

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۳۵-۵

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ و ۷ این گزارش و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۶- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات بازارگردانی به شرح جدول زیر :

نام شرکت (نماد)	موارد عدم رعایت	تاریخ
لابراتوار های سینا دارو (دسینا)	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵۲۰,۰۰۰ سهم و ۳۴۵,۰۰۰ سهم (مجمع ۱۴۰۱/۱۰/۲۴)	از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ الی ۱۴۰۱/۰۸/۲۴ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ الی ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ الی ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ ، ۱۴۰۱/۱۲/۰۲
صندوق س. دارا الگوریتم-د (دارا)	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم	۱۴۰۱/۰۸/۲۲ ، ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ ، ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ ، ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ ، ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ ، ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ ، ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ ، ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ ، ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ ، ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ ، ۱۴۰۱/۱۱/۱۷
بیمه سرمد (وسرمد)	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (وایرا)	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ الی ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ ، ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ ، ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ ، ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ الی ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ ، ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ ، ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ ، ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ ، ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ ، ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ الی ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ ، ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ ، ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ ، ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ ، ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ ، ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ ، ۱۴۰۱/۰۹/۲۷

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ رعایت نشده است.

۲ خرداد ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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 - ۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۳۵	ت) 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 صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا 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 پیش‌بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	حامد حامدی نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیر حسین نریمانی	



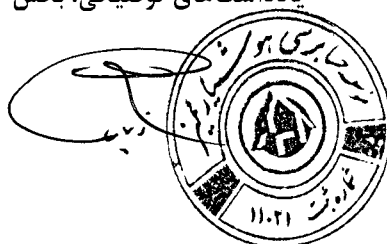
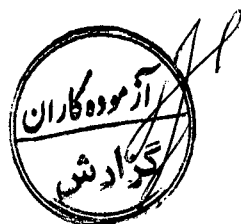
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴	۶۵۹,۵۹۳,۸۹۲,۸۴۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۱۹,۲۲۸,۸۵۳	۴,۳۷۱,۶۵۸,۸۸۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۶۹۷,۵۵۸,۳۸۱,۱۰۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	۸۸۴,۹۰۸,۶۷۳,۴۱۳	۸	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	۹	حساب‌های دریافتنی
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۲,۷۴۵,۴۰۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۰	۸,۳۹۹,۵۳۹,۰۰۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۸۳۶,۳۳۷,۷۱۶,۴۰۸	۲,۲۵۵,۱۳۱,۳۶۹,۱۰۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۷,۲۴۰,۹۹۹,۳۲۷	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹	۵,۵۴۰,۳۳۰,۵۶۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۳۱۲,۵۹۰,۶۳۴,۹۵۲	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	۹۸,۷۹۲,۴۳۱,۵۱۰	۱۵	پیش دریافت
۱,۰۷۱,۲۶۶,۸۶۶	۱,۴۱۸,۰۱۴,۳۵۳	۱۶	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۲۵,۶۱۶,۱۴۳,۹۲۹	۴۱۸,۳۴۱,۴۱۱,۳۸۳		جمع بدهی‌ها
۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۸۳۶,۷۸۹,۹۵۷,۷۲۴	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱,۲۳۷,۲۵۷	۱,۵۴۶,۰۳۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

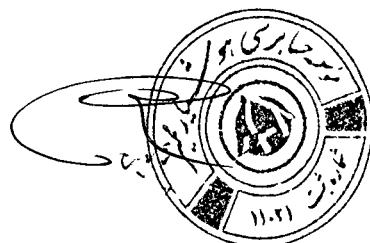
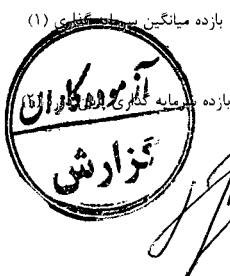
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵)	۵۰,۴۶۴,۸۰۲,۷۶۵	۱۸	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	۱۸۹,۷۱۳,۹۳۴,۵۸۰	۱۹	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	۲۰	سود سهام
۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	۲۱	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۲,۶۴۴,۸۲۱,۷۸۲	۴۶,۶۶۸,۲۸۵,۵۸۸	۲۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۳۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵	۲۳	درآمد حاصل از بازارگردانی
۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	۲۴	سایر درآمدها
۷۴,۶۳۵,۸۶۰,۷۹۲	۳۹۵,۴۴۹,۴۲۱,۰۲۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)	(۸,۱۹۳,۸۲۰,۴۵۹)	۲۵	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۰۲,۳۳۹,۲۵۵)	(۱,۶۱۵,۳۱۰,۲۴۸)	۲۶	سایر هزینه‌ها
(۱۰,۲۱۱,۷۴۲,۴۸۸)	(۹,۸۰۹,۰۳۰,۷۰۷)		جمع هزینه‌ها
۶۴,۴۱۴,۱۱۸,۳۰۴	۳۸۵,۶۴۰,۳۹۰,۳۱۵		سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۴۰۴)	(۱۹,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷)	۲۷	هزینه‌های مالی
۱۴,۴۶۲,۲۹۶,۹۰۰	۳۶۶,۵۶۷,۳۱۳,۲۷۸		سود (زیان) خالص
۱.۱۲	۲۰.۶۴		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۰.۸۷	۱۹.۹۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		ریال
۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	۱,۱۵۷,۳۵۹		۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹		۱,۳۸۲,۶۷۳
۸۰۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۴۴۴		۴۵۸,۲۵۴	۴۵۸,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰		۴۵۸,۲۵۴
(۴۶۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۱,۱۸۵)		(۶۵۲,۸۵۹)	(۶۵۲,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۵۲,۸۵۹)
(۳,۰۶۸,۸۹۸)	.	۲۸	.	.		.
۱۴,۴۶۲,۲۹۶,۹۰۰	.		.	۳۶۶,۵۶۷,۳۱۳,۲۷۸		.
۹۱,۵۸۹,۷۸۲,۳۰۵	.	۲۹	.	(۴۵,۸۹۳,۹۲۸,۰۳۳)		.
۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	۱,۵۰۰,۵۱۸	۱۷	۱,۱۸۸,۰۶۸	۱,۸۳۶,۷۸۹,۹۵۷,۷۲۴		۱,۱۸۸,۰۶۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی کوشا الگوریتم در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۴۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ طی شماره ۳۷۹۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ با نام بازارگردانی آینده‌نگر توسعه سینا به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ نام صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۵۴۰۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵، سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافت. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kooshafund.ir درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبگردان الگوریتم (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ در 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 هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم واحد ۱۹.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، قلهک، کوچه شریف، پلاک ۵.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به ارزش منصفانه فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می باشد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۴-۷ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لابراتوارهای سینا دارو	دسینا	۲/۵٪	۱۷,۲۵۰	۳۴۵,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	بیمه سرمد	وسرمد	۲٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	صرزم ۴۴۱۱	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۶	اوراق مباحه شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق ۰۵	۱٪	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۰.۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- **درآمد بازارگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "دارا الگوریتم" توسط صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتم صورت می‌پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق مذکور در دفاتر صندوق کوشا الگوریتم به صورت دوره‌ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق یادشده می‌باشد.

۴-۳- **محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:** کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰/۳ درصد (۰/۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند (۲-۲-۳) امیدنامه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۱ درصد (۰/۰۱) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.	کارمزد مدیر
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود *	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
۱ - مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲ - هزینه متغیر: ۱-۲- مبلغ ۱۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال بابت هر NAV (نماد) به عنوان بخش متغیر سالانه؛ ۲-۲- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح زیر: - از ۰ تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۲۵ - از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۱۵ - بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۰۵ اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد. اما اگر خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. ***	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 265}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می شود.

n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق بیا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود.

همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کویش الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۳۱۸,۳۵۴,۸۷۷,۴۹۴	۵۲۰,۳۳۳,۵۱۶,۰۹۳	۲۳,۰۷	۳۳۱,۱۱۴,۶۳۹,۸۹۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۱۳۹,۳۴۴,۶۲۸,۵۵۱	۱۲۰,۲۰۳,۰۳۴,۴۴۱	۵,۳۳	۲۲۵,۴۶۲,۶۰۲,۲۶۱
سرمایه گذارها	۱۴,۸۸۶,۲۳۳,۷۵۰	۱۹,۱۵۷,۳۴۲,۳۱۳	-۰,۸۵	۲۶,۳۷۰,۶۲۲,۴۸۴
جمع	۴۷۲,۴۸۵,۷۲۹,۷۹۵	۶۵۹,۵۹۳,۸۹۲,۸۴۷	۲۹,۲۵	۵۸۲,۹۴۷,۸۶۴,۶۳۵
				۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴
				۳۱,۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد	ریال	
۰.۰۵	۱,۰۰۲,۰۵۴,۲۱۷	۰.۰۸	۱,۷۱۵,۰۳۹,۴۵۶	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۶۸۲,۷۹۵	۸	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۹۳,۰۹۶	۰.۰۰	۷۴,۵۳۹	۸	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	کوتاه مدت
۰.۰۵	۱,۰۰۵,۲۶۲,۳۴۱	۰.۰۴	۱,۰۰۳,۱۹۳,۲۸۳	۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۴	کوتاه مدت
۰.۰۶	۱,۰۸۴,۶۰۸,۶۴۳	۰.۰۰	۱۰,۷۰۴,۲۱۹	۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۴	کوتاه مدت
۰.۰۵	۹۷۸,۱۳۶,۴۶۲	۰.۰۶	۱,۲۵۶,۳۰۸,۴۰۴	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰۳	۶۳۸,۰۹۵,۱۸۸	۰.۰۰	۹۲,۳۶۲,۱۴۴	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰۵	۱,۰۰۲,۱۸۲,۱۳۹	۰.۰۱	۱۲۳,۸۶۱,۵۹۲	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰۳	۵۰۸,۷۹۶,۷۶۷	۰.۰۰	۳۱,۳۷۰,۰۰۱	۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۷	کوتاه مدت
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۱۳۸,۰۶۲,۴۵۴	۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
۰.۲۴	۶,۲۱۹,۲۲۸,۸۵۳	۰.۱۹	۴,۳۷۱,۶۵۸,۸۸۷			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۱۳,۱۳	۲۹۶,۰۹۱,۷۸۹,۳۲۴	۶,۰۰۹,۱۵۲,۶۶۴	۲۹۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸ صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-مجموعه ۲۰/۳
۰	۱۷,۸۰	۴۰۱,۴۶۶,۵۹۱,۷۸۰	۱,۵۱۲,۵۹۱,۷۸۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۱ مراجعات صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۳۰,۹۳	۶۹۷,۵۵۸,۳۸۱,۱۰۴	۷,۵۲۱,۷۴۴,۴۴۴	۵۹۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۸۲,۸۱۰,۹۰۴,۰۶۸	۶۷۲,۸۴۱,۳۴۹,۱۸۲	۱۱.۹۵	۲۶۹,۴۰۶,۰۰۴,۹۱۵	۲۶۶,۲۹۹,۵۲۰,۸۰۸	۱۳,۶۸۸,۴۱۹
۲۴۰,۶۴۲,۷۳۹,۴۱۴	۲۳۹,۶۸۰,۸۳۷,۶۰۰	۱۹.۱۳	۴۳۱,۳۴۴,۹۶۷,۹۳۰	۴۳۲,۴۳۶,۱۷۳,۲۶۳	۴۲,۸۸۷,۰۴۶
.	.	۱.۳۶	۳۰,۵۷۰,۶۸۰,۰۰۵۷	۲۸,۷۵۴,۳۱۴,۵۰۶	۷۳۹,۴۱۸
.	.	۰.۸۹	۱۹,۹۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱.۲۷	۲۸,۶۴۱,۰۵۹,۸۱۹	۲۸,۵۳۴,۴۷۱,۲۳۶	۲,۰۹۴,۸۰۳
.	.	۴.۶۵	۱۰۴,۹۴۹,۷۱۰,۶۹۲	۱۰۴,۰۵۷,۹۶۳,۶۵۴	۹,۹۲۰,۵۵۵
۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	۹۱۲,۵۲۲,۲۸۶,۷۸۲	۲۹.۲۴	۸۸۴,۹۰۸,۶۷۳,۴۱۳	۸۸۰,۰۸۳,۰۴۳,۴۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار

صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم

صندوق سرمایه‌گذاری کیان

صندوق س. توسعه افق رابین د.

صندوق س. نوع دوم کرا د.

صندوق س. پایا ثروت پویا د.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۲۴۰,۹۹۹,۳۲۷)	۷,۷۴۳,۳۸۳,۶۹۱,۴۵۴	(۷,۷۲۷,۷۴۳,۱۵۳,۱۲۳)	۸,۳۹۹,۵۳۹,۰۰۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
(۷,۲۴۰,۹۹۹,۳۲۷)	۷,۷۴۳,۳۸۳,۶۹۱,۴۵۴	(۷,۷۲۷,۷۴۳,۱۵۳,۱۲۳)	۸,۳۹۹,۵۳۹,۰۰۴	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت سبدگردان الگوریتم- مدیر
۴,۹۴۰,۵۴۳,۳۵۱	۵,۱۸۹,۰۶۵,۷۹۰	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز-متولی
۱۶۱,۱۰۱,۱۳۹	۸۴,۶۵۶,۸۸۶	موسسه حسابرسی آزمودگان-متولی سابق
۱۹۷,۵۰۰,۱۰۳	۱۹۷,۵۰۰,۱۰۳	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس
۲۴۱,۱۸۵,۹۷۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع
۵,۵۴۰,۳۳۰,۵۶۸	۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نرخ (درصد)	ریال	ریال
۱۸	۳۱۲,۵۹۰,۶۳۴,۹۵۲	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲

کارگزاری آینده نگر خوارزمی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۸,۷۹۲,۴۳۱,۵۱۰	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵

پیش دریافت

۱۵-۱- مطابق با مفاد قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی و اوراق مربحه شرکت توسعه صنعتی مشفق، کارمزد بازارگردانی اوراق یاد شده طی چهار مرحله و در ابتدای دوره های یکساله از زمان شروع پذیره نویسی به حساب صندوق واریز می‌گردد. رویه مدیر صندوق در خصوص ثبت و شناسایی درآمد کارمزد یاد شده، ثبت مبلغ کارمزد دریافتی با عنوان پیش دریافت درآمد در مقطع دریافت و سپس استهلاك پیش دریافت و شناسایی درآمد بازارگردانی به صورت روزانه می‌باشد.

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۶۶۹,۶۰۵,۲۷۰	۶۶۹,۶۰۵,۲۷۰
مخارج نرم افزار	۷۴۸,۴۰۹,۰۸۳	۴۰۱,۶۶۱,۵۹۶
جمع	۱,۴۱۸,۰۱۴,۳۵۳	۱,۰۷۱,۲۶۶,۸۶۶

۱۷- خالص داراییها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۳۸,۶۵۰,۷۷۴,۹۹۲	۲۵,۰۰۰	۳۰,۹۳۱,۴۲۰,۰۱۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۱۶۳,۰۶۸	۱,۷۹۸,۱۳۹,۱۸۲,۷۳۲	۱,۳۵۷,۶۷۳	۱,۶۷۹,۷۹۰,۱۵۲,۴۶۰
جمع	۱,۱۸۸,۰۶۸	۱,۸۳۶,۷۸۹,۹۵۷,۷۲۴	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۰,۹۵۹,۱۰۵,۵۲۲	(۵۸,۸۸۵,۶۰۲,۵۶۴)
۱۸-۲	۲۹,۵۰۵,۶۹۷,۲۱۴	۱۷,۶۸۴,۴۸۵,۷۵۵
۱۸-۳	۲۹	(۱۸۷,۰۱۸,۹۴۶)
جمع	۵۰,۴۶۴,۸۰۲,۷۶۵	(۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵)

زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مربحه



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۲۹ اسفند

۱۴۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
داروسازی سینا	۸,۹۹۰,۶۴۸	۱۳۴,۶۷۱,۵۴۴,۲۷۰	(۱۰۷,۰۳۳,۹۴۵,۵۷۶)	(۸۱,۸۷۸,۶۲۲)	۲۷,۵۵۵,۷۲۰,۰۷۲	ریال
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۱,۳۵۰,۶۸۹	۳۷,۹۰۳,۵۶۶,۵۵۸	(۳۷,۸۲۶,۳۴۲,۴۴۸)	(۲۳,۰۴۴,۲۶۳)	۵۴,۱۷۹,۸۴۷	ریال
بیمه رازی	۱۰۲,۶۲۰,۴۴۲	۱۵۱,۴۹۵,۴۳۷,۲۴۴	(۱۵۸,۱۱۵,۸۶۲,۱۰۷)	(۳۰,۳۶۹,۵۳۴)	(۶,۶۵۰,۷۹۴,۳۹۷)	ریال
باما	.	.	.	.	.	(۲۷,۲۱۳,۲۲۴,۷۶۶)
بیمه سرمد	.	.	.	.	.	(۷۹۹,۷۶۲,۵۴۰)
جمع		۳۲۴,۰۷۰,۵۴۸,۰۷۲	(۳۰۲,۹۷۶,۱۵۰,۱۳۱)	(۱۳۵,۲۹۲,۴۱۹)	۲۰,۹۵۹,۱۰۵,۵۲۲	(۵۸,۸۸۵,۶۰۲,۵۶۴)

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۲۹ اسفند

۱۴۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۱۸,۸۸۴	۱۸۷,۲۰۷,۷۳۳,۹۹۴	(۱۸۳,۰۵۹,۰۸۸,۴۸۵)	(۳۵,۱۰۱,۱۱۴)	۴,۱۱۳,۵۴۴,۳۹۵	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۹۲,۹۴۸,۳۰۶)	(۱,۹۵۵,۶۲۴)	۳۵,۰۹۶,۰۷۰	.
۲۴,۰۱۵,۳۸۳	۳۰۰,۸۱۴,۹۴۶,۵۳۴	(۲۹۹,۹۹۹,۸۲۹,۴۵۶)	(۵۶,۴۰۲,۴۹۷)	۷۵۸,۷۱۴,۵۸۱	.
۷۶,۷۳۲,۵۷۱	۱,۴۱۸,۱۹۴,۴۷۸,۹۱۸	(۱,۳۹۰,۷۸۲,۳۱۰,۳۵۲)	(۲۵۵,۸۹۸,۲۱۱)	۲۷,۱۵۶,۲۷۰,۳۵۵	.
۳۵۸,۷۱۰,۵۱۵	۳,۶۱۵,۴۹۱,۰۴۸,۰۵۷	(۳,۶۱۷,۹۶۸,۸۶۱,۳۸۹)	(۸۰,۱۱۴,۸۵۵)	(۲,۵۵۷,۹۲۸,۱۸۷)	۴,۸۲۲,۹۵۶,۱۰۱
.	.	.	.	.	۱۲,۸۶۱,۵۲۹,۶۵۴
جمع	۵,۵۳۲,۱۳۸,۲۰۷,۵۰۳	(۵,۵۰۲,۲۰۳,۰۳۷,۹۸۸)	(۴۲۹,۴۷۲,۳۰۱)	۲۹,۵۰۵,۶۹۷,۲۱۴	۱۷,۶۸۴,۴۸۵,۷۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرایجه

