

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴-۴۲

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری خصوصی کوشا الگوریتم است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

* خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

* مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود. یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 بندهای ۶ و ۷ این گزارش و همچنین استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌ها و ضعف کنترل‌های داخلی، برخورد نگردیده است.

۶- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۱-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر گزارش عملکرد و صورت‌های مالی میان دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ در تارنمای صندوق ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.

۲-۶- مفاد بند ۱-۷ امیدنامه در خصوص رعایت تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل:

سهم	موارد عدم رعایت	تاریخ
ورازی ۱	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۳۰۰۰۰۰۰ سهم (نماد در تاریخ ۱۴۰۱/۸/۱۷ از لیست تعهدات حذف گردیده است)	۱۴۰۱/۸/۱۶ ، ۱۴۰۱/۷/۲۵ ، ۱۴۰۱/۷/۲۰
دارا ۱۱	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵۰۰۰۰۰۰ سهم	۱۴۰۱/۷/۱۷ ، ۱۴۰۱/۷/۱۲ ، ۱۴۰۱/۷/۰۴ ، ۱۴۰۱/۹/۱۹ ، ۱۴۰۱/۹/۰۸ ، ۱۴۰۱/۸/۲۲ ، ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ ، ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ ، ۱۴۰۱/۹/۲۷ ، ۱۴۰۲/۱/۰۹ ، ۱۴۰۲/۱/۰۶ ، ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ ، ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ ، ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ ، ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ ، ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ ، ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ ، ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ ، از ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ ، ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ ، ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ الی ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ ، ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ الی ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ ، ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ ، ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ الی ۱۴۰۲/۰۶/۰۷
وایرا ۱۱	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱۰۰۰۰۰۰۰ سهم (نماد مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۹/۳۰ از لیست تعهدات حذف گردیده است)	از تاریخ ۱۴۰۱/۷/۱۰ الی ۱۴۰۱/۷/۱۲ ، ۱۴۰۱/۷/۱۸ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۷/۲۳ الی ۱۴۰۱/۸/۱۶ ، ۱۴۰۱/۸/۱۸ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۸/۲۲ الی ۱۴۰۱/۸/۲۳ ، ۱۴۰۱/۸/۲۵ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۸/۲۲ الی ۱۴۰۱/۹/۰۲ ، ۱۴۰۱/۹/۱۵ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۹/۱۹ الی ۱۴۰۱/۹/۲۰ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۹/۲۷ الی ۱۴۰۱/۹/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

تاریخ	موارد عدم رعایت	سهم
از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ الی ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ الی ۱۴۰۱/۰۹/۱۶	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱۰۰۰۰۰۰ سهم	وسرمدا
از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ الی ۱۴۰۲/۰۶/۲۹	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۳۰۰۰۰ سهم	صرزم ۴۴۱۱
از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ الی ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ الی ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ ، از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ الی ۱۴۰۲/۰۶/۲۹	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵۰۰۰۰ سهم (نماد از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به لیست تعهدات اضافه گردیده است)	مشفق ۰۵
از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ الی ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ الی ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ الی ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ ، ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ ، ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ ، ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ ، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ الی ۱۴۰۲/۰۶/۲۹	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۳۰۴۲۵۰۰۰ سهم (نماد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ به لیست تعهدات اضافه گردیده است)	وخارزم

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگزاری فایل "XML" حداکثر تا ساعت ۱۶ .

۷-۲- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تعیین معیار عملکرد و فرایند انتخاب مدیران سرمایه گذاری در بیانیه سیاست های سرمایه گذاری.

۸- در رعایت الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده که در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات و یا عدم رعایت حد نصابهای مربوطه برخورد نکرده است.

۹- در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و بر اساس بررسی های انجام شده وفق استاندارد حسابرسی و تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیر صندوق می باشد. در این خصوص، به استثنای عدم اخذ شناسه کاربری و رمز عبور از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان محترم بورس و اوراق بهادار و سایر الزامات مرتبط با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان محترم بورس و اوراق بهادار با توجه به موارد مندرج در بندهای بالا، این موسسه به موارد با دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران
حسابداران رسمی

مسعود بختیاری
۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا
۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

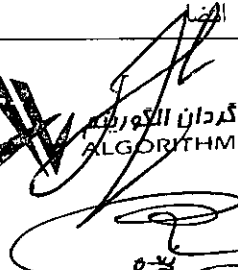
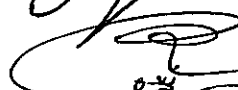
با احترام؛

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 - ۴۲	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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان 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 در آمد 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
بدهی‌ها			
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 جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



نویسنده: ...
تاریخ: ۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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	
ریال	ریال		درآمدها
۴۴,۹۳۴,۳۵۱,۸۴۶	۱۶۰,۰۳۴,۱۴۳,۷۵۹	۱۸	سود فروش اوراق بهادار
۲۰,۴۱۹,۳۲۱,۴۵۸	۲۸۷,۹۹۲,۵۲۵,۶۷۶	۱۹	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	۴۴,۶۴۶,۳۶۶,۴۲۳	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
۵۷,۷۶۶,۹۲۳,۸۰۵	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 قبل از هزینه‌های مالی
(۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶)	(۵۷,۲۵۴,۹۶۶,۱۸۳)	۲۷	هزینه‌های مالی
۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸		سود 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	
ریال	ریال		خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹		واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۹۴۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰		واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۷۱۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		تسویه نمادهای حذف شده
(۱۴,۰۷۰,۳۳۶)	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۲۸	سود خالص پایان سال مالی
۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸		تعديلات
(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۳۰۶)	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	۲۹	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی
۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶		
۱,۳۸۲,۶۷۳	۲,۲۴۳,۸۶۴		

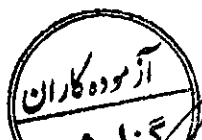
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

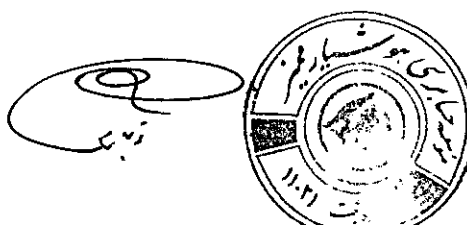
سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال مالی



شرکت سیدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 امیdnامه، 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 سبذگردان 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 سبذگردان 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، پلاک ۵، کوچه شریف.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های 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.

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	لایرتوار های سینا دارو	دسینا	٪۲/۵	۱۷.۲۵۰	۳۴۵.۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	٪۱	۱۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۳	بیمه سرمد	وسرمد	٪۲	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۴	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	صرمز ۴۴۱۱	٪۱	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰
۵	اوراق مابجه 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های 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 دریافتی 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 درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- **درآمد بازارگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق سرمایه گذاری "دارا الگوریتم" توسط صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم صورت می پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق مذکور در دفاتر صندوق کوشا الگوریتم به صورت دوره ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق یادشده می باشد.

