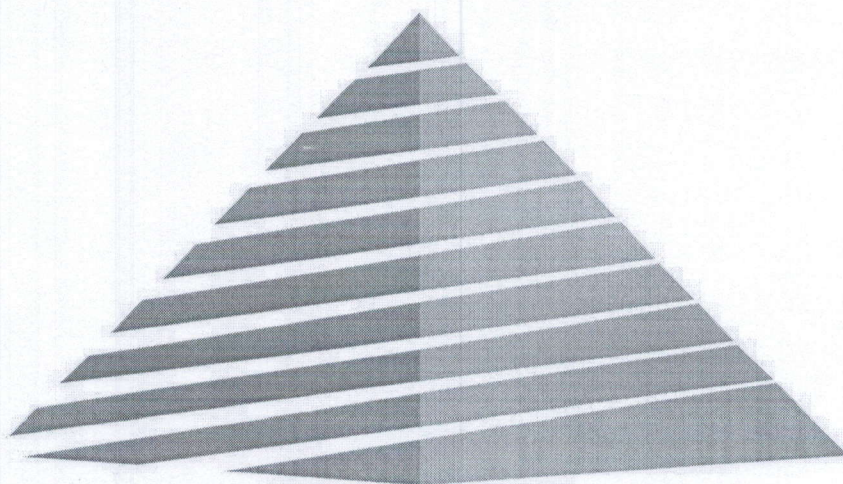




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی
۴ - ۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۴۱	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 پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴	۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۱۹,۲۲۸,۸۵۳	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۸	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۹	حساب‌های دریافتی
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
.	۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۸۳۶,۳۳۷,۷۱۶,۴۰۸	۳,۶۸۴,۰۱۳,۵۸۵,۱۵۱		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۷,۲۴۰,۹۹۹,۳۲۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹	۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶	۱۵	پیش دریافت
۱,۰۷۱,۲۶۶,۸۶۶	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷	۱۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲۵,۶۱۶,۱۴۳,۹۲۹	۴۵۸,۳۵۹,۷۵۶,۰۸۵		جمع بدهی‌ها
۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱,۲۳۷,۲۵۷	۱,۴۳۷,۵۴۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری بازرگانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶	۱۶۰,۰۳۴,۱۴۲,۷۵۹	۱۸	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸	۲۸۷,۹۹۲,۵۲۵,۶۷۶	۱۹	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۲۰	سود سهام
۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۲۱	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷	۱۱۳,۴۹۲,۴۷۸,۲۱۱	۲۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۷,۷۶۶,۶۹۲,۸۰۵	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	۲۳	درآمد حاصل از بازارگردانی
۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۲۴	سایر درآمدها
۳۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۵۳۶	۸۱۲,۹۶۷,۹۳۵,۰۵۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۱۸,۴۷۶,۴۹۳,۱۳۸)	(۲۵,۷۹۶,۲۵۲,۶۰۷)	۲۵	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۳۷۹,۳۰۲,۸۵۷)	(۳,۵۲۷,۱۵۳,۸۲۷)	۲۶	سایر هزینه‌ها
۳۵۳,۴۹۱,۶۰۲,۵۴۱	۷۸۳,۶۴۴,۵۲۸,۶۲۱		سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶)	(۵۷,۲۵۴,۹۶۶,۱۸۳)	۲۷	هزینه‌های مالی
۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸		سود (زیان) خالص
۱۷.۸۱	۳۳.۴۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۱۶.۴۸	۲۲.۵۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
ریال	ریال		
۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹		۱,۳۸۲,۶۷۳
۹۴۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۷۲۱,۷۵۱
(۷۱۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۸۶۰,۵۶۰)
(۱۴,۰۷۰,۳۲۶)	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۲۸	تسویه نمادهای حذف شده
۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸		سود(زیان) خالص پایان سال مالی
(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۲۰۶)	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	۲۹	تعدیلات
۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶		خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص زده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲) خالص دارایی‌های پایان سال مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی کوша 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 کوша 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 کوша الگوریتم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kooshafund.ir درج شده است.

۲- ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша 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 سبدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تأمین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 کوша الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم بر اساس ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 اندازه‌گیری بعدی به ارزش منصفانه فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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" 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 بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

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

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

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 مشخص‌شده در بند ۴-۷-۱ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

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	لاپراتوارهای 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
۴	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	سرزم ۴۴۱۱	۱٪	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰
۵	اوراق مباحه سهام شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق ۰۵	۱٪	۲.۵۰۰	۵۰.۰۰۰
۶	سرمایه گذاری خوارزمی	وخارزم	۲٪	۱۷۱.۲۵۰	۳.۴۲۵.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** در آمد 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه 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 در آمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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- **در آمد بازارگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "دارا الگوریتم" توسط صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتم صورت می‌پذیرد. از این رو شناسایی در آمد 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	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 در آمد ثابت موضوع بند (۲-۲-۳) امیدنامه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با در آمد 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 متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها	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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
۱- مبلغ ۰۰۰ر ۱۸۷۵ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۲- هزینه متغیر:	
۱-۲- مبلغ ۰۰۰ر ۱۵۰ 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
- 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. ***	

*کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های 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 سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های 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 دارایی های صندوق با نرخ های 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 دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** 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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق در صورت 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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
سرمایه گذاریها	۱,۲۶۰,۴۰۷,۲۵۷,۵۰۶	۱,۲۶۹,۲۲۳,۵۳۷,۳۴۷	۳۴.۴۵	۲۶,۳۷۰,۶۲۲,۴۸۴	۲۶,۲۵۱,۷۹۵,۵۸۸	۱.۴۳
مواد و محصولات دارویی	۳۴۷,۹۴۵,۳۵۶,۹۰۷	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۱۶.۲۷	۳۳۱,۱۱۴,۶۳۹,۸۹۰	۳۳۲,۳۵۹,۱۱۸,۲۴۰	۱۸.۱۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۳۹,۲۴۴,۶۲۸,۵۵۱	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۳.۵۶	۲۲۵,۴۶۲,۶۰۲,۲۶۱	۲۱۵,۸۰۵,۷۵۱,۰۷۶	۱۱.۷۵
	۱,۷۴۷,۵۹۷,۲۴۲,۹۶۴	۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	۵۴	۵۸۲,۹۴۷,۸۶۴,۶۳۵	۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴	۳۱.۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نوع سپرده	سپرده‌های بانکی :
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری		
	ریال		ریال	درصد	ریال		
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰۰۷ بانک صادرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰۰۵ بانک صادرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۴۲,۲۱۴,۹۸۲	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰۰۱ بانک صادرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۵۰۰۰۰۰ بانک صادرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۱,۳۲۲,۴۵۷	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰۰۸ بانک صادرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۴,۷۹۰,۶۷۷	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۷۰۲۰۰۲ بانک صادرات
۰.۰۶	۱,۰۸۴,۶۰۸,۶۴۳	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۹-۰۰۰-۱۶۵۹۷۸۲۶-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۱,۰۰۵,۲۶۲,۳۴۱	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰۰-۱۶۵۹۷۸۳۷-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۱,۰۰۲,۱۸۲,۱۳۹	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۷-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۳-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۱,۰۰۲,۰۵۴,۲۱۷	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۶-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۹-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۹۷۸,۱۳۶,۴۶۲	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۵۲-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۳	۶۳۸,۰۹۵,۱۸۸	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۴۵-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۳	۵۰۸,۷۹۶,۷۶۷	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰۰-۱۶۷۷۵۲۴۵-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۰	۹۳,۰۹۶	۰.۰۰	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۹-۲۲۵۶۹۶۵-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان
۰.۳۴	۶,۲۱۹,۲۲۸,۸۵۳	۰.۰۶	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
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	۸۸۵	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۷,۱۰۷,۲۹۳,۱۶۴	۲۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪
۰	۱۰.۹۱	۴۰۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	۱,۸۹۲,۷۱۲,۳۰۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	مراجعه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۱۹.۷۶	۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	۹,۰۰۰,۰۰۵,۴۶۹	۶۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
ریال	ریال		ریال	ریال			
۶۸۲,۸۱۰,۹۰۴,۰۶۸	۶۷۲,۸۴۱,۴۴۹,۱۸۲	۱۰.۴۷	۳۸۵,۵۵۶,۵۶۵,۶۲۴	۳۸۴,۰۲۷,۹۱۱,۰۴۴	۱۷,۳۱۲,۹۶۰		صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار
۲۴۰,۶۴۲,۷۳۹,۴۱۴	۲۳۹,۶۸۰,۸۳۷,۶۰۰	۱.۴۹	۵۴,۸۰۱,۴۵۷,۹۵۰	۵۴,۴۲۱,۴۵۷,۸۹۰	۵,۱۶۶,۶۹۲		صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم
.	.	۰.۶۴	۲۳,۶۳۷,۵۶۷,۱۲۵	۲۰,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س. توسعه افق رابین-د
.	.	۰.۵۰	۱۸,۵۰۱,۲۳۰,۳۶۸	۱۷,۳۱۳,۶۸۵,۶۹۹	۱,۰۵۵,۰۰۰		صندوق س. اعتماد داریک-د
.	.	۰.۰۶	۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰	۲,۰۹۶,۷۲۳,۸۵۹	۲۰۰,۰۰۰		صندوق س. پایا ثروت پویا-د
.	.	۲.۹۹	۱۱۰,۲۵۸,۳۲۶,۶۸۶	۱۱۰,۰۰۴,۴۷۳,۹۵۱	۵,۶۷۶,۰۰۰		صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
.	.	۸.۵۱	۳۱۳,۴۷۳,۹۲۱,۶۱۷	۳۱۲,۹۸۲,۷۵۵,۵۲۶	۲۰,۳۲۱,۰۰۰		صندوق س. نوع دوم کارا-د
۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	۹۱۲,۵۲۲,۲۸۶,۷۸۲	۲۴.۶۶	۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۹۰۰,۸۴۷,۶۰۷,۹۶۹			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	(۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷)	۲۵	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	(۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷)		۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	(۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷)	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	داروسازی سینا