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۶۷,۴۳۷)	۲۹	(۱,۷۳۲)	(۱۵,۰۷۳,۳۳۹)	۱۵,۰۷۵,۰۰۰	۱۵	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۰/۳
(۱۸۶,۶۵۱,۵۰۹)	-	-	-	-		مرایجه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲
(۱۸۷,۰۱۸,۹۴۶)	۲۹	(۱,۷۳۲)	(۱۵,۰۷۳,۳۳۹)	۱۵,۰۷۵,۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۸۶,۵۹۳,۵۲۸,۳۷۵	(۷,۹۷۴,۴۵۵,۴۳۷)
۱۹-۲	۴,۶۲۶,۱۶۱,۳۲۵	۷,۳۹۷,۱۶۷,۰۶۳
۱۹-۳	(۱,۵۰۵,۷۵۵,۰۳۰)	(۹,۷۷۶,۳۳۱,۴۸۱)
	۱۸۹,۷۱۳,۹۳۴,۵۸۰	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مراحه		
زیان تحقق نیافته نگهداری		

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سرمایه گذاری صنایع ایران	۸,۳۰۵,۴۵۸	۱۹,۱۶۸,۹۹۷,۰۶۴	(۱۴,۸۵۸,۰۸۱,۳۶۹)	(۱۱,۶۵۴,۷۵۰)	۴,۳۹۹,۱۶۰,۹۴۵	(۵۷,۲۲۳,۹۵۲)					
بیمه سرمد	۷۲,۱۰۸,۰۱۱	۱۳۰,۳۷۶,۱۶۲,۳۴۸	(۱۳۸,۸۹۴,۱۶۵,۳۹۷)	(۷۳,۱۲۷,۹۰۷)		(۱,۴۶۲,۰۶۷,۸۲۷)					
داروسازی سینا	۳۹,۴۴۵,۸۵۰	۵۲۰,۵۵۰,۰۱۰,۵۰۰	(۳۱۹,۳۴۸,۱۱۷,۸۰۶)	(۳۱۶,۴۹۴,۴۰۸)		(۹,۷۹۵,۷۳۳,۹۱۳)					
بیمه رازی						۳,۳۴۰,۵۷۰,۳۵۵					
جمع		۶۵۹,۹۹۵,۱۶۹,۹۱۳	(۴۷۲,۰۰۰,۳۶۴,۵۷۲)	(۴۰۱,۳۷۷,۰۶۵)	۱۸۶,۵۹۳,۵۲۸,۳۷۵	(۷,۹۷۴,۴۵۵,۴۳۷)					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- ۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام صندوق
۰	(۴۳۵۰,۰۰۰)	(۳۷۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. توسعه افق رایتین-د
۰	۱۰,۶۵۸,۵۸۳	(۵,۳۷۱,۳۰۶)	(۳۸,۵۳۴,۴۷۱,۳۳۶)	۲۸,۶۴۶,۴۳۱,۰۲۵	صندوق س. نوع دوم کارا-د
۰	۸۹۱,۷۲۷,۰۳۸	(۱۹,۶۸۱,۷۶۷)	(۱۰۴,۰۵۷,۹۶۲,۶۵۰)	۱۰,۴۰۹۹۹,۳۹۲,۴۵۵	صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۰	۱,۸۱۶,۳۶۵,۵۵۱	(۵,۷۳۳,۰۷۷)	(۳۸,۷۵۴,۳۱۴,۵۰۸)	۳۰,۵۷۶,۴۱۳,۱۳۶	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
(۹۷۵,۶۲۷,۹۱۱)	(۱,۰۹۲,۴۰۱,۳۳۵)	(۱۲,۴۰۰,۷۳۷)	(۳۳۲,۴۳۷,۳۶۹,۶۶۶)	۴۳۱,۳۵۷,۹۰۸,۶۶۸	صندوق س. دارا الگوریتیم-د
۰	۲,۹۰۸,۳۱۱,۴۹۸	(۵,۵۳۳,۰۹۹)	(۳۶۶,۴۹۷,۷۹۲,۴۱۸)	۲۶۹,۳۵۶,۵۳۸,۰۱۵	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
۸,۳۷۲,۷۹۴,۲۵۴	-	-	-	-	صندوق س. ارزش افزین بیدار سهام
۷,۳۹۷,۱۶۷,۰۶۳	۴,۶۴۶,۱۶۱,۳۳۵	(۹۷,۹۹۹,۸۸۶)	(۸۸۰,۲۸۲,۵۱۲,۰۷۸)	۸۸۵,۰۰۶,۶۷۳,۳۹۹	جمع

۲- ۱۹- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مریحه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام اوراق
(۷,۶۹۳,۹۸۳)	(۱,۴۳۹,۷۵۵,۰۳۰)	(۳۳,۳۶۳,۳۴۰)	(۲۹۱,۵۳۲,۳۹۱,۶۹۰)	۲۹۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	سکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۴۳۰-۳۰
۰	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مریحه ت صنعتی صفیق ۱۳۱-۱۴۰-۵۰
(۹,۵۷۲,۳۹۲,۲۹۶)	-	-	-	-	مریحه عام دولت ۳-خ ۱۰۰-۵۰
(۱۹۶,۳۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	مریحه عام دولت ۵-خ ۳۰۰-۲۰
(۹,۷۷۶,۳۲۱,۴۸۱)	(۱,۵۰۵,۷۵۵,۰۳۰)	(۷۹,۳۶۳,۳۴۰)	(۶۹۱,۵۳۲,۳۹۱,۶۹۰)	۶۹۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				سرمایه گذاری صنایع ایران
۵۳۸,۸۹۶,۳۳۲	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	(۳۵,۷۳۹,۸۶۸)	۳۳۲,۳۱۸,۳۳۰	۴۰	۸۳۰,۵۴۵,۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	-	
۵۳۸,۸۹۶,۳۳۲	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	(۳۵,۷۳۹,۸۶۸)	۳۳۲,۳۱۸,۳۳۰					جمع

۲۱- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	سود	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۱,۱۶۱,۸۳۷,۳۱۱	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	۰	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	۲۱-۱	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم

۲۱- صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم از نوع صندوق های سرمایه‌گذاری "درآمد ثابت و با تقسیم سود ماهانه" می باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود های مهر ماه ۱۴۰۱ تا اسفند ماه ۱۴۰۱ می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۲۲-۱	۴۶,۵۰۲,۸۵۹,۳۵۲	۲۲,۳۶۸,۷۶۵,۳۰۵
۲۲-۲	۱۶۵,۴۲۶,۳۳۶	۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷
	۴۶,۶۶۸,۳۸۵,۵۸۸	۲۲,۶۴۴,۸۲۱,۷۸۲

سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
سود سپرده بانکی
جمع

۲۲-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰,۲۸,۳۰۵,۰۹۰	۲۸,۴۷۷,۵۴۳,۵۴۶	۲۰	۲۹,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۸
*	۱۸,۰۲۵,۳۱۵,۸۰۶	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۱
۱۵,۱۷۵,۰۲۸,۰۲۸	-	-	-	-	-
۶,۱۶۵,۴۳۲,۱۸۷	-	-	-	-	-
۲۲,۳۶۸,۷۶۵,۳۰۵	۴۶,۵۰۲,۸۵۹,۳۵۲		۵۹۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰		

صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-عماهه ۲۰٪
مرابحه ت. صنعتی مشفق ۴۲۱-عماهه ۱۴۰۵۰۹۲۱
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۲
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۵
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، کوشا الگوریتم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۲ سود سپرده های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۴,۳۹۲,۵۶۱	۴۶,۵۲۸,۵۹۶	۰	۴۶,۵۲۸,۵۹۶	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸
۹,۴۹۵,۰۶۵	۳۱,۱۳۳,۸۱۳	۰	۳۱,۱۳۳,۸۱۳	۱۰٪	۱۳۹۹/۱۷/۲۴
۵۱,۸۵۴,۱۲۷	۲۵,۹۵۰,۰۸۴	۰	۲۵,۹۵۰,۰۸۴	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸
۱۱,۷۲۸,۴۴۷	۱۹,۴۸۷,۱۲۸	۰	۱۹,۴۸۷,۱۲۸	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸
۸,۳۰۹,۴۹۰	۱۷,۴۴۵,۱۶۲	۰	۱۷,۴۴۵,۱۶۲	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸
۹۱,۵۵۶,۷۲۹	۱۲,۳۷۴,۲۸۲	۰	۱۲,۳۷۴,۲۸۲	۱۰٪	۱۳۹۹/۱۷/۲۴
۵۰,۳۲۰	۱۱,۴۸۴,۷۲۱	۰	۱۱,۴۸۴,۷۲۱	۱۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۸
۰	۱,۱۱۸,۲۱۲	۰	۱,۱۱۸,۲۱۲	۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۰
۰	۲,۷۹۵	۰	۲,۷۹۵	۸٪	۱۳۹۴/۱۷/۱۵
۱,۴۴۸	۱,۴۴۳	۰	۱,۴۴۳	۸٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۶
۴,۹۲۹	-	-	-	-	-
۸,۶۶۲,۳۶۱	-	-	-	-	-
۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷	۱۶۵,۴۲۶,۲۳۶	۰	۱۶۵,۴۲۶,۲۳۶		