۴-۳- **محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:** کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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.
هزینه های 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 سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری 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 (۳-۲-۲) امیدنامه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق قابل پرداخت است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- مبلغ ۰۰۰ر ۸۷۵۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۲- هزینه متغیر:	
۱-۲- مبلغ ۰۰۰ر ۱۵۰۰۰۰۰ ریال بابت هر NAV (نماد) به عنوان بخش متغیر سالانه؛	
۲-۲- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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 تصیفه 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:

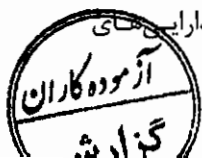
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴- 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 سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری 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 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					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
	ریال		ریال	درصد	ریال		سپرده های بانکی :
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	۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۹-۰۰۰-۱۶۵۹۷۸۲۶-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۱,۰۰۵,۲۶۲,۳۴۱	۰.۰۰	۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰۰-۱۶۵۹۷۸۳۷-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۱,۰۰۲,۱۸۲,۱۳۹	۰.۰۰	۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۷-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۳-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۱,۰۰۲,۰۵۴,۲۱۷	۰.۰۰	۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۶-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۹-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۵	۹۷۸,۱۳۶,۴۶۲	۰.۰۰	۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۵۲-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۳	۶۳۸,۰۹۵,۱۸۸	۰.۰۰	۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۴۵-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۳	۵۰۸,۷۹۶,۷۶۷	۰.۰۰	۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰۰-۱۶۷۷۵۲۴۵-۰۲ بانک صادرات
۰.۰۰	۹۳,۰۹۶	۰.۰۰	۰	-	-	-	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 ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪
۰	۱۰۰۹۱	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	۱۹۰۷۶	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			
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	۶۷۲,۸۴۱,۴۴۹,۱۸۲	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 سرمایه‌گذاری توسعه افق رایین-د
.	.	۰.۵۰	۱۸,۵۰۱,۲۳۰,۳۶۸	۱۷,۳۱۳,۶۸۵,۶۹۹	۱,۰۵۵,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک-د
.	.	۰.۰۶	۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰	۲,۰۹۶,۷۲۳,۸۵۹	۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا-د
.	.	۲.۹۹	۱۱۰,۲۵۸,۳۲۶,۶۸۶	۱۱۰,۰۰۴,۴۷۳,۹۵۱	۵,۶۷۶,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار- ثابت
.	.	۸.۵۱	۳۱۳,۴۷۳,۹۲۱,۶۱۷	۳۱۲,۹۸۲,۷۵۵,۵۲۶	۲۰,۳۲۱,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری 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
۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	(۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷)		۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	

سود سهام دریافتنی

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
.	۱,۶۴۲,۶۱۵,۰۶۹	(۱,۱۶۱,۵۱۹,۵۹۴)	۴۸۱,۰۹۵,۴۷۵
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۵,۷۱۹,۱۴۱)	۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸
.	۳۰,۱۳۷,۶۱۰	(۳۰,۱۳۷,۶۱۰)	.
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۲,۶۷۲,۷۵۲,۶۷۹	(۱,۷۵۷,۳۷۶,۳۴۵)	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳

مخارج نرم‌افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجامع



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
ریال	ریال
۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹	۵,۱۸۹,۰۶۵,۷۹۰
۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰	۸۴,۶۵۶,۸۸۶
.	۱۹۷,۵۰۰,۱۰۳
۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹

شرکت سبدگردان الگوریتم- مدیر

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز- متولی

موسسه حسابرسی آزمودگان- متولی سابق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران- حسابرس

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

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

کارگزاری آینده نگر خوارزمی



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- 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

	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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۳۵,۹۳۸,۶۰۶,۶۷۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۲۱۸,۸۶۴	۳,۱۸۹,۷۱۵,۲۲۲,۳۹۲
	۱,۳۵۷,۶۷۳	۱,۶۷۹,۷۹۰,۱۵۲,۴۶۰
	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی 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	سال مالی منتهی به ۳۱
	شهریور ۱۴۰۱	شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲۵,۱۱۶,۳۴۹,۳۴۰)	۷۳,۰۷۷,۵۴۰,۹۵۳
۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۷۳,۶۴۱,۸۸۴,۰۵۳	۸۷,۳۶۲,۷۳۰,۲۶۵
۱۸-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	(۳۶۰۱,۲۸۲,۹۶۷)	(۴۰۶,۱۲۸,۴۵۸)
	۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶	۱۶۰,۰۳۴,۱۴۲,۷۵۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
					سود (زیان)	سود (زیان)
داروسازی سینا	۱۵,۴۰۰,۶۱۵	۲۳۷,۰۴۸,۲۸۵,۸۹۰	(۱۶۱,۷۷۸,۸۴۱,۸۴۳)	(۱۴۴,۱۲۱,۵۸۳)	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۹,۶۵۶,۱۴۷	۵۸,۲۶۰,۲۴۴,۱۱۶	(۵۲,۶۸۴,۴۲۳,۸۱۶)	(۲۳,۰۴۴,۲۶۳)	۵۵,۵۲,۷۷۶,۰۳۷	(۱۷,۶۱۳,۰۰۹,۳۴۶)
بیمه رازی	۱۰,۲۶۲,۰۴۴۲	۱۵۱,۴۹۵,۳۳۷,۲۴۴	(۱۵۸,۱۱۵,۸۶۲,۱۰۷)	(۳۰,۳۶۹,۵۳۴)	(۶,۶۵۰,۷۹۴,۳۹۷)	(۳,۷۷۴,۸۷۱,۷۰۲)
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۵,۵۳۹,۰۵۴	۲۴۶,۳۵۸,۷۵۵,۵۷۴	(۲۴۷,۱۵۸,۷۷۶,۰۲۸)	(۱۴۹,۷۸۲,۶۸۸)	(۹۴۹,۷۶۳,۱۵۲)	.
پاما	.	.	.	.	.	(۲۷,۲۱۳,۲۲۴,۷۶۶)
بیمه سرمد	.	.	.	.	.	۸,۲۵۳,۴۰۵,۵۶۸
		۶۹۳,۱۶۲,۷۶۲,۸۳۴	(۶۱۹,۷۳۷,۹۰۳,۸۰۴)	(۳۴۷,۳۱۸,۰۶۸)	۷۳,۰۷۷,۵۴۰,۹۵۳	(۲۵,۱۱۶,۳۴۹,۳۴۰)