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج نرم‌افزار و سایت است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود؛ مخارج خدمات نرم‌افزاری پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۶۴۲,۶۱۵,۰۶۹	(۱,۱۶۱,۵۱۹,۵۹۴)	۴۸۱,۰۹۵,۴۷۵	مخارج نرم‌افزار و سایت
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۵,۷۱۹,۱۴۱)	۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸	مخارج عضویت در کانون
۰	۳۰,۱۳۷,۶۱۰	(۳۰,۱۳۷,۶۱۰)	۰	مخارج برگزاری مجامع
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۲,۶۷۲,۷۵۲,۶۷۹	(۱,۷۵۷,۳۷۶,۳۴۵)	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	(۷,۲۴۰,۹۹۹,۳۲۷)	۲۰,۳۸۹,۱۵۰,۲۰۹,۱۱۱	(۲۰,۳۸۱,۸۹۶,۳۷۴,۱۳۶)	۱۲,۸۳۵,۶۴۸
	(۷,۲۴۰,۹۹۹,۳۲۷)	۲۰,۳۸۹,۱۵۰,۲۰۹,۱۱۱	(۲۰,۳۸۱,۸۹۶,۳۷۴,۱۳۶)	۱۲,۸۳۵,۶۴۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت سیدگردان الگوریتم- مدیر	ریال	ریال
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز-متولی	۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹	۵,۱۸۹,۰۶۵,۷۹۰
مؤسسه حسابرسی آزمودگان-متولی سابق	۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰	۸۴,۶۵۶,۸۸۶
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس	۰	۱۹۷,۵۰۰,۱۰۳
	۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال
	۰	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

	نرخ (درصد)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۲۲	ریال	ریال
		۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵
۱۵-۱		

۱۵-۱- مطابق با مفاد قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی و اوراق مرباجه 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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۲۰,۵۷۴,۷۹۲	۶۶۹,۶۰۵,۲۷۰
بدهی به مدیر بابت پرداخت سایر هزینه های صندوق	۱۸۲,۹۲۱,۸۹۰	۰
مخارج نرم افزار	۱,۶۵۶,۲۱۴,۳۳۵	۴۰۱,۶۶۱,۵۹۶
	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷	۱,۰۷۱,۲۶۶,۸۶۶

۱۷- خالص داراییها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۳۵,۹۳۸,۶۰۶,۶۷۴	۲۵,۰۰۰	۳۰,۹۳۱,۴۲۰,۰۱۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۲۱۸,۸۶۴	۳,۱۸۹,۷۱۵,۲۲۲,۳۹۲	۱,۳۵۷,۶۷۳	۱,۶۷۹,۷۹۰,۱۵۲,۴۶۰
	۲,۲۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۳,۰۷۷,۵۴۰,۹۵۲	(۲۵,۱۱۶,۳۴۹,۲۴۰)
۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۸۷,۳۶۲,۷۳۰,۲۶۵	۷۳,۶۴۱,۸۸۴,۰۵۳
۱۸-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مباحثه	(۴۰۶,۱۲۸,۴۵۸)	(۳,۶۰۱,۲۸۲,۹۶۷)
	<u>۱۶۰,۰۳۴,۱۴۲,۷۵۹</u>	<u>۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶</u>

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۱۵,۴۰۰,۶۱۵	۲۳۷,۰۴۸,۲۸۵,۸۹۰	(۱۶۱,۷۷۸,۸۴۱,۸۴۳)	(۱۴۴,۱۲۱,۵۸۳)	۷۵,۱۲۵,۳۲۲,۴۶۴	۱۵,۲۳۱,۳۵۱,۰۰۶
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۹,۶۵۶,۱۴۷	۵۸,۲۶۰,۲۴۴,۱۱۶	(۵۲,۶۸۴,۴۲۳,۸۱۶)	(۲۳,۰۴۴,۲۶۳)	۵,۵۵۲,۷۷۶,۰۳۷	(۱۷,۶۱۳,۰۰۹,۳۴۶)
بیمه رازی	۱۰۲,۶۲۰,۴۴۲	۱۵۱,۴۹۵,۴۳۷,۲۴۴	(۱۵۸,۱۱۵,۸۶۳,۱۰۷)	(۳۰,۳۶۹,۵۳۴)	(۶,۶۵۰,۷۹۴,۳۹۷)	(۳,۷۷۴,۸۷۱,۷۰۲)
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۵,۵۳۹,۰۵۴	۲۴۶,۳۵۸,۷۹۵,۵۷۴	(۲۴۷,۱۵۸,۷۷۶,۰۲۸)	(۱۴۹,۷۸۲,۶۸۸)	(۹۴۹,۷۶۳,۱۵۲)	.
باما	.	.	.	.	.	(۲۷,۲۱۳,۲۲۴,۷۶۶)
بیمه سمرند	.	.	.	.	.	۸,۲۵۳,۴۰۵,۵۶۸
		<u>۶۹۳,۱۶۲,۷۶۲,۸۲۴</u>	<u>(۶۱۹,۷۳۷,۹۰۳,۸۰۴)</u>	<u>(۳۴۷,۳۱۸,۰۶۸)</u>	<u>۷۳,۰۷۷,۵۴۰,۹۵۲</u>	<u>(۲۵,۱۱۶,۳۴۹,۲۴۰)</u>

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۵,۴۵۸,۳۰۲	۲۱۸,۱۰۶,۷۷۲,۰۰۳	(۲۱۱,۸۱۳,۴۰۲,۹۹۱)	(۴۰,۸۹۴,۶۶۹)	۶,۲۵۲,۴۷۴,۳۴۲
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۱۰,۷۲۰,۵۵۵	۱۲۳,۵۷۰,۷۵۲,۲۹۰	(۱۱۲,۳۵۴,۱۸۸,۱۰۱)	(۲۳,۱۶۹,۴۷۶)	۱۱,۱۹۳,۳۹۴,۷۱۳
صندوق س. نوع دوم کارا -د	۲۶,۱۱۰,۱۸۶	۳۲۹,۵۲۶,۳۱۶,۴۵۲	(۳۲۸,۵۳۴,۳۰۰,۶۹۲)	(۶۱,۷۸۵,۸۶۷)	۹۳۰,۲۲۹,۸۹۳
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۰,۸۹۲,۶۵۵,۷۱۱)	(۱۱۸,۶۳۴,۴۱۷)	۱,۷۰۷,۷۰۹,۸۷۲
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱۶۷,۹۰۶,۱۸۳	۳,۳۳۵,۷۶۵,۵۳۲,۷۸۱	(۳,۲۹۱,۷۸۰,۵۸۱,۰۳۹)	(۶۱۵,۴۳۹,۷۵۶)	۴۳,۳۶۹,۵۱۱,۹۸۶
صندوق س. دارا الگوریتم-د	۱,۰۵۸,۷۸۴,۰۶۳	۱۰,۸۰۸,۱۴۹,۸۶۷,۶۴۳	(۱۰,۷۸۴,۰۶۸,۷۱۷,۶۴۳)	(۱۸۹,۸۰۲,۱۵۶)	۲۳,۸۹۱,۳۴۷,۸۴۴
صندوق س. اعتماد داریک-د	۳۹,۰۰۰	۶۵۸,۲۱۷,۰۰۰	(۶۴۰,۰۳۱,۹۸۳)	(۱۲۳,۴۰۳)	۱۸,۰۶۱,۶۱۴
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	.	.	.	.	.
صندوق س ارزش آفرین بیدار-سهام	.	.	.	.	.
		<u>۱۵,۴۴۸,۴۹۶,۴۵۸,۱۶۹</u>	<u>(۱۵,۳۶۰,۰۸۳,۸۷۸,۱۶۰)</u>	<u>(۱,۰۴۹,۸۴۹,۷۴۴)</u>	<u>۸۷,۳۶۲,۷۳۰,۲۶۵</u>
					<u>۷۳,۶۴۱,۸۸۴,۰۵۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪	۱۲۱,۰۱۵	۱۲۱,۰۱۵,۰۷۵,۰۰۰	(۱۲۱,۴۰۸,۷۸۶,۷۲۶)	(۱۲,۴۱۶,۷۳۲)	(۴۰۶,۱۲۸,۴۵۸)	(۷۰۹,۶۳۴,۸۷۲)
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲	.	.	.	.	.	(۲,۱۹۲,۲۲۳,۶۸۷)
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۵	.	.	.	.	.	(۶۹۹,۴۲۴,۴۰۸)
		۱۲۱,۰۱۵,۰۷۵,۰۰۰	(۱۲۱,۴۰۸,۷۸۶,۷۲۶)	(۱۲,۴۱۶,۷۳۲)	(۴۰۶,۱۲۸,۴۵۸)	(۳,۶۰۱,۲۸۲,۹۶۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۲۸۱,۳۵۹,۳۷۹,۰۴۷	۸,۱۰۵,۰۴۹,۳۱۹
۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۷,۷۶۴,۲۱۴,۵۴۲	۱۰,۹۳۱,۳۵۶,۶۹۴
۱۹-۳ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	(۱,۱۳۱,۰۶۷,۹۱۳)	۱,۳۸۲,۸۱۵,۴۴۵
	۲۸۷,۹۹۲,۵۲۵,۶۷۶	۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۳۸,۴۹۵,۴۱۸	۵۹۹,۷۵۸,۶۱۲,۴۳۹	(۳۴۸,۷۸۴,۵۵۵,۵۹۵)	(۳۶۴,۶۵۳,۲۳۶)	۲۵۰,۶۰۹,۴۰۳,۶۰۸	۱۴,۳۵۹,۵۱۷,۲۲۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۲۹,۶۵۵,۶۴۱	۱,۲۶۹,۹۹۵,۶۹۴,۷۲۹	(۱,۲۳۰,۷۳۶,۱۸۴,۶۹۰)	(۷۷۲,۱۵۷,۳۸۲)	۳۸,۴۸۷,۳۵۲,۶۵۷	.
بیمه سرمد	۷۲,۱۰۸,۰۱۱	۱۳۱,۲۳۶,۵۸۰,۰۲۰	(۱۳۸,۸۹۴,۱۶۵,۳۹۷)	(۷۹,۷۹۱,۸۴۱)	(۷,۷۳۷,۳۷۷,۲۱۸)	۳,۱۷۰,۷۰۶,۷۵۶
سرمایه گذاری صنایع ایران	.	.	.	.	.	(۱۱۸,۶۰۴,۹۹۳)
بیمه رازی	.	.	.	.	.	(۹,۳۰۶,۵۶۹,۶۷۳)
		۲,۰۰۰,۹۹۰,۸۸۷,۱۸۸	(۱,۷۱۸,۴۱۴,۹۰۵,۶۸۲)	(۱,۲۱۶,۶۰۲,۴۵۹)	۲۸۱,۳۵۹,۳۷۹,۰۴۷	۸,۱۰۵,۰۴۹,۳۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- ۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۸۶,۰۲۹,۲۹۱	(۴۴۶,۸۵۰)	(۲,۰۹۶,۷۲۳,۸۵۹)	۲,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق س.پایا ثروت پویا-د
.	۳,۶۳۶,۹۶۷,۱۲۵	(۴,۴۳۲,۸۷۵)	(۲۰,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. توسعه افق رابین-د
۹,۹۶۹,۴۵۴,۸۸۶	۱,۵۲۸,۶۵۴,۵۸۰	(۷۲,۳۰۵,۴۱۳)	(۳۸۴,۰۲۷,۹۱۱,۰۴۷)	۳۸۵,۶۲۸,۸۷۱,۰۴۰	۱۷,۳۱۲,۹۶۰	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
۹۶۱,۹۰۱,۸۰۸	۳۸۰,۰۰۰,۰۵۱	(۱,۶۴۴,۰۹۳)	(۵۴,۴۲۱,۴۵۷,۹۰۰)	۵۴,۸۰۳,۱۰۲,۰۴۴	۵,۱۶۶,۶۹۲	صندوق س. دارا الگوریتم-د
.	۱,۱۸۷,۵۴۴,۶۶۹	(۳,۴۶۹,۶۳۱)	(۱۷,۳۱۳,۶۸۵,۷۰۰)	۱۸,۵۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۰۰۰	صندوق س.اعتماد داریک-د
.	۲۵۳,۸۵۲,۷۳۵	(۲۰,۶۷۷,۳۱۳)	(۱۱۰,۰۰۴,۴۷۳,۹۵۲)	۱۱۰,۲۷۹,۰۰۴,۰۰۰	۵,۶۷۶,۰۰۰	صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
.	۴۹۱,۱۶۶,۰۹۱	(۵۸,۷۸۷,۳۸۳)	(۳۱۲,۹۸۲,۷۵۵,۵۲۶)	۳۱۳,۵۳۲,۷۰۹,۰۰۰	۲۰,۳۲۱,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم کارا -د
۱۰,۹۳۱,۳۵۶,۶۹۴	۷,۷۶۴,۲۱۴,۵۴۲	(۱۶۱,۷۶۳,۵۵۸)	(۹۰۰,۸۴۷,۶۰۷,۹۸۴)	۹۰۸,۷۷۳,۵۸۶,۰۸۴		