جمع

سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۶۹۴۳۹-۰۲ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۵۹۷۸۳۷-۰۱ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۶۹۴۳۳-۰۰۷ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۶۹۴۵۲-۰۰۰ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۶۹۴۴۵-۰۰۰ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۵۹۷۸۲۶-۰۰۰ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۷۷۵۲۴۵-۰۰۰ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۷۵۴۵۰۱۳-۰۰۰ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۲۲۵۶۹۶۵-۸۱۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۲۲۵۶۹۶۵-۸۱۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۰۰۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۶۹۴۴۳-۰۰۰ بانک صادرات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ریال
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪	۲۳-۱ ۱۲,۵۳۳,۷۶۲,۴۰۵	۸۹۵,۱۳۸,۹۸۵
مراجعه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱	۲۳-۱ ۲۶,۲۴۳,۰۹۳,۹۳۰	.
صندوق دارا الگوریتم	۲۳-۱ ۱,۰۵۵,۲۶۰,۷۲۰	۱,۰۱۹,۱۵۸,۱۷۵
صندوق ارزش آفرین بیدار	.	۱۹,۱۴۰,۰۵۸,۴۳۰
جمع	۲۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰

۲۳-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها و اوراق فوق با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ و ۱-۱۵ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۴- سایر درآمدها

شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال‌های قبل از درآمد سود سهام (یادداشت ۲۰ صورت‌های مالی) کسر شده و طی سال مالی جاری بخشی از آن تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ریال
تنزیل سود سهام	۲,۶۸۶,۵۰۶,۴۲۱	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷
سایر (تعدیل نرخ کارمزد معاملات)	۵۷,۳۳۱,۲۳۲	.
جمع	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ریال
کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم	۷,۶۵۸,۳۷۶,۹۸۳	۸,۷۴۸,۲۴۰,۶۵۸
کارمزد متولی سابق - مؤسسه حسابرسی آزمودگان	.	۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶
کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۲۹۴,۲۵۷,۵۰۱	.
حق الزحمه حسابرس- مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	۲۴۱,۱۸۵,۹۷۵	۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹
جمع	۸,۱۹۳,۸۲۰,۴۵۹	۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگاردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۱	اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۳۳۳,۳۹۳,۹۴۹	۸۳۶,۶۷۲,۸۱۷
۱,۲۵۴,۶۰۰	۱۳,۵۱۸,۱۷۶
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲
۷,۳۳۲,۵۹۰	۶,۹۴۱,۸۵۰
۱,۶۱۵,۲۱۰,۲۴۸	۱,۱۰۲,۳۳۹,۲۵۵
جمع	

۲۷- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۱	اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۹۰,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷	۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۴۰۴
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	

۲۸- تسویه نمادهای حذف شده

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۱	اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال
۰	۳,۰۶۸,۸۹۸
تسویه نماد "مفاخر" و "وپسا"	
۰	۳,۰۶۸,۸۹۸
جمع	

۲۹- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۱	اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۴۹,۵۵۷,۰۸۸,۶۴۸	۱۰۰,۰۴۸,۵۷۲,۵۳۰
(۱۹۵,۴۵۱,۰۱۶,۶۸۱)	(۸,۴۵۸,۷۹۰,۲۲۵)
(۴۵,۸۹۳,۹۲۸,۰۳۳)	۹۱,۵۸۹,۷۸۲,۳۰۵
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	
جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کویشا الگورتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره اول

۳۰- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۳-۱ تاریخ صورت خالی دارای ها صندوق تعهدات و بهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق مستهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق مستحق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات باشد. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱۲ امیننامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مفته	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
لایرانوهای سینا دارو	دسینا	۲/۵ درصد	۱۷,۲۵۰	۳۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
بیمه سرمد	وسرمد	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	خوارزم ۴۴۱	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
اوراق مبادجه شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق ۰۵	۱ درصد	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰

۳۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۳.۱۷	۱۳۰.۰۰۰	۱۷.۱۹	۱۳۰.۰۰۰	مستاز	شرکت سیدگردان الکترونیک	مدیر صندوق و انشای وابسته به وی
	۱۶۹.۱۲۱		۱۹۱.۲۶۵	عادی		
۸.۲۳	۷.۰۰۰	۱۰.۸۵	۷.۰۰۰	مستاز	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	
	۱۰.۶۸۱۸		۱۲۱.۹۲۸	عادی		
	۴.۰۰۰		۴.۰۰۰	مستاز		
۰.۴۲	۱.۸۶۳	۰.۴۹	۱.۸۶۳	عادی	شرکت تامین سرمایه سپهر	
	۱.۰۰۰		۱.۰۰۰	مستاز		
۰.۱۱	۴۶۵	۰.۱۲	۴۶۵	عادی	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
۲۱.۹۳	۳۰۳.۲۶۷	۲۸.۶۶	۳۴۰.۵۲۱	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کویشا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۷/۲۹	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهی (بستانکار) ریال	مانده بدهی (بستانکار) ریال	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۱۱,۱۱۲,۸۳۴,۵۷۷	طی دوره	مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۱۷,۹۱۴,۸۴۸,۳۴۹	۳۰,۴۰۹,۹۱۰,۹۵۹,۹۴۸	خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۴۴۵,۱۷۴,۴۳۴,۴۴۲	طی دوره	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتیم
۵۱,۰۸۹,۰۶۵,۹۰۰	۴,۵۴۰,۵۳۴,۶۰۱	کاربرد مدیر	۷,۶۵۸,۳۷۶,۹۸۳	طی دوره	مدیر	شرکت سیدگودان الگوریتیم
۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	۰	طی دوره	متولی ساقی	مؤسسه حسابرسی آمودگان
۶۸,۴۵۶,۸۸۶	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	۲۹۴,۴۵۷,۵۰۱	طی دوره	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار سمیز
۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۱۸۵,۹۷۵	حق الزحمه حسابرس	۰	طی دوره	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آرموده کاران

۳۳- رویداد مالی بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

۳۳-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۳۳-۲- فعالیت‌های صندوق تحت تأثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

۳۴- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی معیوب ۱۳۹۰/۱۰/۷۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورت‌جلسه شماره ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد.

شرح	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۲,۳۵۵,۱۳۱	۲,۱۶۱,۳۳۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۲,۳۵۵,۱۳۱	۲,۱۶۱,۳۳۹
جمع بدهی جاری	۲,۱۸۴,۴۱۱	۲,۱۸۴,۴۱۱
جمع بدهی غیر جاری	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۲,۱۸۴,۴۱۱	۲,۱۸۴,۴۱۱
جمع کل تعهدات	۹۱,۳۲۷	۲۰۱,۰۲۷
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵,۹۰۵,۶۸۸	۵,۸۸۰,۸۹۰
نسبت جاری	۴,۴۳	۲,۶۵
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۲۳	۰,۲۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الکترونیک
صورت خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	وسمرد			جمع (نقل از صفحه قبل)		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۲۰,۳۳۳,۵۱۶,۰۹۳	۳۳۳,۳۵۹,۱۸۸,۳۴۰	۱۲۰,۳۰۳,۳۴۰,۳۴۱	۱۲۸,۸۹۴,۱۶۵,۳۹۷	۱۹۱,۵۷۳,۳۲۲,۳۱۳	۶۵۹,۵۹۳,۸۹۳,۸۴۷
سرمایه گذاری در سبده بانکی	۲,۳۵۲,۵۴۶,۶۲۶	۲,۶۲۱,۴۹۳,۹۹۱	۱۰۰,۷۰۴,۳۱۹	۱۰۰,۸۴۶,۸۶۳	۱,۷۱۵,۱۱۳,۹۹۵	۴,۰۷۸,۳۶۴,۸۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت	.	.	.	.	.	.
یا علی الحساب	.	.	.	.	.	.
صندوق های سرمایه گذاری	۸۰۹,۵۷۵,۰۳۱,۷۳۰	۴۴۹,۰۶۳,۳۳۲,۶۷۱	.	.	۵۵,۷۳۳,۸۲۰,۰۱۶	۸۶۵,۳۰۸,۸۵۱,۷۴۶
جاری کارگزاران	۸,۳۹۵,۳۹۰,۰۰۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	.	.	.	۸,۳۹۵,۳۹۰,۰۰۴
حسابهای دریافتی	.	۳۴۰,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	.	.	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	۳۴۰,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹
سایر دارایی‌ها	۱۰۰,۹۸۱,۱۶۰	۹۱۰,۷۶۳,۳۷۰	۵۴۹,۰۸۰	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	۵۴۹,۰۸۰	۲,۱۹۶,۳۲۰
جمع دارایی‌ها	۱,۳۴۰,۵۶۱,۷۲۱,۶۱۳	۸۱۸,۷۱۰,۶۸۵,۳۷۱	۱۴۰,۲۱۴,۲۸۷,۷۴۰	۱۴۰,۰۲۴,۳۱۲,۳۲۵	۷۶۹,۰۴۰,۳۰۳,۸۵۶	۱,۵۳۷,۶۷۹,۳۲۳,۲۰۹