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
					سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کیان	۵,۴۵۸,۳۰۲	۲۱۸,۱۰۶,۷۷۲,۰۰۳	(۲۱۱,۸۱۳,۴۰۳,۹۹۱)	(۴۰,۸۹۴,۶۶۹)	۶,۲۵۲,۴۷۴,۳۴۳	.
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا-د	۱۰,۷۲۰,۵۵۵	۱۲۳,۵۷۰,۷۵۲,۳۹۰	(۱۱۲,۳۵۴,۱۸۸,۱۰۱)	(۲۳,۱۶۹,۴۷۶)	۱۱,۱۹۳,۳۹۴,۷۱۳	.
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا -د	۲۶,۱۱۰,۱۸۶	۳۲۹,۵۲۶,۳۱۶,۴۵۲	(۳۲۸,۵۳۴,۳۰۰,۶۹۲)	(۶۱,۷۸۵,۸۶۷)	۹۳۰,۳۲۹,۸۹۳	.
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۰,۸۹۲,۶۵۵,۷۱۱)	(۱۱۸,۶۳۴,۴۱۷)	۱,۷۰۷,۷۰۹,۸۷۲	۱,۰۱۴,۳۴۷,۸۵۸
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار-ثابت	۱۶۷,۹۰۶,۱۸۳	۳,۳۳۵,۷۶۵,۵۳۲,۷۸۱	(۳,۲۹۱,۷۸۰,۵۸۱,۰۳۹)	(۶۱۵,۴۳۹,۷۵۶)	۴۳,۳۶۹,۵۱۱,۹۸۶	۳,۰۶۲,۳۰۳,۵۱۷
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم-د	۱,۰۵۸,۷۸۴,۰۶۳	۱۰,۸۰۸,۱۴۹,۸۶۷,۶۴۳	(۱۰,۷۸۴,۰۶۸,۷۱۷,۶۴۳)	(۱۸۹,۸۰۲,۱۵۶)	۲۳,۸۹۱,۳۴۷,۸۴۴	۶,۱۶۷,۸۴۹,۴۸۹
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک-د	۳۹,۰۰۰	۶۵۸,۲۱۷,۰۰۰	(۶۴۰,۰۳۱,۹۸۳)	(۱۲۳,۴۰۳)	۱۸,۰۶۱,۶۱۴	.
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه پایدار- ثابت	.	.	.	.	.	۱۳,۹۲۵,۵۷۶
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بهدار-سهام	.	.	.	.	.	۶۳,۳۸۳,۴۵۸,۶۱۳
		۱۵,۴۴۸,۴۹۶,۴۵۸,۱۶۹	(۱۵,۳۶۰,۰۸۳,۸۷۸,۱۶۰)	(۱,۰۴۹,۸۴۹,۷۴۴)	۸۷,۳۶۲,۷۳۰,۲۶۵	۷۳,۶۴۱,۸۸۴,۰۵۳



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

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های 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	۲۸۱,۳۵۹,۳۷۹,۰۴۷	۸,۱۰۵,۰۴۹,۳۱۹
۱۹-۲	۷,۷۶۴,۲۱۴,۵۴۲	۱۰,۹۳۱,۳۵۶,۹۹۴
۱۹-۳	(۱,۱۳۱,۰۶۷,۹۱۳)	۱,۳۸۲,۸۱۵,۴۴۵
	۲۸۷,۹۹۲,۵۲۵,۶۷۶	۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مربحه

۱۹-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
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- 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		
۰	۲۸۶,۰۳۹,۲۹۱	(۴۴۶,۸۵۰)	(۲,۰۹۶,۷۲۳,۸۵۹)	۲,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا-د
۰	۳,۶۳۶,۹۶۷,۱۲۵	(۴,۴۳۲,۸۷۵)	(۲۰,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق رابین-د
۹,۹۶۹,۴۵۴,۸۸۶	۱,۵۲۸,۶۵۴,۵۸۰	(۷۲,۳۰۵,۴۱۹)	(۳۸۴,۰۲۷,۹۱۱,۰۴۱)	۲۸۵,۶۲۸,۸۷۱,۰۴۰	۱۷,۳۱۲,۹۶۰	صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم-د
۰	۱,۱۸۷,۵۴۴,۶۶۹	(۳,۴۶۹,۶۳۱)	(۱۷,۳۱۳,۶۸۵,۷۰۰)	۱۸,۵۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک-د
۰	۲۵۳,۸۵۲,۷۳۵	(۲۰,۶۷۷,۳۱۳)	(۱۱۰,۰۰۴,۴۷۳,۹۵۲)	۱۱۰,۲۷۹,۰۰۴,۰۰۰	۵,۶۷۶,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار- ثابت
۰	۴۹۱,۱۶۶,۰۹۱	(۵۸,۷۸۷,۳۸۳)	(۳۱۳,۹۸۲,۷۵۵,۵۲۶)	۳۱۳,۵۳۲,۷۰۹,۰۰۰	۲۰,۳۲۱,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم گارا-د
۱۰,۹۳۱,۳۵۶,۶۹۴	۷,۷۶۴,۲۱۴,۵۴۲	(۱۶۱,۷۶۳,۵۶۴)	(۹۰۰,۸۴۷,۶۰۷,۹۷۸)	۹۰۸,۷۷۳,۵۸۶,۰۸۴		

۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه

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	(۱۰,۷۵,۰۶۷,۹۱۳)	(۳۶,۶۹۹,۰۳۰)	(۳۲۰,۱۶۰,۳۶۸,۸۸۳)	۳۱۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۲۲	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۴۰ ماهه ۲۰٪
۰	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرابحه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۱,۳۸۲,۸۱۵,۴۴۵	(۱,۱۳۱,۰۶۷,۹۱۳)	(۸۲,۶۹۹,۰۳۰)	(۷۲۰,۱۷۰,۳۶۸,۸۸۳)	۷۱۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
				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	
سرمایه‌گذاری 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 واحد های صندوق سرمایه‌گذاری

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
	یادداشت	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	۲۱-۱	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۲۹,۰۸۴,۹۲۴,۰۷۴	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۲۹,۰۸۴,۹۲۴,۰۷۴	۱۲۹,۰۸۴,۹۲۴,۰۷۴
صندوق سرمایه‌گذاری کمند		۰	۰	۰	۵,۰۷۲,۶۴۴,۰۰۰	۰	۵,۰۷۲,۶۴۴,۰۰۰	۵,۰۷۲,۶۴۴,۰۰۰
		۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴

۲۱-۱- 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 خرداد ماه ۱۴۰۲ می باشد.



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 مرابحه	۱۱۳,۲۸۵,۱۴۳,۸۷۵	۸۱,۰۳۳,۵۷۲,۵۸۹
۲۲-۲ سود سپرده بانکی	۲۰۷,۳۳۴,۳۳۶	۳۷۱,۰۵۵,۰۵۸
	۱۱۳,۴۹۲,۴۷۸,۲۱۱	۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷

۲۲-۱- سود اوراق مشارکت ، اجاره و مرابحه

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	ریال	درصد	ریال			ریال	ریال
۲۰,۸۷۰,۲۳۳,۰۳۰	۵۸,۵۸۳,۸۱۷,۱۳۴	۲۰	۲۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۲۰,۸۷۰,۲۳۳,۰۳۰	۵۸,۵۸۳,۸۱۷,۱۳۴
-	۵۴,۷۰۱,۳۲۶,۷۴۱	۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	-	۵۴,۷۰۱,۳۲۶,۷۴۱
۲۴,۵۹۸,۲۲۳,۱۲۹	-	-	-	-	-	۲۴,۵۹۸,۲۲۳,۱۲۹	-
۳۵,۵۶۵,۱۱۶,۴۳۰	-	-	-	-	-	۳۵,۵۶۵,۱۱۶,۴۳۰	-
۸۱,۰۳۳,۵۷۲,۵۸۹	۱۱۳,۲۸۵,۱۴۳,۸۷۵		۶۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰			۸۱,۰۳۳,۵۷۲,۵۸۹	۱۱۳,۲۸۵,۱۴۳,۸۷۵

صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ ماهه ۲۰٪

مرابحه ت. صنعتی مشفق ۹۲۱-۵۰۵۰۹۲۱

مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۳۰۲

مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۲- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۵,۹۳۸,۲۱۴	۵۷,۴۹۰,۲۳۱	-	۵۷,۴۹۰,۲۳۱	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۹-۰۲ بانک صادرات
۲۴,۲۷۲,۹۴۸	۴۶,۷۶۷,۴۹۸	-	۴۶,۷۶۷,۴۹۸	۱۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۰۱-۱۶۵۹۷۸۳۷-۰۰ بانک صادرات
۵۳,۵۳۰,۲۴۳	۲۹,۵۸۸,۳۱۸	-	۲۹,۵۸۸,۳۱۸	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۰۷-۱۶۶۶۹۴۳۳-۰۰ بانک صادرات
۲۵,۴۰۸,۷۴۷	۲۰,۳۶۹,۸۲۰	-	۲۰,۳۶۹,۸۲۰	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۰۸-۱۶۶۶۹۴۵۲-۰۰ بانک صادرات
۳۴,۳۸۰,۶۰۴	۱۹,۸۴۴,۱۳۴	-	۱۹,۸۴۴,۱۳۴	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۰۸-۱۶۶۶۹۴۴۵-۰۰ بانک صادرات
۱۰۲,۵۹۹,۶۶۳	۱۲,۴۶۸,۹۹۰	-	۱۲,۴۶۸,۹۹۰	۱۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۰۹-۱۶۵۹۷۸۲۶-۰۰ بانک صادرات
۲۲,۶۱۱,۲۵۳	۱۱,۸۵۹,۸۶۲	-	۱۱,۸۵۹,۸۶۲	۱۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۰۱-۱۶۷۷۵۲۴۵-۰۰ بانک صادرات
-	۳,۸۳۳,۰۹۱	-	۳,۸۳۳,۰۹۱	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۷-۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰ بانک صادرات
-	۲,۶۹۵,۲۲۷	-	۲,۶۹۵,۲۲۷	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۰۸-۱۷۵۴۵۰۱۳-۰۰ بانک صادرات
-	۱,۵۸۸,۱۸۳	-	۱,۵۸۸,۱۸۳	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۵-۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰ بانک صادرات
-	۴۲۰,۵۳۴	-	۴۲۰,۵۳۴	۸٪	۱۳۹۴/۱۲/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۰۸۴۹-۸۱۰-۲۲۵۶۹۶۵-۱ بانک سامان
-	۱۲۶,۶۵۵	-	۱۲۶,۶۵۵	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۰-۲۱۸۲۰۳۵۰ بانک صادرات
-	۱۲۵,۶۲۷	-	۱۲۵,۶۲۷	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۲۱۷۹۴۱۴۸۲۰ بانک صادرات
-	۹۳,۹۴۲	-	۹۳,۹۴۲	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۸-۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰ بانک صادرات
-	۳۱,۸۱۵	-	۳۱,۸۱۵	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۱-۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰ بانک صادرات
-	۲۷,۸۴۶	-	۲۷,۸۴۶	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۲۱۸۲۰۳۷۰ بانک صادرات
۱,۴۴۸	۲,۵۶۳	-	۲,۵۶۳	۸٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	سپرده کوتاه مدت ۰۸۴۹-۸۱۰-۲۲۵۶۹۶۵-۱ بانک سامان
۴,۹۲۹	-	-	-	۵٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۰۸۴۹-۸۱۰-۲۲۵۶۹۶۵-۱ بانک سامان
۱۲,۳۰۶,۰۰۹	-	-	-	۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۰۱-۱۶۶۶۹۴۴۳-۰۰ بانک صادرات
۳۷۱,۰۵۵,۰۵۸	۲۰۷,۲۳۴,۲۳۶	-	۲۰۷,۲۳۴,۲۳۶			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪	۲۳-۲ / ۲۳-۱	۲۶,۹۵۰,۵۰۴,۴۸۱
مربحه ت.صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱	۲۳-۱	۷۷,۹۰۰,۵۵۲,۵۰۸
صندوق دارا الگوریتم	۲۳-۱	۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴
صندوق ارزش آفرین بیدار	۰	۴۱,۹۱۵,۸۷۶,۵۳۷
	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	۵۷,۷۶۶,۶۹۳,۸۰۵

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.

۲۳-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	هزینه بازارگردانی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	سایر	ریال ۱۴۹,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۲۱۶

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 ۱۴۰۲	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ریال
تنزیل سود سهام	۲,۶۸۶,۵۰۶,۴۲۱	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷		
سایر	۲۵,۵۹۷,۰۸۲	۰		
	<u>۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳</u>	<u>۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷</u>		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	۰	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 ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۶۴۰,۴۰۷,۵۴۴	۲,۹۱۸,۴۳۹,۳۷۱	هزینه های نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۳۷,۶۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۲۱,۹۷۷,۳۰۳	۵۶۵,۷۱۹,۱۴۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶,۹۱۸,۰۱۰	۱۲,۸۵۷,۷۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۲,۳۷۹,۳۰۲,۸۵۷	۳,۵۲۷,۱۵۳,۸۲۷	

۲۷- هزینه های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- تسویه نمادهای حذف شده

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
.	۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰	تکمیل تسویه حذف نمادهای "ورازی"، "وایرا" و "ارزش"
۳,۰۶۸,۸۹۸	.	تکمیل تسویه حذف نمادهای "مفاخر" و "وپسا"
۱۱,۰۰۱,۴۲۸	.	تکمیل تسویه حذف نماد "کاما"
۱۴,۰۷۰,۳۲۶	۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰	

۲۹- تعدیلات

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



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 ۲-۲-۱ 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	صرزم ۴۴۱۱	۱ درصد	۱۵۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	وخارزم	۲درصد	۱۷۱,۲۵۰	۳,۴۲۵,۰۰۰
اوراق مربحه شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق ۰۵	۱ درصد *	۲۵۰۰	۵۰,۰۰۰

۳۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و ایسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۶.۳۱	۱۳,۰۰۰	
			عادی	۱۲۸,۵۳۴		۱۶۹,۱۳۱	
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۶۱.۱۳	۷,۰۰۰	
			عادی	۱,۳۶۴,۷۰۸		۱۰۶,۸۱۸	
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۲۶	۴,۰۰۰	
			عادی	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳	
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۷	۱,۰۰۰	
			عادی	۴۶۵		۴۶۵	
	جمع				۱,۵۲۰,۵۷۰	۶۷.۷۷	۲۰۳,۲۶۷
							۲۵.۵۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های 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	مانده
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	بدهکار (بستانکار) ریال	بدهکار (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۰,۷۷۱,۰۴۶,۵۸۳,۲۴۷	طی سال	(۴۰۸,۴۱۸,۷۴۸,۱۷۱)	(۷,۹۷۴,۸۴۷,۴۳۹)
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۰۷۲,۴۸۷,۳۸۱,۶۱۵	طی سال	.	.
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۲۴,۴۰۷,۱۲۶,۴۶۳	طی سال	(۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹)	(۵,۱۸۹,۰۶۵,۷۹۰)
مؤسسه حسابرسی آژمودگان	متولی سابق	کارمزد متولی	۶۰۴,۳۲۷,۱۵۷	طی سال	.	(۱۹۷,۵۰۰,۱۰۳)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	.	طی سال	(۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰)	(۸۴,۶۵۶,۸۸۶)
مؤسسه حسابرسی آژموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۸۴,۷۹۸,۹۸۷	طی سال	(۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

۳۳-۱- 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 .