۳- ۱۹- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مباحه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۸۲,۸۱۵,۴۴۵	(۱,۰۷۵,۰۶۷,۹۱۳)	(۳۶,۶۹۹,۰۳۰)	(۳۲۰,۱۶۰,۳۶۸,۸۸۳)	۳۱۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۲۲	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪
.	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مباحه ت.صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۱,۳۸۲,۸۱۵,۴۴۵	(۱,۱۳۱,۰۶۷,۹۱۳)	(۸۲,۶۹۹,۰۳۰)	(۷۲۰,۱۷۰,۳۶۸,۸۸۳)	۷۱۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰		

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی

۳۱ شہر یور ۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۹,۲۰۴,۷۸۰	۱,۲۰۰	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	(۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷)	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹
سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۸,۳۰۵,۴۵۸	۴۰	۳۳۲,۲۱۸,۳۲۰	.	۳۳۲,۲۱۸,۳۲۰	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰
					۴۷,۳۷۷,۹۵۴,۳۲۰	(۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷)	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۳۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹

۲۱- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به

۳۱ شہر یور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	.	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۲۹,۰۸۴,۹۲۴,۰۷۴
صندوق سرمایه گذاری کمند	.	.	.	۵,۰۷۲,۶۴۴,۰۰۰
	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	.	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴

۱-۲- صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتیم از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری "درآمد ثابت و با تقسیم سود ماهانه" می‌باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود های مهر ماه ۱۴۰۱ تا خرداد ماه ۱۴۰۲ می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۲-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه	۱۱۳,۲۸۵,۱۴۳,۸۷۵	۸۱,۰۳۳,۵۷۲,۵۸۹
۲۲-۲ سود سپرده بانکی	۲۰۷,۳۳۴,۳۳۶	۳۷۱,۰۵۵,۰۵۸
	<u>۱۱۳,۴۹۲,۴۷۸,۲۱۱</u>	<u>۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷</u>

۲۲-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۲۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۸,۵۸۳,۸۱۷,۱۳۴	۲۰,۸۷۰,۲۳۳,۰۳۰
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۴,۷۰۱,۳۲۶,۷۴۱	۰
-	-	۰	-	۰	۲۴,۵۹۸,۲۲۳,۱۲۹
-	-	۰	-	۰	۳۵,۵۶۵,۱۱۶,۴۳۰
		<u>۶۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۱۱۳,۲۸۵,۱۴۳,۸۷۵</u>	<u>۸۱,۰۳۳,۵۷۲,۵۸۹</u>

صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪

مباحه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱

مباحه عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۲۰

مباحه عام دولت ۳-ش.خ. ۱۰۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰٪	۵۷,۴۹۰,۲۳۱	.	۵۷,۴۹۰,۲۳۱	۹۵,۹۳۸,۲۱۴
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰٪	۴۶,۷۶۷,۴۹۸	.	۴۶,۷۶۷,۴۹۸	۲۴,۲۷۳,۹۴۸
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰٪	۲۹,۵۸۸,۳۱۸	.	۲۹,۵۸۸,۳۱۸	۵۳,۵۳۰,۲۴۳
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰٪	۲۰,۳۶۹,۸۲۰	.	۲۰,۳۶۹,۸۲۰	۲۵,۴۰۸,۷۴۷
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰٪	۱۹,۸۴۴,۱۳۴	.	۱۹,۸۴۴,۱۳۴	۳۴,۳۸۰,۶۰۴
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰٪	۱۲,۴۶۸,۹۹۰	.	۱۲,۴۶۸,۹۹۰	۱۰۲,۵۹۹,۶۶۳
۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۱۰٪	۱۱,۸۵۹,۸۶۲	.	۱۱,۸۵۹,۸۶۲	۲۲,۶۱۱,۲۵۳
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	۳۸۳۰,۹۱	.	۳,۸۳۰,۹۱	.
۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۰٪	۲,۶۹۵,۲۲۷	.	۲,۶۹۵,۲۲۷	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	۱۵۸۸۱۸۳	.	۱,۵۸۸,۱۸۳	.
۱۳۹۴/۱۲/۱۵	۸٪	۴۲۰,۵۳۴	.	۴۲۰,۵۳۴	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	۱۲۶۶۵۵	.	۱۲۶,۶۵۵	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	۱۲۵۶۲۷	.	۱۲۵,۶۲۷	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	۹۳۹۴۲	.	۹۳,۹۴۲	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	۳۱۸۱۵	.	۳۱,۸۱۵	.
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	۲۷۸۴۶	.	۲۷,۸۴۶	.
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸٪	۲,۵۶۳	.	۲,۵۶۳	۱,۴۴۸
۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۵٪	.	.	.	۴,۹۲۹
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	.	.	.	۱۲,۳۰۶,۰۰۹
		۲۰۷,۳۳۴,۳۳۶	.	۲۰۷,۳۳۴,۳۳۶	۳۷۱,۰۵۵,۰۵۸

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۰۲,۵۱۲,۱۵۵	۲۶,۹۵۰,۵۰۴,۴۸۱	۲۳-۱ صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪
.	۷۷,۹۰۰,۵۵۲,۵۰۸	۲۳-۱ مرابحه ت.صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۲,۱۴۸,۳۰۴,۱۱۳	۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۲۳-۱ صندوق دارا الگوریتم
۴۱,۹۱۵,۸۷۶,۵۳۷	.	صندوق ارزش آفرین بیدار
۵۷,۷۶۶,۶۹۲,۸۰۵	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	

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:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۲,۶۸۶,۵۰۶,۴۲۱	تنزیل سود سهام
.	۲۵,۵۹۷,۰۸۲	سایر (تعدیل نرخ کارمزد معاملات)
۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۷,۶۴۷,۰۱۸,۰۹۴	۲۴,۴۰۷,۱۲۶,۴۶۳	کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم
۲۵۴,۳۱۸,۱۵۸	۶۰۴,۳۲۷,۱۵۷	کارمزد متولی سابق - مؤسسه حسابرسی آزمودگان
۸۴,۶۵۶,۸۸۶	.	کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۷۹۸,۹۸۷	حق الزحمه حسابرس- مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۱۸,۴۷۶,۴۹۳,۱۳۸	۲۵,۷۹۶,۲۵۲,۶۰۷	