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	.	۹۱۶,۰۶۴,۳۵۵	۲۶۴,۰۵۴,۱۰۸	.	.	۱,۸۳۲,۳۵۲,۳۶۲	۳,۰۲۳,۴۷۰,۷۲۵
برداختی به از کان صندوق	۲,۳۳۶,۸۸۶,۱۷۲	۳,۴۸۴,۵۰۷,۹۷۶	۱,۳۹۷,۰۳۳,۸۵۵	۸۰۰,۸۶۱,۳۴۸	۱۹۳,۶۲۷,۵۵۴	۲,۷۲۷,۵۳۶,۵۸۱	۴,۵۶۸,۸۴۲,۶۹۵
برداختی به سرمایه‌گذاران	.	۱۰۰,۱۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰۰,۱۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۳۱۲,۵۹۰,۵۳۶,۵۰۶	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	.	.	.	۳۱۲,۵۹۰,۵۳۶,۵۰۶	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲
بیش دریافت	.	.	.	.	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۲۳,۷۲۹,۳۰۱	۶۸۴,۶۰۴,۳۴۵	۲۷۶,۵۹۲,۹۳۰	۱۳۵,۹۳۱,۸۵۲	۱۵۳,۸۶۵,۵۳۸	۱,۱۵۴,۱۸۷,۷۶۹	۹۱۶,۱۸۲,۹۹۵
جمع بدهی‌ها	۲۱۶,۵۵۱,۱۴۱,۹۷۹	۱۰۷,۳۲۱,۹۴۳,۶۸۸	۱,۵۷۳,۶۱۵,۷۸۵	۱,۱۹۰,۸۴۷,۴۰۸	۲۴۷,۴۹۳,۰۹۲	۲,۳۲۱,۴۷۲,۴۳۱	۲,۱۸,۴۷۲,۳۵۰,۸۵۶
خالص دارایی‌ها	۱,۰۲۴,۰۱۰,۵۸۹,۶۳۴	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۱۱۸,۶۴۰,۶۷۱,۹۵۵	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	۷۶,۵۵۵,۸۱۰,۷۶۴	۱,۳۱۹,۲۰۷,۷۲,۳۵۲	۹۱۷,۸۹۲,۰۴۳,۷۵۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۴۸۴,۹۳۹	۵۶۷,۶۶۴	۶۸۳,۳۱۱	۶۰۳,۰۱۷	-



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کویتا الکترونیک
صورت خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)				مورد ۲۳۱۱				وزاری				جمع (نقل از صفحه قبل)			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴	۶۵۹,۵۹۳,۸۹۳,۸۴۷	.	.	۷۶,۹۱۱,۵۵۵,۶۷۹	.	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۳۲۵	.	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۳۲۵	.	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۳۲۵	.	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۳۲۵	۶۵۹,۵۹۳,۸۹۳,۸۴۷		
۶,۲۱۹,۱۳۸,۸۵۳	۴,۳۳۳,۵۹۶,۴۳۳	۵۰,۸۷۹,۶۶۷	۳۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۸۳,۱۳۹	.	۴۷۰,۸۳۹,۹۴۷	.	۴۷۰,۸۳۹,۹۴۷	.	۴۷۰,۸۳۹,۹۴۷	.	۴۷۰,۸۳۹,۹۴۷	۴,۰۷۸,۳۶۴,۸۴۰		
۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۲۹۶,۰۹۱,۷۸۹,۳۳۴	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۲۹۶,۰۹۱,۷۸۹,۳۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.		
۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	۸۶۶,۹۸۱,۸۴۹,۰۸۳	۳۸۶,۹۳۴,۳۹۴,۶۸۰	۱,۶۷۳,۹۹۷,۳۲۷	۴۴,۹۶۴,۰۹۷,۴۲۷	.	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵	۸۶۵,۳۰۸,۸۵۱,۷۴۶	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵	۸۶۵,۳۰۸,۸۵۱,۷۴۶	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵	۸۶۵,۳۰۸,۸۵۱,۷۴۶	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵	۸۶۵,۳۰۸,۸۵۱,۷۴۶		
۴۶۸,۷۲۲,۹۳۰	۸,۳۹۹,۵۳۹,۰۰۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۳۹۹,۵۳۹,۰۰۴		
۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲		
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۲,۷۴۵,۴۰۰	۴۵۳,۸۱,۸۴	۵۴۹,۰۸۰	۴۵۳,۸۱,۸۵	.	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰	۲,۱۹۶,۳۲۰	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰	۲,۱۹۶,۳۲۰	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰	۲,۱۹۶,۳۲۰	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰	۲,۱۹۶,۳۲۰		
۱,۸۳۶,۸۰۶,۴۳۹,۲۷۸	۱,۸۳۵,۵۹۹,۸۹۰,۵۴۳	۶۸۵,۳۵۶,۷۲۸,۶۱۲	۲۹۷,۷۹۶,۷۰۵,۷۴۲	۱۲۲,۹۱۳,۴۰۳,۴۳۰	۱۲۳,۸۶۱,۵۹۲	۱,۰۳۸,۵۲۶,۳۰۷,۲۸۶	۱,۵۳۷,۶۷۹,۳۳۳,۲۰۹	۱,۰۳۸,۵۲۶,۳۰۷,۲۸۶	۱,۵۳۷,۶۷۹,۳۳۳,۲۰۹	۱,۰۳۸,۵۲۶,۳۰۷,۲۸۶	۱,۵۳۷,۶۷۹,۳۳۳,۲۰۹	۱,۰۳۸,۵۲۶,۳۰۷,۲۸۶	۱,۵۳۷,۶۷۹,۳۳۳,۲۰۹		
۷۷۰,۹۷۲,۲۳۷	.	.	.	۴,۶۸۷,۳۵۱,۵۳۲	.	۳۰,۳۲۴,۰۷۳,۵	.	۳۰,۳۲۴,۰۷۳,۵	.	۳۰,۳۲۴,۰۷۳,۵	.	۳۰,۳۲۴,۰۷۳,۵	.		
۵,۷۴۲,۷۲۲,۷۷۹	۵,۱۸۸,۰۰۴,۵۷۸	۶۹۰,۰۰۰,۵۰۸	۴۰,۵۷۰,۳۰۹,۹۳۲	۴۸۴,۸۷۴,۱۷۶	۴,۵۶۸,۸۴۳,۶۹۵	۴,۷۲۷,۵۳۶,۵۸۱	۴,۷۲۷,۵۳۶,۵۸۱	۴,۵۶۸,۸۴۳,۶۹۵	۴,۷۲۷,۵۳۶,۵۸۱	۴,۵۶۸,۸۴۳,۶۹۵	۴,۷۲۷,۵۳۶,۵۸۱	۴,۷۲۷,۵۳۶,۵۸۱	۴,۷۲۷,۵۳۶,۵۸۱		
۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.		
۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۳۱۳,۵۹۰,۶۳۴,۹۵۲	.	۱۰,۸۴۶	.	.	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۳۱۳,۵۹۰,۵۳۶,۵۰۶	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۳۱۳,۵۹۰,۵۳۶,۵۰۶	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۳۱۳,۵۹۰,۵۳۶,۵۰۶	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۳۱۳,۵۹۰,۵۳۶,۵۰۶		
۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	۲۵,۰۳۵,۲۵۲,۴۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.		
۱,۰۷۱,۳۶۶,۸۶۶	۱,۳۱۱,۷۰۰,۱,۹۴۲	۴۵,۷۸۸,۴۳۸	۱۰,۶۳۱,۳,۵۸۶	۱۰,۹۳۵,۴۳۳	۹۱۶,۱۸۲,۹۰۵	۱,۱۵۴,۱۸۷,۷۶۹	۱,۱۵۴,۱۸۷,۷۶۹	۱۰,۹۳۵,۴۳۳	۹۱۶,۱۸۲,۹۰۵	۱,۱۵۴,۱۸۷,۷۶۹	۱,۱۵۴,۱۸۷,۷۶۹	۱,۱۵۴,۱۸۷,۷۶۹	۱,۱۵۴,۱۸۷,۷۶۹		
۱۲۶,۰۸۴,۸۶۶,۸۶۹	۳۴۴,۱۲۵,۸۵۶,۹۱۲	۱۰,۱۶۹,۱۸۳,۱۹۱	۲۵,۵۳۷,۶۵۰,۶۶۴	۵,۳۸۱,۴۲۱,۱۳۱	۱۰۶,۰۵۵,۵۹۲	۱۱۰,۶۳۲,۲۶۲,۵۳۷	۳۱۸,۴۷۲,۳۵۰,۸۵۶	۲۵,۵۳۷,۶۵۰,۶۶۴	۵,۳۸۱,۴۲۱,۱۳۱	۱۰,۱۶۹,۱۸۳,۱۹۱	۲۵,۵۳۷,۶۵۰,۶۶۴	۵,۳۸۱,۴۲۱,۱۳۱	۳۱۸,۴۷۲,۳۵۰,۸۵۶		
۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۴۹۱,۴۷۲,۹۳۳,۶۳۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۲۷۲,۲۴۹,۰۵۵,۳۷۸	۱۱۷,۶۴۱,۹۸۲,۳۹۹	۱۷,۸۰۶,۰۰۰	۹۱۷,۸۹۳,۰۴۳,۷۵۹	۱,۲۱۹,۳۰۷,۰۷۲,۳۵۳	۲۷۲,۲۴۹,۰۵۵,۳۷۸	۱۱۷,۶۴۱,۹۸۲,۳۹۹	۱,۴۹۱,۴۷۲,۹۳۳,۶۳۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۲۷۲,۲۴۹,۰۵۵,۳۷۸	۱,۲۱۹,۳۰۷,۰۷۲,۳۵۳		
-	-	۱,۱۳۳,۵۸۶	۱,۳۸۶,۷۶۱	۸۸۶,۶۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۳۳,۵۸۶	۱,۳۸۶,۷۶۱	۸۸۶,۶۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الکترونیک
 صورت‌های دارایی‌ها
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)				
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۵۹,۵۹۳,۸۹۳,۸۴۷	۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴	۰	۰	۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴
سرمایه‌گذاری در سبده بانکی	۴,۳۳۳,۵۹۶,۴۳۳	۶,۳۱۹,۳۲۸,۸۵۳	۱۱۳۸,۰۶۲,۶۵۴	۰	۶,۳۱۹,۳۲۸,۸۵۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۹۶,۰۹۱,۷۸۹,۳۲۴	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۴۰۱,۳۶۶,۵۹۱,۷۸۰	۰	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۶۶,۹۸۱,۸۴۹,۰۸۳	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	۱۷,۹۳۶,۸۳۴,۳۳۰	۰	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲
جاری کارگزاران	۸,۳۹۹,۵۳۹,۰۰۴	۴۶۸,۷۳۲,۹۳۰	۰	۰	۴۶۸,۷۳۲,۹۳۰
حسابهای دریافتی	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	۳۴۱,۰۶۰,۹۵۱,۰۷۹	۰	۰	۳۴۱,۰۶۰,۹۵۱,۰۷۹
سایر دارایی‌ها	۲,۷۴۵,۴۰۰	۲۷۳,۳۳۹,۱۰۹	۰	۰	۲۷۳,۳۳۹,۱۰۹
جمع دارایی‌ها	۱,۸۳۶,۸۰۶,۴۳۹,۳۲۸	۱,۸۳۶,۸۰۶,۴۳۹,۳۲۸	۴۱۹,۵۴۱,۳۷۸,۵۶۴	۰	۱,۸۳۶,۸۰۶,۴۳۹,۳۲۸
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران	۰	۷,۷۰۰,۹۰۷,۳۲۲,۳۴۷	۰	۰	۷,۷۰۰,۹۰۷,۳۲۲,۳۴۷
پرداختی به ارکان صندوق	۵,۱۸۸,۰۹۴,۵۷۸	۵,۷۴۳,۷۳۲,۷۷۹	۳۵۲,۳۳۵,۹۹۰	۰	۵,۷۴۳,۷۳۲,۷۷۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۱۰۰,۱۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۱۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۳۱۲,۵۹۰,۶۳۴,۹۵۲	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۰	۰	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲
پیش دریافت	۷۵,۰۳۵,۵۴۵,۴۰۰	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	۷۳,۷۵۶,۹۰۶,۰۷۰	۰	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۳۱۱,۲۰۷,۱۹۴۳	۱,۰۰۷,۱۳۶۶,۸۶۶	۱۰۶,۳۱۲,۴۱۱	۰	۱,۰۰۷,۱۳۶۶,۸۶۶
جمع بدهی‌ها	۳۴۴,۱۱۵,۹۵۶,۹۱۳	۱۳۶,۰۸۴,۸۶۶,۸۴۹	۷۴,۲۱۵,۴۵۴,۶۷۱	۰	۱۳۶,۰۸۴,۸۶۶,۸۴۹
خالص دارایی‌ها	۱,۴۹۱,۴۷۳,۹۲۳,۶۳۱	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۳۴۵,۳۲۶,۰۳۴,۹۹۳	۰	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۳۷,۲۵۷	۱,۵۴۶,۰۳۱	۱,۱۵۱,۰۵۳	-	۱,۲۳۷,۲۵۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کویشا الکترونیک
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