۳۳-۲- 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	۱۱۱,۴۳۹	۳۰,۱۲۸	۳۰۱,۲۸۴
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۶۹,۷۹۹	۴۸۵,۵۱۵	۷۴۵,۳۶۸
نسبت جاری	۶.۴۷	۴.۹۸	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۵	.	۰.۲۲



صندوق سرمایه گذاری 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

دسینا		دارا		ارزش		جمع (نقل به صفحه بعد)		دارایی ها:
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	
۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۳۳۲,۳۵۹,۱۱۸,۳۴۰	.	.	.	.	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۳۳۲,۳۵۹,۱۱۸,۳۴۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۱,۰۰۵,۲۶۲,۳۴۱	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۹۷۸,۱۳۶,۴۶۲	.	۶۳۸,۰۹۵,۱۸۸	۱,۰۰۴,۳۱۹,۳۶۹	۲,۶۲۱,۴۹۳,۹۹۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۴,۱۰۵,۵۹۹,۱۷۲	۳۶,۱۴۹,۰۲۱,۹۰۲	۷۱۴,۳۹۲,۹۷۸,۳۴۶	۴۱۲,۹۱۴,۳۰۰,۷۶۹	.	.	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۴۹,۰۶۳,۳۲۲,۶۷۱	صندوق های سرمایه گذاری
۷۱,۶۷۱	.	۲,۱۱۴,۱۴۳	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	.	.	۲,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	جاری کارگزاران
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	.	.	.	.	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	حسابهای دریافتی
۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	.	.	۳۹۶,۳۰۲,۰۲۸	۹۱,۰۷۶,۳۷۰	سایر دارایی ها
۷۸۹,۰۱۷,۳۸۷,۰۴۷	۴۰۳,۶۶۵,۸۹۱,۷۴۷	۷۱۴,۳۳۴,۰۰۴,۸۸۸	۴۱۴,۴۰۶,۶۹۸,۳۳۶	.	۶۳۸,۰۹۵,۱۸۸	۱,۵۰۳,۶۵۱,۳۹۱,۹۳۵	۸۱۸,۷۱۰,۶۸۵,۳۷۱	جمع دارایی ها
بدهی ها:								
.	۹۲۶,۰۶۴,۲۵۵	.	.	.	.	.	۹۲۶,۰۶۴,۲۵۵	جاری کارگزاران
۳,۹۸۰,۶۲۳,۹۴۷	۲,۳۴۷,۸۳۹,۷۲۵	۷۴۷,۷۹۱,۹۱۴	۷۰۱,۸۴۵,۹۳۶	.	۵۳۴,۸۲۲,۳۱۵	۴,۷۲۸,۴۱۵,۸۶۱	۳,۴۸۴,۵۰۷,۹۷۶	پرداختی به ارکان صندوق
.	.	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	.	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
.	.	.	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۳۷۷	.	.	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۳۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
.	.	.	.	.	.	.	.	پیش دریافت
۴۷۴,۵۰۱,۹۷۵	۳۲۰,۹۷۴,۹۷۴	۴۱۴,۳۷۸,۱۲۰	۲۷۱,۸۳۱,۷۳۵	.	۹۱,۷۹۷,۶۳۶	۸۸۸,۸۸۰,۰۰۵	۶۸۴,۶۰۴,۳۴۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
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	جمع بدهی 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 ها
۷,۱۰۴,۷۳۹	۳,۶۲۳,۲۲۸	۲,۰۸۰,۸۹۵	۱,۶۶۲,۸۷۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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)		وسرمرد		وایرا		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
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۳۳۲,۳۵۹,۱۱۸,۲۴۰	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۱۳۸,۸۹۴,۱۶۵,۳۹۷	.	۲۶,۲۵۱,۷۹۵,۵۸۸	۷۲۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۲۲۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۴۶,۳۱۹,۲۶۹	۲,۶۲۱,۴۹۳,۹۹۱	۴,۷۹۰,۶۷۷	۱,۰۸۴,۶۰۸,۶۴۳	.	۱,۰۰۲,۱۴۷,۳۱۳	۱,۰۵۱,۱۰۹,۹۴۶	۴,۷۰۸,۳۴۹,۹۴۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۴۹,۰۶۳,۳۲۲,۶۷۱	.	.	.	۴۲,۴۹۱,۸۲۸,۷۰۴	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵
جاری کارگزاران	۲,۱۸۵,۸۱۴	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 دارایی‌ها	۳۹۶,۲۰۲,۰۲۸	۹۱,۰۷۶,۳۷۰	۱۹۸,۱۰۰,۵۱۰	۴۵۵۳۸,۱۸۵	.	۴۵۵۳۸,۱۸۵	۵۹۴,۳۰۲,۵۳۸	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰
جمع دارایی‌ها	۱,۵۰۳,۶۵۱,۲۹۱,۹۳۵	۸۱۸,۷۱۰,۶۸۵,۲۷۱	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۹,۳۶۶	۱۴۰,۰۲۴,۳۱۲,۲۲۵	.	۶۹,۷۹۱,۳۰۹,۷۹۰	۱,۶۳۵,۰۱۰,۹۷۱,۳۰۱	۱,۰۲۸,۵۲۴,۳۰۷,۲۸۶
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	.	۹۲۶,۰۶۴,۲۵۵	.	۲۶۴,۰۵۴,۱۰۸	.	۱,۸۳۲,۳۵۲,۳۶۲	.	۳,۰۲۲,۴۷۰,۷۲۵
پرداختی به ارکان صندوق	۴,۷۲۸,۴۱۵,۸۶۱	۳,۴۸۴,۵۰۷,۹۷۶	۲,۷۷۳,۸۶۱,۱۸۷	۸۰۰,۸۶۱,۴۴۸	.	۲۸۳,۴۷۳,۲۷۱	۷۵۰۲,۳۷۷,۰۴۸	۴,۵۶۸,۸۴۲,۶۹۵
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 حساب‌های پرداختی و ذخایر	۸۸۸,۸۸۰,۰۹۵	۶۸۴۶۰۴,۳۴۵	۸۰۲,۱۹۲,۸۷۶	۱۲۵,۹۳۱,۸۵۲	.	۱۰۵,۶۴۶,۷۹۸	۱,۶۹۱,۰۷۲,۹۷۱	۹۱۶,۱۸۲,۹۹۵
جمع بدهی‌ها	۴۱۳,۹۸۲,۰۹۵,۲۳۳	۱۰۷,۲۲۱,۹۴۳,۶۸۸	۳,۵۷۶,۰۵۴,۰۶۳	۱,۱۹۰,۸۴۷,۴۰۸	.	۲,۲۲۱,۴۷۳,۴۳۱	۴۱۷,۵۵۸,۱۴۹,۲۹۶	۱۱۰,۶۳۴,۲۶۳,۵۲۷
خالص دارایی‌ها	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	.	۶۷,۵۶۹,۸۳۷,۳۵۹	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۹۱۷,۸۹۲,۰۴۳,۷۵۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۵۲۲,۲۹۹	۵۶۷,۴۶۴	-	۶۰۳,۰۱۷	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری 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