۲۶- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲,۹۱۸,۴۳۹,۳۷۱	۱,۶۴۰,۴۰۷,۵۴۴
۳۰,۱۳۷,۶۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۷۱۹,۱۴۱	۶۲۱,۹۷۷,۳۰۳
۱۲,۸۵۷,۷۰۵	۱۶,۹۱۸,۰۱۰
۳,۵۲۷,۱۵۳,۸۲۷	۲,۳۷۹,۳۰۲,۸۵۷

هزینه های نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵۷,۲۵۴,۹۶۶,۱۸۳	۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۸- تسویه نمادهای حذف شده

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰	.
.	۳,۰۶۸,۸۹۸
.	۱۱,۰۰۱,۴۲۸
۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰	۱۴,۰۷۰,۳۲۶

تکمیل تسویه حذف نمادهای "ورازی"، "وایرا" و "ارزش"

تکمیل تسویه حذف نمادهای "مفاخر" و "وپسا"

تکمیل تسویه حذف نماد "کاما"

۲۹- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۶۸,۱۰۷,۴۰۱,۲۰۳	۱۴۵,۶۲۹,۷۱۲,۱۸۰
(۲۴۰,۵۴۴,۸۹۷,۵۵۴)	(۲۶۹,۶۷۹,۷۶۱,۳۸۶)
(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۲۰۶)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
لابراتورهای سینا دارو	دسینا	۲/۵ درصد	۱۷,۲۵۰	۳۴۵,۰۰۰
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 سرمایه‌گذاری خوارزمی	صرزم۴۴۱	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	وخرزم	۲درصد	۱۷۱,۲۵۰	۳,۴۲۵,۰۰۰
اوراق مرباحه شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق۰۵	۱ درصد	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰

۳۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۷.۰۶	۱۳,۰۰۰	۶.۳۱	۱۳,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان الگوریتم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
	۱۶۹,۱۲۱		۱۲۸,۵۳۴	عادی			
۷.۹۸	۷,۰۰۰	۶۱.۱۳	۷,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	
	۱۰۶,۸۱۸		۱,۳۶۴,۷۰۸	عادی			
۰.۴۱	۴,۰۰۰	۰.۲۶	۴,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت تامین سرمایه سپهر	
	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳	عادی			
۰.۱۰	۱,۰۰۰	۰.۰۷	۱,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
	۴۶۵		۴۶۵	عادی			
۲۵.۵۵	۳۰۳,۲۶۷	۶۷.۷۷	۱,۵۲۰,۵۷۰	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		شرح معامله			مانده
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	بدهکار(بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۰,۷۷۱,۰۴۶,۵۸۳,۲۴۷	طی دوره	#REF!
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۰۷۲,۴۸۷,۳۸۱,۶۱۵	طی دوره	.
شرکت سپردگاران الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۲۴,۴۰۷,۱۲۶,۴۶۳	طی دوره	(۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹)
مؤسسه حسابرسی آژمودگان	متولی سابق	کارمزد متولی	۶۰۴,۳۲۷,۱۵۷	طی دوره	.
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	.	طی دوره	(۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰)
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۸۴,۷۹۸,۹۸۷	طی دوره	(۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴)
				طی دوره	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۲- ۳۳- فعالیت های صندوق تحت تاثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

۳۴- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۳,۶۸۴,۰۱۴	۲,۴۱۹,۸۶۹	۳,۴۴۸,۳۴۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳,۶۸۴,۰۱۴	۲,۴۱۹,۸۶۹	۳,۴۴۸,۳۴۳
جمع بدهی های جاری	۴۵۸,۳۶۰	۴۵۵,۳۸۷	۴۴۴,۰۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۴۵۸,۳۶۰	۴۵۵,۳۸۷	۴۴۴,۰۸۴
جمع کل تعهدات	۵,۴۱۳	۱,۴۷۵	۱۴,۷۴۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۶۳,۷۷۳	۴۵۶,۸۶۱	۴۵۸,۸۳۰
نسبت جاری	۷.۹۴	۵.۳۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۳		۰.۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	دسینا		دارا		ارزش		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۳۳۲,۳۵۹,۱۱۸,۲۴۰	.	.	.	.	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۳۳۲,۳۵۹,۱۱۸,۲۴۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۱,۰۰۵,۲۶۲,۳۴۱	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۹۷۸,۱۳۶,۴۶۲	.	۶۳۸,۰۹۵,۱۸۸	۱,۰۴۶,۳۱۹,۳۶۹	۲,۶۲۱,۴۹۳,۹۹۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق های سرمایه گذاری	۱۴۴,۱۰۵,۵۹۹,۱۷۲	۳۶,۱۴۹,۰۲۱,۹۰۲	۷۱۴,۳۹۲,۹۷۸,۳۴۶	۴۱۲,۹۱۴,۳۰۰,۷۶۹	.	.	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۴۹,۰۶۳,۳۲۲,۶۷۱
جاری کارگزاران	۷۱,۶۷۱	.	۲,۱۱۴,۱۴۳	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	.	.	۲,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰
حسابهای دریافتی	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	.	.	.	.	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹
سایر دارایی ها	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	.	.	۳۹۶,۲۰۲,۰۲۸	۹۱,۰۷۶,۳۷۰
جمع دارایی ها	۷۸۹,۰۱۷,۲۸۷,۰۴۷	۴۰۳,۶۶۵,۸۹۱,۷۴۷	۷۱۴,۶۳۴,۰۰۴,۸۸۸	۴۱۴,۴۰۶,۶۹۸,۳۳۶	.	۶۳۸,۰۹۵,۱۸۸	۱,۵۰۳,۶۵۱,۲۹۱,۹۳۵	۸۱۸,۷۱۰,۶۸۵,۲۷۱
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	.	۹۲۶,۰۶۴,۲۵۵	.	.	.	.	.	۹۲۶,۰۶۴,۲۵۵
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۹۸۰,۶۲۳,۹۴۷	۲,۲۴۷,۸۳۹,۷۲۵	۷۴۷,۷۹۱,۹۱۴	۷۰۱,۸۴۵,۹۳۶	.	۵۳۴,۸۲۲,۳۱۵	۴,۷۲۸,۴۱۵,۸۶۱	۳,۴۸۴,۵۰۷,۹۷۶
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	.	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	.	.	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	.	.	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲
پیش دریافت	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴۷۴,۵۰۱,۹۷۵	۳۲۰,۹۷۴,۹۷۴	۴۱۴,۳۷۸,۱۲۰	۲۷۱,۸۳۱,۷۳۵	.	۹۱,۷۹۷,۶۳۶	۸۸۸,۸۸۰,۰۰۹۵	۶۸۴,۶۰۴,۳۴۵
جمع بدهی ها	۴,۴۵۵,۱۲۵,۹۲۲	۳,۴۹۴,۸۷۸,۹۵۴	۴۰۹,۵۲۶,۹۶۹,۳۱۱	۱۰۳,۱۰۰,۴۴۴,۷۸۳	.	۶۲۶,۶۱۹,۹۵۱	۴۱۳,۹۸۲,۰۹۵,۲۳۳	۱۰۷,۲۲۱,۹۴۳,۶۸۸
خالص دارایی ها	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۴۰۰,۱۷۱,۰۱۲,۷۹۳	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	۳۱۱,۳۰۶,۲۵۳,۵۵۳	.	۱۱,۴۷۵,۲۳۷	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری	۷,۱۰۴,۷۳۹	۳,۶۲۳,۲۲۸	۲,۰۸۰,۸۹۵	۱,۶۶۲,۸۷۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:

جمع (نقل از صفحه قبل)		وسرمد		وایرا		جمع (نقل به صفحه بعد)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۳۳۲,۳۵۹,۱۱۸,۲۴۰	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۱۳۸,۸۹۴,۱۶۵,۳۹۷	۰	۲۶,۲۵۱,۷۹۵,۵۸۸	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۲۳۵
۱,۰۴۶,۳۱۹,۲۶۹	۲,۶۲۱,۴۹۳,۹۹۱	۴,۷۹۰,۶۷۷	۱,۰۸۴,۶۰۸,۶۴۳	۰	۱,۰۰۲,۱۴۷,۳۱۳	۱,۰۵۱,۱۰۹,۹۴۶	۴,۷۰۸,۲۴۹,۹۴۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۴۹,۰۶۳,۳۲۲,۶۷۱	۰	۰	۰	۴۲,۴۹۱,۸۲۸,۷۰۴	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵
۲,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹
۳۹۶,۲۰۲,۰۲۸	۹۱,۰۷۶,۳۷۰	۱۹۸,۱۰۰,۵۱۰	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	۰	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	۵۹۴,۳۰۲,۵۳۸	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰
۱,۵۰۳,۶۵۱,۲۹۱,۹۳۵	۸۱۸,۷۱۰,۶۸۵,۲۷۱	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۹,۳۶۶	۱۴۰,۰۲۴,۳۱۲,۲۲۵	۰	۶۹,۷۹۱,۳۰۹,۷۹۰	۱,۶۳۵,۰۱۰,۹۷۱,۳۰۱	۱,۰۲۸,۵۲۶,۳۰۷,۲۸۶
بدهی‌ها:							
۰	۹۲۶,۰۶۴,۲۵۵	۰	۲۶۴,۰۵۴,۱۰۸	۰	۱,۸۳۲,۳۵۲,۳۶۲	۰	۳,۰۲۲,۴۷۰,۷۳۵
۴,۷۲۸,۴۱۵,۸۶۱	۳,۴۸۴,۵۰۷,۹۷۶	۲,۷۷۲,۸۶۱,۱۸۷	۸۰۰,۸۶۱,۴۴۸	۰	۲۸۲,۴۷۲,۲۷۱	۷,۵۰۲,۲۷۷,۰۴۸	۴,۵۶۸,۸۴۲,۶۹۵
۰	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰
۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۳۷۷	۷۳۲,۸۴۸,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۳۷۷	۷۳۲,۸۴۸,۱۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۸۸,۸۸۰,۰۰۹۵	۶۸۴,۶۰۴,۳۴۵	۸۰۲,۱۹۲,۸۷۶	۱۲۵,۹۳۱,۸۵۲	۰	۱۰۵,۶۴۶,۷۹۸	۱,۶۹۱,۰۷۲,۹۷۱	۹۱۶,۱۸۲,۹۹۵
۴۱۳,۹۸۲,۰۹۵,۲۳۳	۱۰۷,۲۲۱,۹۴۳,۶۸۸	۳,۵۷۶,۰۵۴,۰۶۳	۱,۱۹۰,۸۴۷,۴۰۸	۰	۲,۲۲۱,۴۷۲,۴۳۱	۴۱۷,۵۵۸,۱۴۹,۲۹۶	۱۱۰,۶۳۴,۲۶۳,۵۲۷
۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	۰	۶۷,۵۶۹,۸۳۷,۳۵۹	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۹۱۷,۸۹۲,۰۴۳,۷۵۹
۰	۰	۵۲۲,۲۹۹	۵۶۷,۴۶۴	۰	۶۰۳,۰۱۷	۰	۰