شرح	جمع (تقل به صفحه بعد)		ارزش		دارا		دستینا	
	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷,۵۶۷,۴۷۸,۹۹۷	۲۴,۱۳۶,۷۴۵,۷۱۳	۱۳,۸۶۱,۵۳۹,۶۵۴	۴,۷۵۷,۷۰۶,۰۰۱	۹۹,۰۰۰,۴۶۸,۸۸۶	(۵۱,۷۵۶,۸۵۸)	۳۳,۱۴۶,۶۹۸,۸۱۷	۳۳,۱۴۶,۶۹۸,۸۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳,۴۳۰,۳۶۶,۳۰۷)	۳۰,۱۳۳,۸۶۰,۰۵۳	۸,۳۷۳,۷۹۴,۳۵۴	(۹,۷۵۶,۳۷۰,۱۹۱)	(۵,۵۹۰,۷۹۸,۹۴۰)	(۲,۸۱۷,۴۳۱,۳۷۰)	۳۰,۱۸۰,۸۰۳,۹۹۰,۴۷۰	۳۰,۱۸۰,۸۰۳,۹۹۰,۴۷۰
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۱,۱۶۱,۸۷۷,۳۱۱	۶۵,۷۳۹,۶۶۴,۹۲۹	-	۸۱,۱۶۱,۸۷۷,۳۱۱	۶۵,۷۳۹,۶۶۴,۹۲۹	-	-	-
درآمد حاصل از بازارگردانی	۴,۳۷۴,۱۰۷,۸۸۵	۶۸۰,۶۸۸,۹۹۸	۸,۳۱۴,۴۱۹	۱۴۷,۶۰۰,۰۵۳۸	۱۹,۴۸۷,۱۷۸	۴,۱۱۸,۱۹۲,۹۳۸	۳۱,۱۳۶,۶۰۸	۳۱,۱۳۶,۶۰۸
سایر درآمدها	۳۰,۱۵۹,۳۱۶,۶۰۵	۱,۰۰۵,۳۶۰,۷۲۰	۱۹,۱۴۰,۰۵۸,۴۳۰	۱,۰۰۹,۱۵۸,۱۷۵	۱,۰۰۵,۳۶۰,۷۲۰	-	-	-
جمع درآمدها	۶۱,۵۹۴,۷۲۳	۳,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	-	-	۴۵,۰۵۸,۰۳۱	۶۱,۵۹۴,۷۲۳	۳۶,۸۸,۷۷۹,۶۳۳	۳۶,۸۸,۷۷۹,۶۳۳
هزینه‌ها	۱۶۱,۳۵۸,۳۱۳,۱۱۳	۳۰۴,۹۷۲,۴۷۸,۴۴۳	۴۰,۳۸۳,۶۹۶,۷۵۷	۸۶,۱۱۰,۶۶۴,۸۳۴	۶۷,۳۷۰,۰۱۸,۷۴۴	(۵,۱۳۵,۰۴۸,۴۷۸)	۲۳۷,۶۸۵,۰۱۴,۵۳۷	۲۳۷,۶۸۵,۰۱۴,۵۳۷
هزینه کارمزد اکران	(۶,۶۸۰,۷۶۶,۴۰۹)	(۵,۰۸۸,۶۴۳,۳۳۰)	(۱,۵۸۳,۴۰۳,۸۸۴)	(۳,۳۰۹,۱۹۲,۹۷۷)	(۱۰,۰۱۶,۶۷۲,۳۴۴)	(۳,۷۸۸,۱۷۰,۱۸۸)	(۴,۰۷۱,۹۷۰,۹۸۶)	(۴,۰۷۱,۹۷۰,۹۸۶)
سایر هزینه‌ها	(۴۶۶,۹۳۷,۶۶۸)	(۵۳۰,۳۹۷,۳۷۹)	(۷۴,۸۱۰)	(۱,۵۴۰,۵۶۹,۵۷۵)	(۳۶۴,۰۷۶,۱۹۶)	(۱,۵۵۰,۶۱۰,۳۷۸)	(۳۶۶,۱۴۶,۳۷۳)	(۳۶۶,۱۴۶,۳۷۳)
جمع هزینه‌ها	(۷,۱۴۷,۷۰۳,۷۷۷)	(۵,۶۱۸,۹۴۰,۷۰۹)	(۱,۷۴۰,۷۰۹,۵۹۹)	(۳,۴۶۳,۷۶۲,۵۵۳)	(۱,۳۸۰,۷۴۸,۵۴۰)	(۲,۹۴۳,۳۳۱,۵۶۶)	(۴,۳۳۸,۱۱۷,۳۵۹)	(۴,۳۳۸,۱۱۷,۳۵۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۱,۴۳۱,۰۶۰,۹۰۹	۳۹,۱۳۵,۵۳۷,۲۴۴	۳۸,۶۴۱,۹۸۷,۱۵۸	۸۳,۶۶۶,۹۰۲,۳۸۳	۶۵,۹۸۹,۳۷۰,۳۰۴	(۸۰,۷۸۰,۳۸۰,۰۴۴)	۳۳,۳۴۶,۸۸۷,۱۷۸	۳۳,۳۴۶,۸۸۷,۱۷۸
هزینه‌های مالی	(۴۹,۹۹۹,۴۳۹,۳۵۰)	(۱۹,۰۰۱,۸۸۱,۱۱۹)	(۹,۳۷۴,۱۳۹,۹۶۹)	(۴,۰۶۶,۳۸۹,۳۸۱)	(۱۹,۰۰۱,۸۸۱,۱۱۹)	-	-	-
سود (زیان) خالص	۶۶,۴۳۱,۶۲۱,۵۵۹	۳۸,۱۳۳,۶۵۶,۱۲۵	۲۹,۲۶۷,۸۴۷,۱۸۹	۴۲,۹۸۳,۵۱۳,۰۰۱	۴۶,۹۸۷,۴۵۹,۰۵۷	(۸۰,۷۸۰,۳۸۰,۰۴۴)	۳۳,۳۴۶,۸۸۷,۱۷۸	۳۳,۳۴۶,۸۸۷,۱۷۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-	-	۱۸,۶۸	۹,۷۹	۱۱,۴۵	(۲,۴۶)	۴۸,۴۱	۴۸,۴۱
بازده سرمایه‌گذاری پایانی دوره (درصد)	-	-	۲۸,۴۴	۹,۱۳	۱۲,۰۴	(۲,۴۸)	۳۶,۸۵	۳۶,۸۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، گواهی الکترونیک
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (قبل به صفحه بعد)			کامی			و سرمد			جمع (از صفحه قبل)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰.۵۴۲.۵۱۹.۲۵)	۳۲.۱۳۶.۲۴۵.۷۱۳	(۲۷.۲۶۴.۰۴۳.۳۶۴)	.	(۸۴۵.۵۴۰.۵۵۸)	.	۱۷.۵۲۹.۴۷۸.۸۹۷	۳۴.۱۳۶.۲۴۵.۷۱۳	(۳.۴۲۰.۰۲۶۴.۰۲۷)	۳۰.۱۳۸.۶۰۰.۵۳۰	۳۴.۱۳۶.۲۴۵.۷۱۳	۳۰.۱۳۸.۶۰۰.۵۳۰
(۳.۹۳۴.۴۸۰.۳۱۸)	۱۸۳.۵۴۷.۴۶۹.۵۷۴	.	.	(۱.۵۰۴.۳۱۶.۱۱۱)	(۱۸.۶۹۱.۱۳۰.۹۵۶)	(۳.۴۲۰.۰۲۶۴.۰۲۷)	۳۰.۱۳۸.۶۰۰.۵۳۰	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۱.۱۶۱.۸۲۷.۲۱۱	۶۵.۷۲۹.۹۶۴.۹۲۹	.	.	.	.	۸۱.۱۶۱.۸۲۷.۲۱۱	۶۵.۷۲۹.۹۶۴.۹۲۹	.	.	.	.
۹.۶۶۰.۷۵۶.۵۳۹	۸۰.۳۴۳.۱۸۰	۱.۶۷۹.۴۷۹.۳۷۰	.	۳۷.۰۷.۱۶۹.۳۸۴	۱۲.۳۲۴.۲۸۳	۴.۱۷۴.۱۰۷.۸۸۵	۶۸۰.۶۸۸.۹۸۸	۲۰.۱۵۹.۳۱۶.۶۰۵	۱۰.۵۵۲۶.۰۷۳۰	۲۰.۱۵۹.۳۱۶.۶۰۵	۱۰.۵۵۲۶.۰۷۳۰
۲۰.۱۵۹.۳۱۶.۶۰۵	۱۰.۵۵۲۶.۰۷۳۰	.	.	.	.	۲۰.۱۵۹.۳۱۶.۶۰۵	۱۰.۵۵۲۶.۰۷۳۰	.	.	.	.
۹۳۸۰۰۰۳۵۰۷	۲.۷۴۳.۸۳۷.۶۵۳	.	.	۳۲۲.۰۵۶.۷۸۵	.	۶۱۵.۹۴۶.۷۲۲	۲.۷۴۳.۸۳۷.۶۵۳	.	.	.	.
۹۷.۴۵۲.۸۰۴.۵۱۹	۲۸۶.۲۹۴.۶۲۱.۷۶۹	(۳۵.۵۸۴.۵۶۳.۹۹۴)	.	۱.۶۷۹.۰۵۵.۴۰۰	(۱۸.۶۷۸.۸۵۶.۶۷۴)	۱۲۱.۳۵۸.۳۱۳.۱۱۴	۳۰.۴۰۹۷۲.۴۷۸.۴۴۳	.	.	.	.
(۷.۹۷۴.۶۰۴.۸۷۴)	(۶.۳۳۹.۰۷۴.۵۴۳)	(۳۹۴.۳۵۵.۷۹۷)	.	(۸۹۹.۴۸۳.۰۳۸)	(۱.۳۵۰.۴۳۱.۲۱۲)	(۶.۶۸۰.۷۶۶.۰۴۹)	(۵۰۰.۸۸۶۴۳.۳۳۰)	.	.	.	.
(۸۰۱.۹۱۲.۰۰۵)	(۷۹۳.۸۰۱.۳۵۵)	(۱۷۹.۶۵۵.۳۲۲)	.	(۱۵۵.۳۱۸.۹۶۵)	(۳۶۲.۵۰۴.۹۷۶)	(۴۶۶.۹۳۷.۶۶۸)	(۵۳۰.۳۹۷.۳۷۹)	.	.	.	.
(۸.۷۷۶.۵۱۶.۸۷۹)	(۷.۱۳۲.۸۷۶.۸۹۷)	(۵۷۴.۰۱۱.۱۶۹)	.	(۱.۵۴۰.۸۰۱.۹۹۳)	(۱.۵۱۳.۹۴۶.۱۸۸)	(۷.۱۴۷.۷۰۳.۷۱۷)	(۵.۶۱۸.۹۴۰.۷۰۹)	.	.	.	.
۸۸.۶۷۶.۲۸۷.۶۴۰	۲۷۹.۱۶۰.۷۴۴.۸۷۲	(۳۶.۱۵۸.۵۷۵.۱۶۳)	.	۶۲۴.۲۵۳.۴۰۷	(۳۰.۱۹۲.۷۹۲.۸۶۲)	۱۱۴.۱۱۰.۶۰۹.۳۹۶	۲۹۹.۳۵۳.۵۳۷.۷۲۴	.	.	.	.
(۴۹.۹۳۹.۴۳۹.۳۵۰)	(۱۹.۰۱۸.۸۱۱.۱۴۷)	.	.	.	.	(۴۹.۹۳۹.۴۳۹.۳۵۰)	(۱۹.۰۱۸.۸۱۱.۱۴۷)	.	.	.	.
۳۸.۷۳۶.۸۴۸.۳۹۰	۲۶.۱۶۱.۹۳۳.۷۲۵	(۲۶.۱۵۸.۵۷۵.۱۶۳)	.	۶۲۴.۲۵۳.۴۰۷	(۳۰.۱۹۲.۷۹۲.۸۶۲)	۶۴.۳۷۱.۱۷۰.۰۴۶	۲۸۰.۳۳۴.۷۳۶.۵۸۷	.	.	.	.
-	-	(۱۵)	.	۰.۴۸	(۱۶.۷۸)	-	-	.	.	.	.
-	-	(۳۵۴.۸۶۹)	.	۰.۵۰	(۱۷.۰۲)	-	-	.	.	.	.