جمع (نقل از صفحه قبل)		ورازی		سرزم ۴۴۱۱		جمع (نقل به صفحه بعد)		دارایی ها:
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۷۲۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	.	.	۷۶,۹۱۱,۵۸۵,۶۷۹	.	۴۹۷,۵۰۵,۰۷۹,۲۲۵	۷۲۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۵۱,۱۰۹,۹۴۶	۴,۷۰۸,۲۴۹,۹۴۷	.	۱,۰۰۲,۱۸۲,۱۳۹	۴۲,۲۱۴,۹۸۲	۵۰۸,۷۹۶,۷۶۷	۱,۰۹۳,۳۲۴,۹۲۸	۶,۲۱۹,۲۲۸,۸۵۳	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.	.	.	.	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۲۹۷,۸۶۷,۹۹۸,۹۸۱	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	۴۹۱,۵۵۵,۱۵۱,۳۷۵	.	۴۴,۹۶۴,۰۹۷,۴۲۷	۸۴۶,۲۵۳,۲۹۷	۳۸۶,۹۳۴,۳۹۴,۶۸۰	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	صندوق های سرمایه گذاری
۲,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	.	.	.	.	۲,۱۸۵,۸۱۴	۴۶۸,۷۲۲,۹۲۰	جاری کارگزاران
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	.	.	.	.	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۳۴,۱۰۶,۹۵۱,۰۷۹	حسابهای دریافتی
۵۹۴,۳۰۲,۵۳۸	۱۸۲,۱۵۲,۷۴۰	.	۴۵,۵۳۸,۱۸۵	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۴۵,۵۳۸,۱۸۴	۷۹۲,۴۰۳,۵۵۲	۳۷۳,۲۲۹,۱۰۹	سایر دارایی‌ها
۱,۶۳۵,۰۱۰,۹۷۱,۳۰۱	۱,۰۳۸,۵۲۶,۳۰۷,۲۸۶	.	۱۲۲,۹۲۳,۴۰۳,۴۳۰	۳۲۷,۲۷۹,۱۶۳,۴۲۷	۶۸۵,۳۵۶,۷۲۸,۶۱۲	۱,۹۶۲,۲۹۰,۱۳۴,۷۲۸	۱,۸۳۶,۸۰۶,۴۳۹,۳۲۸	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:								
.	۳,۰۲۲,۷۷۰,۷۲۵	.	۴,۶۸۷,۲۵۱,۵۲۲	.	.	.	۷,۷۰۹,۷۲۲,۲۴۷	جاری کارگزاران
۷۵۰۲,۲۷۷,۰۴۸	۴,۵۶۸,۸۴۲,۶۹۵	.	۴۸۴,۸۷۴,۱۷۶	۴۳۲,۱۳۸,۷۵۴	۶۹۰,۰۰۵,۹۰۸	۷,۹۳۴,۴۱۵,۸۰۲	۵,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۹	پرداختی به ارکان صندوق
.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	.	.	.	.	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۳۳,۸۴۸,۱۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
.	.	.	.	۱۰۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۹,۴۳۲,۳۸۷,۸۴۵	۱۰۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۹,۴۳۲,۳۸۷,۸۴۵	پیش دریافت
۱,۶۹۱,۰۷۲,۹۷۱	۹۱۶,۱۸۲,۹۹۵	.	۱۰۹,۳۹۵,۴۳۳	۲۰۸۶۳۰,۶۶۸	۴۵,۷۸۸,۴۲۸	۱,۸۹۹,۷۰۳,۶۳۹	۱,۰۷۱,۳۶۶,۸۶۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۱۷,۵۵۸,۱۴۹,۲۹۶	۱۱۰,۶۳۴,۲۶۳,۵۲۷	.	۵,۲۸۱,۴۲۱,۱۳۱	۱۱,۲۵۹,۵۵۲,۷۸۶	۱۰,۱۶۹,۱۸۲,۱۹۱	۴۲۸,۸۱۷,۷۰۲,۰۸۲	۱۲۶,۰۸۴,۸۶۶,۸۶۹	جمع بدهی‌ها
۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۹۱۷,۸۹۲,۰۴۳,۷۵۹	.	۱۱۷,۶۴۱,۹۸۲,۲۹۹	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۴۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۱,۵۲۳,۴۷۲,۴۳۲,۶۴۶	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	خالص دارایی‌ها
-	-	-	۸۸۶,۶۱۳	۱,۴۹۳,۶۳۹	۱,۱۳۲,۵۸۶	-	-	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

الف) صورت خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		مشفق ۵۰		و خازرم		جمع	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
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	۶,۳۱۹,۳۲۸,۸۵۳	-	۱۱,۳۲۲,۴۵۷	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	-	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۶,۳۱۹,۳۲۸,۸۵۳
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
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲	-	۴۰,۳۷۰,۱۹۷,۱۶۷	۸۸۹۶,۷۹۴,۵۲۸	-	۹۰۸,۶۱۱,۸۲۳,۵۲۰	۹۲۳,۴۵۳,۶۴۳,۴۸۲
جاری کارگزاران	۲,۱۵۵,۸۱۴	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	۷۹۳,۴۰۳,۵۵۲	۲۷۳,۳۲۹,۱۰۹	-	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۱۹۸,۱۰۰,۸۷۷	-	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۲۷۳,۳۲۹,۱۰۹
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	۵,۷۴۲,۷۲۲,۷۷۹	-	۴۷۲,۱۳۱,۴۷۸	۶,۴۴۳,۶۸۳,۱۱۳	-	۱۴,۸۵۰,۳۳۰,۳۹۳	۵,۷۴۲,۷۲۲,۷۷۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۱,۳۹۲,۹۱۹,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۷۲۳,۸۴۸,۱۱۲	-	-	۶۶,۷۸۱,۶۵۱	-	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۰,۹۲۸	۷۲۳,۸۴۸,۱۱۲
پیش دریافت	۱۰۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵	-	۲۲,۰۹۹,۴۴۷,۴۹۲	-	-	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶	۹,۴۳۳,۳۸۷,۸۴۵
سایر حساب‌های 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	-	۱,۴۳۷,۵۴۴	۱,۴۳۷,۵۴۴