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		ورازی		سرزم ۴۴۱۱		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۲۲۵	۰	۷۶,۹۱۱,۵۸۵,۶۷۹	۰	۰	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۵۱,۱۰۹,۹۴۶	۴,۷۰۸,۲۴۹,۹۴۷	۰	۱,۰۰۲,۱۸۲,۱۳۹	۰	۵۰۸,۷۹۶,۷۶۷	۱,۰۹۳,۳۲۴,۹۲۸	۶,۳۱۹,۳۲۸,۸۵۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵	۰	۴۴,۹۶۴,۰۹۷,۴۲۷	۸۴۶,۲۵۳,۲۹۷	۳۸۶,۹۳۴,۳۹۴,۶۸۰	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲
جاری کارگزاران	۳,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۳,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۳,۹۲۰
حسابهای دریافتی	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹
سایر دارایی‌ها	۵۹۴,۳۰۲,۵۳۸	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰	۰	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۴۵,۵۳۸,۱۸۴	۷۹۲,۴۰۳,۵۵۲	۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹
جمع دارایی‌ها	۱,۶۳۵,۰۱۰,۹۷۱,۳۰۱	۱,۰۲۸,۵۲۶,۳۰۷,۲۸۶	۰	۱۲۴,۹۲۳,۴۰۳,۴۳۰	۳۲۷,۲۷۹,۱۶۳,۴۲۷	۶۸۵,۴۵۶,۷۲۸,۶۱۲	۱,۹۶۲,۲۹۰,۱۳۴,۷۲۸	۸۳۴,۸۰۶,۴۳۹,۳۲۸
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۰	۳,۰۲۲,۴۷۰,۷۲۵	۰	۴,۶۸۷,۲۵۱,۵۲۲	۰	۰	۰	۷,۷۰۹,۷۲۲,۳۴۷
پرداختی به ارکان صندوق	۷۵۰۲,۲۷۷,۰۴۸	۴,۵۶۸,۸۴۲,۶۹۵	۰	۴۸۴,۸۷۴,۱۷۶	۴۳۲,۱۳۸,۷۵۴	۶۹۰,۰۰۵,۹۰۸	۷,۹۳۴,۴۱۵,۸۰۲	۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲
پیش دریافت	۰	۰	۰	۰	۱۰۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	۱۰۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۶۹۱,۰۷۲,۹۷۱	۹۱۶,۱۸۲,۹۹۵	۰	۱۰۹,۲۹۵,۴۳۳	۲۰۸۶۳۰,۶۶۸	۴۵,۷۸۸,۴۳۸	۱,۸۹۹,۷۰۳,۶۳۹	۱,۰۷۱,۲۶۶,۸۶۶
جمع بدهی‌ها	۴۱۷,۵۵۸,۱۴۹,۲۹۶	۱۱۰,۶۳۴,۲۶۳,۵۲۷	۰	۵,۲۸۱,۴۲۱,۱۳۱	۱۱,۲۵۹,۵۵۲,۷۸۶	۱۰,۱۶۹,۱۸۲,۱۹۱	۴۲۸,۸۱۷,۷۰۲,۰۸۲	۱۲۶,۰۸۴,۸۶۶,۸۴۹
خالص دارایی‌ها	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۹۱۷,۸۹۲,۰۴۳,۷۵۹	۰	۱۱۷,۶۴۱,۹۸۲,۲۹۹	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۶۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۱,۵۳۳,۴۷۲,۴۳۲,۶۴۶	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	-	۸۸۶,۶۱۳	۱,۴۹۳,۶۳۹	۱,۱۳۳,۵۸۶	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		مشفق ۰۵		و خازرم		جمع	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴	.	.	۱,۲۶۹,۲۲۳,۵۳۷,۳۴۷	.	۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	۵۷۴,۴۱۶,۶۶۴,۹۰۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۹۳,۳۲۴,۹۲۸	۶,۲۱۹,۲۲۸,۸۵۳	.	۱۱,۳۲۲,۴۵۷	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	.	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۶,۲۱۹,۲۲۸,۸۵۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	.	۴۰۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	.	.	۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱
صندوق های سرمایه گذاری	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	.	۴۰,۳۷۰,۱۹۷,۱۶۷	.	۸,۸۹۶,۷۹۴,۵۲۸	۹۰,۸۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲
جاری کارگزاران	۲,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	.	.	۱۰,۶۴۹,۸۳۴	.	۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰
حسابهای دریافتی	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	.	.	.	.	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹
سایر دارایی‌ها	۷۹۲,۴۰۳,۵۵۲	۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	.	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۱۹۸,۱۰۰,۸۷۷	.	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹
جمع دارایی‌ها	۱,۹۶۲,۲۹۰,۱۳۴,۷۲۸	۱,۸۳۶,۸۰۶,۴۳۹,۳۲۸	.	۴۴۲,۴۲۶,۳۳۲,۹۴۳	۱,۲۷۹,۲۹۷,۱۱۷,۴۸۰	.	۳,۶۸۴,۰۱۳,۵۸۵,۱۵۱	۱,۸۳۶,۸۰۶,۴۳۹,۳۲۸
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	.	۷,۷۰۹,۷۲۲,۲۴۷	.	۲,۸۹۱	.	.	۲,۸۹۱	۷,۷۰۹,۷۲۲,۲۴۷
پرداختی به ارکان صندوق	۷,۹۳۴,۴۱۵,۸۰۲	۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹	.	۴۷۲,۱۳۱,۴۷۸	۶,۴۴۳,۶۸۳,۱۱۳	.	۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	.	.	۶۶,۷۸۱,۶۵۱	.	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۰,۹۲۸	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲
پیش دریافت	۱۰۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	.	۲۲,۰۹۹,۴۴۷,۴۹۲	.	.	۲۲,۰۹۹,۴۴۷,۴۹۲	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۸۹۹,۷۰۳,۶۳۹	۱,۰۷۱,۲۶۶,۸۶۶	.	۲۰۸,۶۳۰,۶۶۸	۲۵۱,۳۷۶,۷۱۰	.	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷	۱,۰۷۱,۲۶۶,۸۶۶
جمع بدهی‌ها	۴۲۸,۸۱۷,۷۰۲,۰۸۲	۱۲۶,۰۸۴,۸۶۶,۸۴۹	.	۲۲,۷۸۰,۲۱۲,۵۲۹	۶,۷۶۱,۸۴۱,۴۷۴	.	۴۵۸,۳۵۹,۷۵۶,۰۸۵	۱۲۶,۰۸۴,۸۶۶,۸۴۹
خالص دارایی‌ها	۱,۵۳۳,۴۷۲,۴۳۲,۶۴۶	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	.	۴۱۹,۶۴۶,۱۲۰,۴۱۴	۱,۲۷۲,۵۳۵,۲۷۶,۰۰۶	.	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	-	۱,۴۵۸,۱۱۷	۱,۰۲۳,۹۴۳	-	۱,۴۲۷,۵۴۴	۱,۲۳۷,۲۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دسینا		دارا		ارزش		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۳,۶۰۰,۵۲۷,۳۲۸	۱۵,۳۱۲,۳۵۱,۹۰۲	۴۰,۱۴۸,۱۶۵,۹۸۶	۸,۷۲۲,۵۳۷,۴۵۵	.	۶۳,۳۹۷,۳۸۴,۱۸۹	۱۳۳,۷۴۸,۹۹۳,۳۱۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵۵,۰۳۴,۳۶۹,۳۹۲	۱۵,۰۵۳,۳۳۱,۵۹۶	۱,۶۳۱,۱۷۶,۶۵۰	۱,۲۷۲,۶۵۱,۶۶۱	.	.	۲۵۶,۶۶۵,۵۴۵,۹۴۲
سودسهم	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	.	.	.	.	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	۱,۰۳۰,۹۷۶,۰۰۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۲۹,۰۸۴,۹۲۴,۰۷۴	.	.	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۱,۰۲۱,۱۲۳	۶,۵۶۸,۳۷۰,۰۱۲	۲۰,۴۹۶,۴۷۵	۳۱۶,۲۳۲,۹۰۶	۱۹,۸۴۴,۱۳۴	۳۴,۳۸۵,۵۳۲	۹۱,۳۶۱,۷۳۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	.	.	۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۲,۱۴۸,۳۰۴,۱۱۳	.	۴۱,۹۱۵,۸۷۶,۵۳۷	۲,۳۲۵,۹۶۶,۸۰۴
سایر درآمدها	۲,۶۹۸,۶۸۰,۹۸۵	۶۱۵,۹۴۶,۷۲۲	۱۳,۴۲۲,۵۱۸	.	.	.	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳
جمع درآمدها	۳۹۵,۶۹۸,۶۴۶,۸۳۱	۷۲,۶۸۷,۸۲۷,۳۱۱	۱۴۱,۰۵۲,۶۲۳,۱۲۳	۱۴۱,۵۴۴,۶۵۰,۲۰۹	۱۹,۸۴۴,۱۳۴	۱۰۵,۳۴۷,۶۴۶,۲۵۹	۵۳۶,۷۷۱,۱۱۴,۰۸۸
هزینه‌ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۶۴۱,۱۳۷,۱۰۵)	(۶,۲۹۹,۵۲۵,۷۸۷)	(۲,۱۵۶,۷۶۴,۱۵۷)	(۳,۲۱۲,۹۰۰,۳۲۶)	.	(۳,۲۷۱,۵۹۲,۳۰۱)	(۱۲,۷۸۴,۰۱۸,۴۱۴)
سایر هزینه‌ها	(۶۰۵,۳۱۷,۲۱۰)	(۳۴۳,۰۳۱,۴۴۷)	(۵۸۴,۱۳۴,۰۷۶)	(۳۴۷,۳۳۰,۰۰۵)	(۱۰۷,۹۳۱)	(۳۷۴,۱۵۸,۴۰۹)	(۱,۱۸۹,۵۵۹,۲۱۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۱,۲۴۶,۴۵۴,۳۱۵)	(۶,۶۴۲,۵۵۷,۲۳۴)	(۲,۷۴۰,۸۹۸,۲۳۳)	(۳,۵۶۰,۲۳۰,۳۳۱)	(۱۰۷,۹۳۱)	(۳,۶۴۵,۷۵۰,۷۱۰)	(۱۳,۹۸۷,۶۶۰,۶۷۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۸۴,۴۵۲,۱۹۲,۵۱۶	۶۶,۰۴۵,۲۷۰,۰۷۷	۱۳۸,۳۱۱,۷۲۴,۸۹۰	۱۳۷,۹۸۴,۴۱۹,۸۷۸	۱۹,۷۳۶,۲۰۳	۱۰۱,۷۰۱,۸۹۵,۵۴۹	۵۲۳,۷۸۳,۶۵۳,۶۰۹
