مدیر سرمایه گذاری	رضا احسان بخش	
جمع							

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۵/۵/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) - ریال					
(۲۱,۱۷۸,۰۴۵,۱۹۵)	طی دوره مالی	۷۸,۶۲۲,۷۳۸,۰۰۹,۶۲۵	خرید و فروش اوراق بهادار	موسس، کارگزار و هم گروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
-	طی دوره مالی	۶۲,۰۳۷,۵۰۷,۲۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری کارآمد
(۳۸,۶۰۷,۵۳۷,۶۲۰)	طی دوره مالی	۶۲,۶۷۸,۰۹۰,۸۷	کاربرد از کان	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگورتیم
(۱۷,۷۰۱,۷۶۶,۷۴۷)	طی دوره مالی	۲۹,۲۳۲,۵۷۷,۵۲۹	کاربرد بازارگردان	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک با صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم
(۲۶۶,۸۴۴,۵۶۱)	طی دوره مالی	۱,۳۸۹,۸۴۴,۵۶۱	کاربرد از کان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی سامان پندار
(۱,۹۷۲,۰۰۰,۷۴۸)	طی دوره مالی	۱,۹۷۲,۰۰۰,۷۴۸	کاربرد از کان	موتلی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۲۸-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به ارزش متصفه صورت گرفته است.

۲۹- رویاندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویاندهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا ایجاد در یافته های توضیحی باشد، وجود نداشته است.