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

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	۱۵,۳۱۲,۲۵۱,۹۰۲	۴۰,۱۴۸,۱۶۵,۹۸۶	۸,۷۲۲,۵۳۷,۴۵۵	-	۶۲,۳۹۷,۳۸۴,۱۸۹	۱۳۲,۷۴۸,۶۹۳,۳۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵۵,۰۳۴,۳۶۹,۳۹۲	۱۵,۰۵۲,۳۳۱,۵۹۶	۱,۶۳۱,۱۷۶,۶۵۰	۱,۳۷۲,۶۵۱,۶۶۱	-	-	۲۵۶,۶۶۵,۵۴۵,۹۴۲
سود سهام	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	۵۱,۰۲۱,۱۲۲	۶,۵۶۸,۳۷۰,۰۱۲	۲۰,۴۹۶,۴۷۵	۳۱۶,۲۳۲,۹۰۶	۱۹,۸۴۴,۱۳۴	۲۴,۳۸۵,۵۳۳	۹۱,۳۶۱,۷۳۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	-	۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۲,۱۴۸,۳۰۴,۱۱۳	-	۴۱,۹۱۵,۸۷۶,۵۳۷	۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴
سایر درآمدها	۲,۶۹۸,۶۸۰,۹۸۵	۶۱۵,۹۴۶,۷۲۲	۱۳,۴۲۲,۵۱۸	-	-	-	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳
جمع درآمدها	۳۹۵,۶۹۸,۶۴۶,۸۲۱	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	(۱۰,۶۴۱,۱۲۷,۱۰۵)	(۶,۲۹۹,۵۲۵,۷۸۷)	(۲,۱۵۶,۷۶۴,۱۵۷)	(۳,۲۱۲,۹۰۰,۳۲۶)	-	(۳,۲۷۱,۵۹۲,۳۰۱)	(۱۲,۷۹۷,۹۰۱,۲۶۳)
سایر هزینه‌ها	(۶۰۵,۳۱۷,۳۱۰)	(۳۳۳,۰۳۱,۴۴۷)	(۵۸۴,۱۳۴,۰۷۶)	(۳۴۷,۳۳۰,۰۰۵)	(۱۰۷,۹۳۱)	(۳۷۴,۱۵۸,۴۰۹)	(۱,۱۸۹,۵۵۹,۳۱۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۱,۲۴۶,۴۵۴,۴۱۵)	(۶,۶۴۲,۵۵۷,۲۳۴)	(۲,۷۴۰,۸۹۸,۲۳۳)	(۳,۵۶۰,۲۳۰,۳۳۱)	(۱۰۷,۹۳۱)	(۳,۶۴۵,۷۵۰,۷۱۰)	(۱۳,۹۸۷,۴۶۰,۴۷۹)
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	۵۲۲,۷۸۳,۶۵۳,۶۰۹
هزینه‌های مالی	-	(۳,۸۸۳,۵۴۰)	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۴۶)	(۵۳,۱۶۴,۵۴۳,۹۹۳)	-	(۱۹,۳۹۶,۲۱۳,۴۵۴)	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۴۶)
سود (زیان) خالص	۳۸۴,۴۵۲,۱۹۲,۵۱۶	۶۲,۱۶۱,۷۲۶,۵۳۷	۸۱,۷۸۸,۱۰۷,۲۴۴	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)		وسرمند		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	(۲۷,۲۶۴,۰۴۲,۳۶۴)	۶۸,۶۹۱,۵۰۱,۸۹۹		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۵۶,۶۶۵,۴۵۵,۹۴۲	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	سود سهام
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۰,۱۱۵,۹۰۰,۰۷۴	۰	۸۰۳,۱۳۶,۰۰۰	۰	۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴	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	(۷,۷۲۴,۸۸۰,۳۸۳)	۱۸,۰۱۲,۳۱۵,۵۰۷	۰	(۲۵,۵۸۰,۹۲۰,۳۴۶)	۵۲۹,۰۴۶,۲۳۳,۷۰۶	۳۱۲,۰۱۱,۴۱۸,۹۴۰	جمع درآمدها
هزینه‌ها								
(۱۲,۷۹۷,۹۰۱,۲۶۲)	(۱۲,۷۸۴,۰۱۸,۴۱۴)	(۲,۷۴۳,۵۲۵,۴۲۴)	(۲,۰۸۹,۴۲۰,۴۵۰)	۰	(۳۹۴,۳۵۵,۷۹۷)	(۱۵۵۴۱,۴۲۶,۶۹۶)	(۱۵,۲۶۷,۷۹۴,۶۶۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۸۹,۵۵۹,۲۱۷)	(۱,۰۶۴,۵۱۹,۸۶۱)	(۵۸۱,۴۳۳,۶۹۸)	(۳۴۳,۶۰۴,۱۱۴)	۰	(۱۷۹,۶۶۸,۹۳۲)	(۱,۷۷۰,۹۹۳,۹۱۵)	(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
(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۳۶)	(۷۲,۵۶۴,۶۴۰,۹۸۷)	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۳۶)	(۷۲,۵۶۴,۶۴۰,۹۸۷)	هزینه‌های مالی
۴۶۶,۳۶۰,۰۳۵,۹۸۳	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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های 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	درآمدها:
۱۳۳,۷۴۸,۶۹۳,۳۱۴	۶۸,۶۹۱,۵۰۱,۸۹۹	۱۱۰,۴۸,۴۱۶,۳۵۹	(۱۷,۵۹۳,۶۶۲,۵۰۰)	(۵,۶۴۰,۸۸۴,۳۶۱)	(۳,۳۷۹,۹۳۴,۲۰۵)	۱۳۹,۱۵۶,۲۲۵,۳۱۲	۴۷,۸۱۸,۹۰۵,۱۹۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴۸,۹۲۸,۱۶۸,۷۲۴	۱۹,۴۹۶,۶۹۰,۰۱۳	۰	۴۳۲,۲۸۵,۶۰۸	۰	(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	۳۲۲,۲۱۸,۳۲۰	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	۰	۰	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۲۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	سود سهام
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۰,۹۱۹,۰۳۶,۰۷۴	۰	۸۷۰,۰۶۴,۰۰۰	۰	۱,۸۳۸,۰۲۸,۰۰۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۳,۶۲۷,۱۲۸,۰۷۴	سود صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۳,۸۵۸,۵۶۸	۱۳,۷۹۵,۰۵۵,۷۱۸	۵۷,۴۹۲,۷۹۴	۲,۳۷۱,۳۸۱,۰۶۱	۲۹,۵۸۸,۳۱۸	۸,۸۸۰,۳۳۰,۱۵۵	۱۹۰,۹۳۹,۶۸۰	۲۴,۹۴۶,۶۶۶,۹۳۴	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۳۸,۰۰۳,۵۰۷	۰	۳۹۶,۰۲۰,۸۰۰	۰	۰	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	سایر درآمدها
۵۲۹,۰۴۶,۲۳۳,۷۰۶	۳۱۲,۰۱۱,۴۱۸,۹۴۰	۱۱,۴۳۸,۱۲۷,۴۷۳	(۱۳,۳۸۸,۸۴۹,۷۱۱)	(۵,۶۱۱,۳۹۶,۰۴۳)	(۱,۱۸۹,۴۹۱,۲۸۸)	۵۳۴,۸۷۳,۰۶۵,۱۳۶	۲۹۷,۴۳۳,۰۷۷,۹۴۱	جمع درآمدها
هزینه ها								
(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)	(۱۷,۳۱۵,۹۲۹,۵۹۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۷۷۰,۹۹۲,۹۱۵)	(۱,۵۸۷,۷۹۲,۹۰۷)	(۲۹۱,۱۷۶,۸۸۰)	(۳۱۳,۴۰۸,۴۸۴)	(۱۷۰,۹۶۸,۵۴۷)	(۳۱۳,۱۷۷,۵۲۹)	(۲,۳۳۳,۱۳۸,۳۴۲)	(۲,۲۱۴,۳۷۸,۹۲۰)	سایر هزینه ها