هزینه‌های مالی	.	(۳,۸۸۲,۵۴۰)	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)	(۵۳,۱۶۴,۵۴۳,۹۹۳)	.	(۱۹,۳۹۶,۲۱۳,۴۵۴)	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)
سود (زیان) خالص	۳۸۴,۴۵۲,۱۹۲,۵۱۶	۶۶,۰۴۱,۲۸۶,۵۳۷	۸۱,۷۸۸,۱۰۷,۲۶۴	۸۴,۸۱۹,۸۷۵,۸۸۵	۱۹,۷۳۶,۲۰۳	۸۲,۳۰۵,۶۸۲,۰۹۵	۴۶۶,۲۶۰,۰۳۵,۹۸۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۸.۳۵	۱۸.۳۵	۲۲.۵۶	۱۹.۷۱	-	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۶.۹۶	۱۶.۵۰	۲۶.۸۲	۲۷.۲۶	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		وسرمد		کاما		جمع (نقل به صفحه بعد)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۳۳,۷۴۸,۶۹۳,۳۱۴	۸۷,۴۳۲,۱۷۳,۵۴۶	۰	۸,۵۲۳,۳۷۱,۷۱۷	۰	۲۷,۲۶۴,۰۴۳,۳۶۴	۱۳۳,۷۴۸,۶۹۳,۳۱۴	۶۸,۶۹۱,۵۰۱,۸۹۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۵۶,۶۶۵,۵۴۵,۹۴۲	۱۶,۳۲۵,۹۸۳,۲۵۷	(۷,۷۳۷,۳۷۷,۲۱۸)	۳,۱۷۰,۷۰۶,۷۵۶	۰	۰	۲۴۸,۹۲۸,۱۶۸,۷۲۴	۱۹,۴۹۶,۶۹۰,۰۱۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	سودسهم
۹۷,۰۰۳,۲۹۴,۶۹۰	۱۳۰,۱۱۵,۹۰۰,۰۷۴	۰	۸۰۳,۱۳۶,۰۰۰	۰	۰	۹۷,۰۰۳,۲۹۴,۶۹۰	۱۳۰,۹۱۹,۰۳۶,۰۷۴	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۱,۳۶۱,۷۳۲	۶,۹۱۸,۹۸۸,۴۵۱	۱۲,۴۹۶,۸۳۶	۵,۱۹۲,۹۴۴,۲۴۹	۰	۱,۶۸۳,۱۲۳,۰۱۸	۱۰۳,۸۵۸,۵۶۸	۱۳,۷۹۵,۰۵۵,۷۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۶۱۵,۹۴۶,۷۲۲	۰	۳۲۲,۰۵۶,۷۸۵	۰	۰	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۳۸,۰۰۳,۵۰۷	سایر درآمدها
۵۳۶,۷۷۱,۱۱۴,۰۸۸	۳۱۹,۵۸۰,۱۲۳,۷۷۹	(۷,۷۲۴,۸۸۰,۳۸۲)	۱۸,۰۱۲,۲۱۵,۵۰۷	۰	(۲۵,۵۸۰,۹۲۰,۳۴۶)	۵۲۹,۰۴۶,۲۳۳,۷۰۶	۳۱۲,۰۱۱,۴۱۸,۹۴۰	جمع درآمدها
هزینه‌ها								
(۱۲,۷۹۷,۹۰۱,۲۶۲)	(۱۲,۷۸۴,۰۱۸,۴۱۴)	(۳,۷۴۳,۵۲۵,۴۳۴)	(۲۰,۸۹,۴۲۰,۴۵۰)	۰	(۳۹۴,۳۵۵,۷۹۷)	(۱۵,۵۴۱,۴۲۶,۶۹۶)	(۱۵,۳۶۷,۷۹۴,۶۶۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۸۹,۵۵۹,۳۱۷)	(۱,۰۶۴,۵۱۹,۸۶۱)	(۵۸۱,۴۳۳,۶۹۸)	(۳۴۳,۶۰۴,۱۱۴)	۰	(۱۷۹,۶۶۸,۹۳۲)	(۱,۷۷۰,۹۹۲,۹۱۵)	(۱,۵۸۷,۷۹۲,۹۰۷)	سایر هزینه‌ها
(۱۳,۹۸۷,۴۶۰,۴۷۹)	(۱۳,۸۴۸,۵۳۸,۲۷۵)	(۳,۳۲۴,۹۵۹,۱۳۲)	(۲,۴۳۳,۰۲۴,۵۶۴)	۰	(۵۷۴,۰۲۴,۷۲۹)	(۱۷,۳۱۲,۴۱۹,۶۱۱)	(۱۶,۸۵۵,۵۸۷,۵۶۸)	جمع هزینه‌ها
۵۲۲,۷۸۳,۶۵۳,۶۰۹	۳۰۵,۷۳۱,۵۸۵,۵۰۴	(۱۱,۰۴۹,۸۳۹,۵۱۴)	۱۵,۵۷۹,۱۹۰,۹۴۳	۰	(۲۶,۱۵۴,۹۴۵,۰۷۵)	۵۱۱,۷۳۳,۸۱۴,۰۹۵	۲۹۵,۱۵۵,۸۳۱,۳۷۲	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)	(۷۲,۵۶۴,۶۴۰,۹۸۷)	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)	(۷۲,۵۶۴,۶۴۰,۹۸۷)	هزینه‌های مالی
۴۶۶,۲۶۰,۰۳۵,۹۸۳	۲۳۳,۱۶۶,۹۴۴,۵۱۷	(۱۱,۰۴۹,۸۳۹,۵۱۴)	۱۵,۵۷۹,۱۹۰,۹۴۳	۰	(۲۶,۱۵۴,۹۴۵,۰۷۵)	۴۵۵,۲۱۰,۱۹۶,۴۶۹	۲۲۲,۵۹۱,۱۹۰,۳۸۵	سود (زیان) خالص
-	-	(۸,۶۵)	۱۱,۶۹	-	-	-	-	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-	-	(۸,۶۵)	۱۱,۲۲	-	-	-	-	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		وایرا		ورازی		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۷۴۸,۶۹۳,۳۱۴	۶۸,۶۹۱,۵۰۱,۸۹۹	۱۱,۰۴۸,۴۱۶,۳۵۹	(۱۷,۵۹۲,۶۶۲,۵۰۰)	(۵,۶۴۰,۸۸۴,۳۶۱)	(۳,۲۷۹,۹۳۴,۲۰۵)	۱۳۹,۱۵۶,۲۲۵,۳۱۲	۴۷,۸۱۸,۹۰۵,۱۹۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
۲۴۸,۹۲۸,۱۶۸,۷۲۴	۱۹,۴۹۶,۶۹۰,۰۱۳	.	۴۳۲,۲۸۵,۶۰۸	.	(۸,۶۲۷,۸۱۵,۲۳۸)	۲۴۸,۹۲۸,۱۶۸,۷۲۴	۱۱,۳۰۱,۱۶۰,۳۸۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۳۳۲,۲۱۸,۳۲۰	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	.	.	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۳۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹
سودسهم							
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۰,۹۱۹,۰۳۶,۰۷۴	.	۸۷۰,۰۶۴,۰۰۰	.	۱,۸۳۸,۰۲۸,۰۰۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۳,۶۲۷,۱۲۸,۰۷۴
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری							
۱۰۳,۸۵۸,۵۶۸	۱۳,۷۹۵,۰۵۵,۷۱۸	۵۷,۴۹۲,۷۹۴	۲,۳۷۱,۳۸۱,۰۶۱	۲۹,۵۸۸,۳۱۸	۸,۸۸۰,۲۳۰,۱۵۵	۱۹۰,۹۳۹,۶۸۰	۲۴,۹۴۶,۶۶۶,۹۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب							
۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	.	.	.	.	۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰
درآمد حاصل از بازارگردانی							
۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۲۸,۰۰۳,۵۰۷	.	۳۹,۶۰۲,۰۸۰	.	.	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷
سایر درآمدها							
۵۲۹,۰۴۶,۲۳۳,۷۰۶	۳۱۲,۰۱۱,۴۱۸,۹۴۰	۱۱,۴۳۸,۱۳۷,۴۷۳	(۱۳,۳۸۸,۸۴۹,۷۱۱)	(۵,۶۱۱,۲۹۶,۰۴۳)	(۱,۱۸۹,۴۹۱,۲۸۸)	۵۳۴,۸۷۳,۰۶۵,۱۳۶	۲۹۷,۴۲۳,۰۷۷,۹۴۱
جمع درآمدها							
هزینه‌ها							
(۱۵,۵۴۱,۴۲۶,۶۹۶)	(۱۵,۲۶۷,۷۹۴,۶۶۱)	(۳۷۸,۰۵۹,۹۴۱)	(۶۹۲,۹۳۷,۴۱۹)	(۲۸۸,۵۲۰,۸۱۷)	(۱,۲۵۵,۱۹۷,۵۱۱)	(۱۶,۲۰۸,۰۰۷,۴۵۴)	(۱۷,۲۱۵,۹۲۹,۵۹۱)
هزینه کارمزد ارکان							
(۱,۷۷۰,۹۹۳,۹۱۵)	(۱,۵۸۷,۷۹۲,۹۰۷)	(۲۹۱,۱۷۶,۸۸۰)	(۳۱۳,۴۰۸,۴۸۴)	(۱۷۰,۹۶۸,۵۴۷)	(۳۱۳,۱۷۷,۵۲۹)	(۲,۲۳۳,۱۳۸,۳۴۲)	(۲,۲۱۴,۳۷۸,۹۲۰)
سایر هزینه‌ها							
(۱۷,۳۱۲,۴۱۹,۶۱۱)	(۱۶,۸۵۵,۵۸۷,۵۶۸)	(۶۶۹,۲۳۶,۸۲۱)	(۱,۰۰۶,۳۴۵,۹۰۳)	(۴۵۹,۴۸۹,۳۶۴)	(۱,۵۶۸,۳۷۵,۰۴۰)	(۱۸,۴۴۱,۱۴۵,۷۹۶)	(۱۹,۴۳۰,۳۰۸,۵۱۱)
جمع هزینه‌ها							
۵۱۱,۷۳۳,۸۱۴,۰۹۵	۲۹۵,۱۵۵,۸۳۱,۳۷۲	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	(۱۴,۳۹۵,۱۹۵,۶۱۴)	(۶۰۰,۷۰۷,۸۵,۴۰۷)	(۲,۷۵۷,۸۶۶,۳۲۸)	۵۱۶,۴۳۱,۱۹۹,۳۴۰	۲۷۸,۰۰۲,۷۶۹,۴۳۰
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی							
(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)	(۷۲,۵۶۴,۶۴۰,۹۸۷)	.	(۱۰,۷۴۵,۷۶۶)	.	(۳۰,۴۷۸,۴۰۸)	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)	(۷۲,۶۰۵,۸۶۵,۱۶۱)
هزینه‌های مالی							
۴۵۵,۲۱۰,۱۹۶,۴۶۹	۲۲۲,۵۹۱,۱۹۰,۳۸۵	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	(۱۴,۴۰۵,۹۴۱,۳۸۰)	(۶۰۰,۷۰۷,۸۵,۴۰۷)	(۲,۷۸۸,۳۴۴,۷۳۶)	۴۵۹,۹۰۸,۲۰۱,۷۱۴	۲۰۵,۳۹۶,۹۰۴,۲۶۹
سود (زیان) خالص							
-	-	-	(۲۷,۲۰۰)	(۰۰۲)	(۲,۲۴)	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)							
-	-	-	(۲۱,۷۷)	(۰)	(۲,۳۷)	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		مشفق ۰۵		صرزم ۴۴۱۱		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
درآمدها:							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳۹,۱۵۶,۳۳۵,۳۱۲	۴۷,۸۱۸,۹۰۵,۱۹۴	۲,۱۹۰,۶۹۳,۷۶۵	۰	۱۹,۶۳۵,۷۱۲,۹۴۶	(۲,۸۹۴,۶۵۳,۳۴۸)	۱۶۰,۹۸۲,۶۳۱,۰۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴۸,۹۲۸,۱۶۸,۷۲۴	۱۱,۳۰۱,۱۶۰,۳۸۳	۱,۵۷۶,۵۲۵,۱۸۰	۰	(۱,۰۵۷,۹۴۰,۰۴۶)	۹,۱۱۸,۰۶۱,۰۷۵	۲۴۹,۴۴۶,۷۵۳,۸۵۸
سود سهام	۴۴,۶۴۶,۳۶۶,۴۲۳	۳۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۴۴,۶۴۶,۳۶۶,۴۲۳
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۳,۶۲۷,۱۲۸,۰۷۴	۰	۰	۰	۵۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۰,۹۳۹,۶۸۰	۲۴,۹۴۶,۶۶۶,۹۳۴	۵۴,۷۰۴,۱۱۵,۹۱۰	۰	۵۸,۵۹۵,۷۰۸,۸۱۱	۵۶,۴۵۷,۹۶۰,۷۱۳	۱۱۳,۴۹۰,۷۶۴,۴۰۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	۷۷,۹۰۰,۵۵۳,۵۰۸	۰	۲۶,۹۵۰,۵۰۴,۴۸۱	۱۳,۷۰۲,۵۱۲,۱۵۵	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳
سایر درآمدها	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳
جمع درآمدها	۵۳۴,۸۷۳,۰۶۵,۱۳۶	۲۹۷,۴۳۳,۰۷۷,۹۴۱	۱۳۶,۳۷۱,۸۸۶,۳۶۳	۰	۱۰۴,۱۲۳,۹۸۶,۱۹۲	۷۶,۹۱۴,۳۲۰,۵۹۵	۷۷۵,۳۶۸,۹۳۷,۶۹۱
هزینه‌ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶,۲۰۸,۰۰۷,۴۵۴)	(۱۷,۲۱۵,۹۲۹,۵۹۱)	(۱,۱۷۵,۸۱۳,۱۶۷)	۰	(۱,۴۴۱,۴۵۵,۵۱۴)	(۱,۲۶۰,۵۶۳,۵۴۷)	(۱۸,۸۲۵,۲۷۶,۱۳۵)
سایر هزینه‌ها	(۲,۳۳۳,۱۳۸,۳۴۲)	(۲,۲۱۴,۳۷۸,۹۲۰)	(۴۳۸,۳۷۱,۰۹۱)	۰	(۵۸۷,۰۴۵,۴۷۴)	(۱۶۴,۹۲۳,۹۲۷)	(۳,۲۵۸,۵۵۴,۹۰۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۸,۴۴۱,۱۴۵,۷۹۶)	(۱۹,۴۳۰,۳۰۸,۵۱۱)	(۱,۶۱۴,۱۸۴,۲۵۸)	۰	(۲,۰۲۸,۵۰۰,۹۸۸)	(۱,۴۲۵,۴۸۷,۴۸۴)	(۲۲,۰۸۳,۸۳۱,۰۴۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۵۱۶,۴۳۱,۹۱۹,۳۴۰	۲۷۸,۰۰۲,۷۶۹,۴۳۰	۱۳۴,۷۵۷,۷۰۳,۱۰۵	۰	۱۰۲,۰۹۵,۴۸۵,۲۰۴	۷۵,۴۸۸,۸۳۳,۱۱۱	۷۵۳,۲۸۵,۱۰۶,۶۴۹
هزینه‌های مالی	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)	(۷۲,۶۰۵,۸۶۵,۱۶۱)	(۲,۸۹۱)	۰	(۱۲۷,۱۹۹,۷۰۰)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۵۶,۶۵۰,۸۲۰,۲۱۷)
سود (زیان) خالص	۴۵۹,۹۰۸,۳۰۱,۷۱۴	۲۰۵,۳۹۶,۹۰۴,۲۶۹	۱۳۴,۷۵۷,۶۹۹,۲۱۴	۰	۱۰۱,۹۶۸,۲۸۵,۵۰۴	۷۵,۴۸۱,۸۳۹,۱۸۶	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-	-	۳۷,۶۷	-	۲۶,۶۳	۱۲,۸۶	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-	-	۳۲,۱۳	-	۳۲,۲۷	۱۱,۳۱	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		و خارزم		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:					
۱۶۰,۹۸۲,۶۳۱,۰۲۳	۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶	۰	(۹۴۸,۴۸۸,۲۶۴)	۱۶۰,۰۳۴,۱۴۲,۷۵۹	۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
۲۴۹,۴۴۶,۷۵۳,۸۵۸	۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸	۰	۳۸,۵۴۵,۷۷۱,۸۱۸	۲۸۷,۹۹۲,۵۲۵,۶۷۶	۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۳۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	۰	۰	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۳۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹
سود سهام					
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴	۰	۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری					
۱۱۳,۴۹۰,۷۶۴,۴۰۱	۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷	۰	۱,۷۱۳,۸۱۰	۱۱۳,۴۹۲,۴۷۸,۳۱۱	۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	۵۷,۷۶۶,۶۹۳,۸۰۵	۰	۰	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	۵۷,۷۶۶,۶۹۳,۸۰۵
درآمد حاصل از بازارگردانی					
۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۰	۰	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷
سایر درآمدها					
۷۷۵,۳۶۸,۹۳۷,۶۹۱	۳۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۵۳۶	۰	۳۷,۵۹۸,۹۹۷,۳۶۴	۸۱۲,۹۶۷,۹۳۵,۰۵۵	۳۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۵۳۶
جمع درآمدها					
هزینه‌ها					
(۱۸,۸۲۵,۲۷۶,۱۳۵)	(۱۸,۴۷۶,۴۹۳,۱۳۸)	۰	(۶,۹۷۰,۹۷۶,۴۷۲)	(۲۵,۷۹۶,۲۵۲,۶۰۷)	(۱۸,۴۷۶,۴۹۳,۱۳۸)
هزینه کارمزد ارکان					
(۳,۲۵۸,۵۵۴,۹۰۷)	(۲,۳۷۹,۳۰۲,۸۵۷)	۰	(۲۶۸,۵۹۸,۹۲۰)	(۳,۵۲۷,۱۵۳,۸۲۷)	(۲,۳۷۹,۳۰۲,۸۵۷)
سایر هزینه‌ها					
(۲۲,۰۸۳,۸۳۱,۰۴۲)	(۲۰,۸۵۵,۷۹۵,۹۹۵)	۰	(۷,۲۳۹,۵۷۵,۳۹۲)	(۲۹,۳۲۳,۴۰۶,۴۳۴)	(۲۰,۸۵۵,۷۹۵,۹۹۵)
جمع هزینه‌ها					
۷۵۳,۲۸۵,۱۰۶,۶۴۹	۳۵۳,۴۹۱,۶۰۲,۵۴۱	۰	۳۰,۳۵۹,۴۲۱,۹۷۲	۷۸۳,۶۴۴,۵۲۸,۶۲۱	۳۵۳,۴۹۱,۶۰۲,۵۴۱
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی					
(۵۶,۶۵۰,۸۲۰,۲۱۷)	(۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶)	۰	(۶۰۴,۱۴۵,۹۶۶)	(۵۷,۲۵۴,۹۶۶,۱۸۳)	(۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶)
هزینه‌های مالی					
۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۰	۲۹,۷۵۵,۲۷۶,۰۰۶	۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵
سود (زیان) خالص					
-	-	-	۳۷,۶۷	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)					
-	-	-	۳۲,۱۳	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دسینا		دارا		ارزش		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۱۰,۴۴۶	۴۰۰,۱۷۱,۰۱۲,۷۹۳	۱۱۰,۴۴۶	۳۳۴,۱۲۹,۶۲۶,۲۵۶	۱۸۷,۲۱۰	۳۱۱,۳۰۶,۲۵۳,۵۵۳	۳۱۳,۷۵۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۱۲۸)	(۱۵,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۰۴,۴۴۸)	(۲۰۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۶,۲۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)
سود (زیان) خالص دوره	۳۸۴,۴۵۲,۱۹۲,۵۱۶	۶۶,۰۴۱,۳۸۶,۵۲۷	۰	۸۱,۷۸۸,۱۰۷,۲۶۴	۰	۱۹,۷۳۶,۲۰۳	۸۴,۸۱۹,۸۷۵,۸۸۵
تعدیلات	۰	(۴۳,۰۴۴,۱۸۴)	۰	(۴۷,۴۰۰,۳۲۵,۲۴۰)	۰	(۷۴,۸۶۵,۴۹۸,۵۴۲)	(۱۲۳,۷۰۴,۰۸۱,۳۶۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۴۶	۴۰۰,۱۷۱,۰۱۲,۷۹۳	۱۴۶,۶۲۳	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	۳۱۱,۳۰۶,۲۵۳,۵۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)				بایما				وسرمد				جمع (نقل به صفحه بعد)			
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره)															
۲۹۷,۶۵۶	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۴۵۶,۳۹۳	۸۳۵,۶۲۸,۳۷۶,۹۶۹	۲۴۴,۶۵۶	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	۲۴۴,۶۵۶	۱۲۳,۲۵۲,۲۷۳,۸۷۴	۰	۰	۲۵۱,۱۸۵	۱۹۱,۰۲۱,۸۴۶,۷۲۸	۵۴۲,۳۱۲	۸۵۰,۳۲۳,۲۰۶,۴۰۰	۶۵۲,۲۳۴	۱,۱۴۹,۹۰۴,۴۹۷,۵۷۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره															
۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره															
(۲۱۹,۵۷۶)	(۲۱۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۸,۳۹۳)	(۴۴۸,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۱,۱۸۵)	(۲۵۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۹,۵۷۶)	(۲۱۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۵۷۸)	(۶۹۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده															
۰	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)	۰	(۱۱,۰۰۱,۴۲۸)
سود (زیان) خالص دوره															
۰	۴۶۶,۳۶۰,۰۳۵,۹۸۳	۰	۲۳۳,۱۶۶,۹۴۴,۵۱۷	۰	(۱۱,۰۴۹,۸۳۹,۵۱۴)	۰	۱۵,۵۷۹,۱۹۰,۹۴۳	۰	۰	۰	(۲۶,۱۵۴,۹۴۵,۰۷۵)	۰	۲۵۵,۳۱۰,۱۹۶,۴۶۹	۰	۲۳۳,۵۹۱,۱۹۰,۳۸۵
تعدیلات															
۰	(۴۷,۴۴۳,۳۶۹,۴۲۴)	۰	(۱۹۸,۵۶۹,۵۷۹,۹۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۳۳۹,۰۹۹,۷۷۵	۰	(۴۷,۴۴۳,۳۶۹,۴۲۴)	۰	(۱۱۲,۳۴۰,۴۸۰,۱۳۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره															
۲۵۷,۰۰۵۱	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۲۹۷,۶۵۶	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۳۷,۷۸۳,۶۳۵,۲۰۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۵۴۲,۳۱۲	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۸۵۰,۳۲۳,۲۰۶,۴۰۰	۱,۱۴۹,۹۰۴,۴۹۷,۵۷۱