سود (زیان)، قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان)، خالص
پارده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
پارده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الکترونیک

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (تقل به صفحه بعد)			وراری			واریا			جمع (تقل از صفحه قبل)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۱,۳۸۷,۷۶۸,۳۱۸)	۳۹,۱۸۰,۱۱۲,۳۱۷	(۱۳,۳۷۳,۷۲۰,۳۵۸)	(۵,۶۴۰,۸۸۴,۳۶۱)	(۱۷,۴۷۱,۵۳۰,۳۵۰)	۶۸,۴۱۵,۰۹۶۵	(۱۰,۵۴۳,۵۱۹,۰۲۵)	۳۴,۱۳۶,۴۵۵,۷۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق زیان/تلفه نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق زیان/تلفه نگهداری اوراق بهادار
(۷۷۴,۵۳۳,۵۷۶)	۱۹۱,۱۱۷,۵۷۶,۱۹۸	۳,۳۵۱,۶۴۹,۰۰۳	.	(۱۰۰,۶۹۲,۱۶۱)	۸,۵۷۰,۳۰۶,۶۳۴	(۳,۹۲۴,۴۸۰,۳۱۸)	۱,۸۳,۵۳۷,۴۶۹,۵۷۴	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
۵۳۸,۹۶۳,۳۳۳	۲۹۶,۳۷۸,۴۵۲	.	.	۵۳۸,۹۶۳,۳۳۳	۲۹۶,۳۷۸,۴۵۲	.	.	سود صندوق های سرمایه‌گذاری	سود صندوق های سرمایه‌گذاری	سود صندوق های سرمایه‌گذاری	سود صندوق های سرمایه‌گذاری
۸۱,۱۶۱,۸۳۷,۳۱۱	۶۵,۷۳۹,۹۶۴,۹۳۹	.	.	.	.	۸۱,۱۶۱,۸۳۷,۳۱۱	۶۵,۷۳۹,۹۶۴,۹۳۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۴۵۱,۰۳۴,۱۸۵	۱۵,۴۸۳,۳۰۳	۵۰,۹۴۹,۳۷۶,۱۲	۲۵,۹۵۰,۰۸۴	۶۹۵,۳۴۰,۰۳۴	۴۶,۵۳۰,۰۳۹	۹,۶۶۰,۷۵۶,۵۳۹	۸۰,۳۴۳,۱۸۰	درآمد حاصل از بازارگردانی	درآمد حاصل از بازارگردانی	درآمد حاصل از بازارگردانی	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲۰,۱۵۹,۲۱۶,۶۰۵	۱۰,۵۵۳,۳۰۷۲۰	.	.	.	.	۲۰,۱۵۹,۲۱۶,۶۰۵	۱۰,۵۵۳,۳۰۷۲۰	سایر درآمدها	سایر درآمدها	سایر درآمدها	سایر درآمدها
۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۴۴,۸۳۷,۶۵۳	.	.	۳۹,۶۰۳,۰۸۰	.	۹۳۸,۰۰۳,۵۰۷	۲,۷۴۴,۸۳۷,۶۵۳	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها
۷۶,۲۱۷,۳۸۷,۹۲۶	۳۹,۰۳۷,۱۵۲,۵۷۲	(۵,۰۲۷,۱۳۳,۶۴۳)	(۵,۶۴۰,۹۲۴,۳۷۷)	(۱۶,۳۰۸,۳۸۲,۵۰۰)	۹,۵۹۷,۲۶۶,۰۸۰	۹۷,۴۵۳,۸۰۴,۵۱۹	۲۸۶,۲۹۳,۶۲۱,۷۶۹	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها
(۸,۵۵۴,۱۵۰,۴۸۵)	(۶,۹۷۶,۴۹۱,۳۴۳)	(۶,۴۵۵,۵۱۴۵)	(۳,۸۸,۵۳۳,۴۶۳)	(۳۳۲,۹۸۰,۴۶۶)	(۳۴۸,۸۹۴,۳۳۹)	(۷,۹۷۶,۶۰۴,۸۷۴)	(۶,۳۳۹,۰۷۴,۵۴۳)	هزینه کارمزدها	هزینه کارمزدها	هزینه کارمزدها	هزینه کارمزدها
(۱۰۰,۸۳۷,۵۵۸,۵۱۹)	(۱,۳۳۷,۲۹۴,۰۳۸)	(۴۰,۳۳۱,۳۳۳)	(۱۷۰,۸۹۱,۳۴۷)	(۴۰,۵۳۵,۱۸۲)	(۴۶۳,۵۹۸,۳۳۶)	(۸۰,۱۹۱,۲۰۰۵۵)	(۷۹۳,۸۰۰,۳۳۵۵)	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها
(۱۰۰,۳۶۹,۹۰۰۰۴)	(۸,۳۰۳,۷۸۳,۳۸۱)	(۷۸۶,۸۸۶,۳۷۷)	(۴۵۹,۳۱۳,۸۰۹)	(۳۷۳,۵۰۵,۷۴۸)	(۶۱۱,۳۹۲,۶۷۵)	(۸,۷۷۶,۵۱۶,۸۷۹)	(۷,۱۳۳,۸۷۶,۸۹۷)	جمع هزینه ها	جمع هزینه ها	جمع هزینه ها	جمع هزینه ها
۶۶,۸۰,۳۷۸,۹۲۳	۲۸۲,۰۷۲,۳۷۰,۱۹۱	(۵,۸۱۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۶,۰۲۴,۳۴۸,۰۸۶)	(۱۶,۷۸۱,۸۸۸,۶۹۸)	۸,۹۵۵,۹۷۳,۴۰۵	۸۸,۶۶۶,۲۸۷,۶۴۰	۲۷۹,۱۶۰,۷۴۴,۸۷۳	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۴۹,۴۴۴,۸۳۷,۴۷۹)	(۱۹۰,۱۸۸,۱۱۱,۱۳۷)	(۳,۸۹۶,۳۸۱)	.	(۳,۴۹۱,۸۴۸)	.	(۴۹,۴۴۴,۸۳۷,۴۷۹)	(۱۹۰,۱۸۸,۱۱۱,۱۳۷)	هزینه های مالی	هزینه های مالی	هزینه های مالی	هزینه های مالی
۱۶,۱۳۵,۵۵۱,۴۴۳	۲۶۳,۰۵۲,۵۵۹,۰۴۴	(۵,۸۱۶,۹۱۶,۳۰۱)	(۶,۰۷۴,۳۴۸,۰۸۶)	(۱۶,۷۸۲,۳۸۰,۵۴۶)	۸,۹۵۵,۹۷۳,۴۰۵	۳۸,۷۷۴,۸۴۸,۱۹۰	۲۶۰,۱۴۱,۹۳۳,۷۲۵	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
-	-	(۴,۷۶)	-	(۳,۸۱۲)	(۳,۸۱۲)	-	-	بازده سرمایه‌گذاری (درصد)	بازده سرمایه‌گذاری (درصد)	بازده سرمایه‌گذاری (درصد)	بازده سرمایه‌گذاری (درصد)
-	-	(۵,۳۲)	-	(۴,۰۵۷)	(۴,۰۵۷)	-	-	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کویتا الکترونیک
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(با صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی)

جمع		صورت سود و زیان		مشقوق		جمع (نقل از صفحه قبل)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵)	۵۰,۴۴۸,۰۷۷۶۵	(۳۶۷,۴۳۷)	۱۹,۷۸۱,۳۶۰,۵۹۱	۱۵,۰۳۲,۳۹۸,۵۵۷	(۴۱,۳۸۷,۷۶۸,۳۱۸)	۳۹,۱۸۰,۱۱۲,۳۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	۱۸۹,۷۱۳,۹۳۴,۵۸۰	(۹,۵۷۹,۹۸۶,۳۷۹)	(۱,۴۴۶,۳۲۸,۳۰۳)	۴۳,۶۸۶,۵۸۴	(۷۷۳,۵۱۳,۵۷۶)	۱۹۱,۱۱۷,۷۶۶,۱۹۸	سود (زیان) تحقق زیان/تلف بخشی از ارزش بهادار
۵۳,۸۹۶,۳۳۳	۳۹۶,۴۷۸,۴۵۳	-	-	-	۵۳,۸۹۶,۳۳۳	۳۹۶,۴۷۸,۴۵۳	سود سهام
۸۱,۱۶۱,۸۳۷,۳۱۱	۶۵,۷۳۹,۹۶۴,۹۳۹	-	-	-	۸۱,۱۶۱,۸۳۷,۳۱۱	۶۵,۷۳۹,۹۶۴,۹۳۹	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۳,۴۴۸,۳۱۱,۷۸۳	۴۶,۶۶۸,۳۵۵,۵۸۸	۷,۱۹۳,۷۷۸,۵۹۷	۷۸,۴۸۹,۰۲۸,۳۶۷	۱۸,۰۳۶,۴۳۳,۰۱۸	۱۵,۴۵۱,۰۳۴,۱۸۵	۱۵۳,۸۳۳,۰۳۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۰۰	۳۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵	۸۵۱,۱۳۸,۹۸۵	۱۲,۵۳۳,۷۶۲,۴۰۵	۲۶,۲۴۳,۰۹۳,۹۳۰	۳۰,۱۵۴,۲۱۶,۶۰۵	۱۰,۵۵۳,۶۰,۷۳۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۹۷۷۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	-	-	-	۹۷۷۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	سایر درآمدها
۷۲,۶۲۵,۸۶۰,۷۹۲	۳۵۰,۴۹۴,۴۲۱,۰۲۲	(۱,۴۹۱,۴۲۷,۱۳۴)	۵۹,۳۵۷,۶۲۳,۰۶۱	۴۵,۸۱۵,۶۴۴,۳۸۹	۷۶,۱۱۷,۲۸۷,۹۱۶	۳۹۰,۳۷۶,۱۵۳,۵۷۲	جمع درآمدها
(۹,۱۰۹,۴۰۳,۳۳۳)	(۸,۱۹۳,۸۴۰,۴۵۹)	(۱,۵۵۳,۵۵۳,۷۴۸)	(۸۳۷,۵۷۵,۹۴۰)	(۳۷۸,۷۵۳,۱۷۶)	(۸,۹۵۴,۱۵۰,۴۸۵)	(۶,۹۷۶,۴۹۱,۳۴۳)	هزینه ها
(۱,۱۰۲,۳۳۹,۱۵۵)	(۱,۶۱۵,۳۱۰,۳۴۸)	(۱۹,۵۵۱,۰۷۴)	(۳۶۸,۵۱۰,۰۹۰)	(۱۱,۸۶۷,۱۳۰)	(۱۰,۸۳۷,۵۵۸,۵۱۹)	(۱,۳۲۷,۳۹۳,۰۳۸)	سایر هزینه ها
(۱۰,۲۱۱,۷۴۲,۴۸۸)	(۹,۸۰۹,۳۰۷,۰۷۰)	(۱۷۴,۸۳۳,۴۸۴)	(۱,۱۰۵,۶۳۷,۰۳۰)	(۴۹۱,۶۲۰,۳۹۶)	(۱۰,۰۳۶,۹۰۰,۰۰۴)	(۸,۴۰۳,۷۸۳,۳۸۱)	جمع هزینه ها
۶۴,۴۱۴,۱۸۳,۰۰۴	۳۸۵,۴۰۳,۳۹۰,۳۱۵	(۱,۶۶۶,۳۶۰,۶۱۸)	۵۸,۳۵۱,۹۹۶,۰۳۱	۴۵,۳۱۶,۰۲۴,۰۹۳	۶۶,۰۸۰,۳۷۸,۹۱۲	۷۸۳,۰۷۲,۳۷۰,۱۹۱	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۴۹,۹۵۱,۸۳۱,۴۰۴)	(۱۹,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷)	(۶,۹۹۳,۹۳۵)	(۵۴,۳۵۸,۸۰۰)	-	(۴۹,۹۴۴,۸۳۷,۴۷۹)	(۱۹,۰۱۸,۸۱۱,۱۴۷)	هزینه های مالی
۱۴,۴۶۲,۳۹۶,۹۰۰	۳۶۶,۵۶۷,۳۱۳,۳۷۸	(۱,۶۷۳,۱۵۴,۵۴۳)	۵۸,۱۱۷,۷۳۰,۱۴۱	۴۵,۳۱۶,۰۲۴,۰۹۳	۱۶,۱۳۵,۵۵۱,۴۴۳	۲۶۳,۰۵۳,۵۵۹,۰۴۴	سود (زیان) خالص
-	-	-	۱۳,۱۹	۱۴,۳۴	-	-	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-	-	-	۲۱,۳۸	۱۳,۱۴	-	-	بازده سرمایه‌گذاری پایانی دوره (درصد)



صورت گردش خالص دارایی ها

دور ۵۰۰ ساله از ۲۹۰۱

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگانی

[illegible]

صورت گردش خالص دارایی ها

1901 12 29 to 1902 1 1

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