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		وایرا		ورازی		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی ها							
(واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره							
۵۴۲,۳۱۲	۸۵۰,۳۲۲,۲۰۶,۴۰۰	۹۵۲,۳۳۴	۱,۱۴۹,۹۰۴,۴۹۷,۵۷۱	۱۱۲,۰۵۳	۶۷,۵۶۹,۸۳۷,۳۵۹	۷۲,۳۳۸	۵۸,۱۵۵,۰۵۵,۰۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره							
۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۹,۷۱۵	۳۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره							
(۲۱۹,۵۷۶)	(۲۱۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۵۷۸)	(۶۹۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۰۵۳)	(۱۱۲,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۶۸۷)	(۱۳۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده							
.	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)	.	(۱۱,۰۰۱,۴۲۸)	.	(۱۵۸,۲۲۹,۳۸۱)	.	(۲۱,۳۶۸,۶۷۹)
سود (زیان) خالص دوره							
.	۴۵۵,۲۱۰,۱۹۶,۴۶۹	.	۲۲۲,۵۹۱,۱۹۰,۳۸۵	.	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	.	(۱۴,۴۰۵,۹۴۱,۳۸۰)
تعدیلات							
.	(۴۷,۴۴۳,۳۶۹,۴۲۴)	.	(۱۱۲,۳۴۰,۴۸۰,۱۲۸)	.	۳۳,۸۷۲,۵۰۱,۳۷۰	.	(۱۵,۸۹۴,۲۷۶,۳۱۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره							
۵۰۱,۷۰۷	۱,۳۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۵۴۲,۳۱۲	۸۵۰,۳۲۲,۲۰۶,۴۰۰	.	۶۷,۵۶۹,۸۳۷,۳۵۹	.	۵۸,۱۵۵,۰۵۵,۰۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		صوزم ۴۴۱۱		مشفق ۰۵		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷۸۷,۰۵۲	۱,۰۳۵,۵۳۴,۰۲۶,۰۵۸	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱,۳۲۸,۴۸۹,۸۷۹,۶۵۸	۵۹۵,۶۲۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۷۱	۰	۰	۶۱۵,۶۲۱	۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۶۴,۳۱۶)	(۴۶۴,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۵۷۸)	(۳۸۴,۰۴۴)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۰۰)	(۱۲,۲۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده	۰	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰	(۱۱,۰۰۱,۴۲۸)	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۴۵۹,۹۰۸,۳۰۱,۷۱۴	۰	۲۰۵,۳۹۶,۹۰۴,۲۶۹	۰	۱۰۱,۹۶۸,۳۸۵,۵۰۴	۰
تعدیلات	۰	۷,۵۶۶,۳۰۳,۷۳۳	۰	(۱۲۸,۱۳۴,۷۵۶,۴۴۱)	۰	(۷۷,۰۹۲,۳۲۱,۲۸۴)	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۰۱,۷۰۷	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۷۸۷,۰۵۲	۱,۰۳۵,۵۳۴,۰۲۶,۰۵۸	۵۹۵,۶۲۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۲۸۷,۸۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		ویسا		مفاخر		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۱۵۷,۳۵۹	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	۱,۱۵۷,۳۵۹	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	۱,۱۵۷,۳۵۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲	۹۴۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)	(۷۱۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)
تسویه نمادهای حذف شده	۰	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۲۲	۰	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۰	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۰
تعدیلات	۰	(۷۲,۴۲۷,۴۹۶,۳۵۱)	۰	(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۲۰۶)	۰	(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۲۰۶)	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوخشا الگورتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)				و خازرم				جمع			
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱,۳۸۲,۶۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲	۴۷۸,۹۷۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)	(۸۶۰,۵۷۸)
تسویه نمادهای حذف شده	۰	(۳۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰	۰	(۳۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰	۰	۰	(۳۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰	(۱۴۰,۷۰۰,۳۲۶)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲	۰	۰	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲	۰	۰	۰	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲	۰	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲
تعدیلات	۰	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	۰	۰	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	۰	۰	۰	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	۰	(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۲۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۰۰۱,۰۸۴