(۱۷,۳۱۲,۴۱۹,۶۱۱)	(۱۶,۸۵۵,۵۸۷,۵۶۸)	(۶۶۹,۲۳۶,۸۲۱)	(۱,۰۰۶,۲۴۵,۹۰۳)	(۴۵۹,۴۸۹,۳۶۴)	(۱,۵۶۸,۳۷۵,۰۴۰)	(۱۸,۴۴۱,۱۴۵,۷۹۶)	(۱۹,۴۳۰,۳۰۸,۵۱۱)	جمع هزینه ها
۵۱۱,۷۳۸,۱۴۰,۰۹۵	۲۹۵,۱۵۵,۸۳۱,۳۷۲	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	(۱۴,۳۹۵,۱۹۵,۶۱۴)	(۶۰۷۰,۷۸۵,۴۰۷)	(۲,۷۵۷,۸۶۶,۳۲۸)	۵۱۶,۴۳۱,۹۱۹,۳۴۰	۲۷۸,۰۰۲,۷۶۹,۴۲۰	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۵۶,۵۳۳,۶۱۷,۶۲۴)	(۷۲,۵۶۴,۶۴۰,۹۸۷)	۰	(۱۰,۷۴۵,۷۶۶)	۰	(۳۰,۴۷۸,۴۰۸)	(۵۶,۵۳۳,۶۱۷,۶۲۴)	(۷۲,۶۰۵,۸۶۵,۱۶۱)	هزینه های مالی
۴۵۵,۲۱۰,۱۹۶,۴۶۹	۲۲۲,۵۹۱,۱۹۰,۳۸۵	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	(۱۴,۴۰۵,۹۴۱,۳۸۰)	(۶۰۷۰,۷۸۵,۴۰۷)	(۲,۷۸۸,۳۴۴,۷۳۶)	۴۵۹,۹۰۸,۳۰۱,۷۱۴	۲۰۵,۳۹۶,۹۰۴,۲۶۹	سود(زیان) خالص
-	-	-	(۲۷,۲۰)	(۰۰۲)	(۳,۳۴)	-	-	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
-	-	-	(۲۱,۷۷)	(۰)	(۲,۳۷)	-	-	بازده سرمایه گذاری 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۱۵۶,۲۲۵,۳۱۲	۴۷,۸۱۸,۹۰۵,۱۹۴	۲,۱۹۰,۶۹۲,۷۶۵	-	۱۹,۶۳۵,۷۱۲,۹۴۶	(۲,۸۹۴,۶۵۲,۳۴۸)	۱۶۰,۹۸۲,۶۳۱,۰۲۳	۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
۲۴۸,۹۲۸,۱۶۸,۷۲۴	۱۱,۳۰۱,۱۶۰,۳۸۳	۱,۵۷۶,۵۲۵,۱۸۰	-	(۱,۰۵۷,۹۴۰,۰۴۶)	۹,۱۱۸,۰۶۱,۰۷۵	۲۴۹,۴۴۶,۷۵۳,۸۵۸	۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۲۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	-	-	-	-	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۲۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹
سود سهام							
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۳,۶۲۷,۱۲۸,۰۷۴	-	-	-	۵۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری							
۱۹۰,۹۳۹,۶۸۰	۲۴,۹۴۶,۶۶۶,۹۳۴	۵۴,۷۰۴,۱۱۵,۹۱۰	-	۵۸,۵۹۵,۷۰۸,۸۱۱	۵۶,۴۵۷,۹۶۰,۷۱۳	۱۱۳,۴۹۰,۷۶۴,۴۰۱	۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب							
۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۴۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۵۰	۷۷,۹۰۰,۵۵۲,۵۰۸	-	۲۶,۹۵۰,۵۰۴,۴۸۱	۱۳,۷۰۲,۵۱۲,۱۵۵	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	۵۷,۷۶۶,۶۹۲,۸۰۵
درآمد حاصل از بازارگردانی							
۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۲	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	-	-	-	-	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۲	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷
سایر درآمدها							
۵۳۴,۸۷۳,۰۶۵,۱۳۶	۲۹۷,۴۳۳,۰۷۷,۹۴۱	۱۳۶,۳۷۱,۸۸۶,۳۶۳	-	۱۰۴,۱۲۳,۹۸۶,۱۹۲	۷۶,۹۱۴,۳۲۰,۵۹۵	۷۷۵,۳۶۸,۹۳۷,۶۹۱	۳۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۵۳۶
جمع درآمدها							
هزینه‌ها							
(۱۶,۲۰۸,۰۰۷,۴۵۴)	(۱۷,۲۱۵,۹۲۹,۵۹۱)	(۱,۱۷۵,۸۱۳,۱۶۷)	-	(۱,۴۴۱,۴۵۵,۵۱۴)	(۱,۲۶۰,۵۶۲,۵۴۷)	(۱۸,۸۲۵,۲۷۶,۱۳۵)	(۱۸,۷۷۶,۴۹۳,۱۳۸)
هزینه کارمزد ارکان							
(۲,۲۳۳,۱۲۸,۳۴۲)	(۲,۲۱۴,۳۷۸,۹۲۰)	(۴۳۸,۳۷۱,۰۹۱)	-	(۵۸۷,۰۴۵,۴۷۴)	(۱۶۴,۹۲۳,۹۳۷)	(۳,۲۵۸,۵۵۴,۹۰۷)	(۳,۲۷۹,۳۰۲,۸۵۷)
سایر هزینه‌ها							
(۱۸,۴۴۱,۱۴۵,۷۹۶)	(۱۹,۴۳۰,۳۰۸,۵۱۱)	(۱,۶۱۴,۱۸۴,۲۵۸)	-	(۲,۰۲۸,۵۰۰,۹۸۸)	(۱,۴۳۵,۴۸۷,۴۸۴)	(۲۲,۰۸۳,۸۳۱,۰۴۲)	(۲۰,۸۵۵,۷۹۵,۹۹۵)
جمع هزینه‌ها							
۵۱۶,۴۳۱,۹۱۹,۳۴۰	۲۷۸,۰۰۲,۷۶۹,۴۳۰	۱۳۴,۷۵۷,۷۰۲,۱۰۵	-	۱۰۲,۰۹۵,۴۸۵,۲۰۴	۷۵,۴۸۸,۸۳۳,۱۱۱	۷۵۳,۲۸۵,۱۰۶,۶۴۹	۳۵۳,۴۹۱,۶۰۲,۵۴۱
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی							
(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۴)	(۷۲,۶۰۵,۸۶۵,۱۶۱)	(۲,۸۹۱)	-	(۱۲۷,۱۹۹,۷۰۰)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۵۶,۶۵۰,۸۲۰,۲۱۷)	(۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶)
هزینه‌های مالی							
۴۵۹,۹۰۸,۳۰۱,۷۱۴	۲۰۵,۳۹۶,۹۰۴,۲۶۹	۱۳۴,۷۵۷,۶۹۹,۷۱۴	-	۱۰۱,۹۶۸,۲۸۵,۵۰۴	۷۵,۴۸۱,۸۳۳,۱۸۶	۶۹۶,۶۳۴,۳۸۶,۴۳۲	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵
سود (زیان) خالص							
-	-	۳۷,۶۷	-	۲۶,۶۳	۱۲,۸۶	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)							
-	-	۳۲,۱۳	-	۳۲,۲۷	۱۱,۳۱	-	-
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		و خازرم		جمع (نقل از صفحه قبل)		
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	
ریال	ریال	ریال	ریال			درآمدها:
۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶	۱۶۰,۰۳۴,۱۴۲,۷۵۹	۰	(۹۴۸,۴۸۸,۲۶۴)	۴۴,۹۲۴,۲۵۱,۸۴۶	۱۶۰,۹۸۲,۶۳۱,۰۲۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸	۲۸۷,۹۹۲,۵۲۵,۶۷۶	۰	۲۸,۵۴۵,۷۷۱,۸۱۸	۲۰,۴۱۹,۲۲۱,۴۵۸	۲۴۹,۴۴۶,۷۵۳,۸۵۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۰	۰	۲۴,۶۹۷,۴۳۱,۱۱۹	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	سود سهام
۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۰	۰	۱۳۴,۱۵۷,۵۶۸,۰۷۴	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷	۱۱۳,۴۹۲,۴۷۸,۳۱۱	۰	۱,۷۱۳,۸۱۰	۸۱,۴۰۴,۶۲۷,۶۴۷	۱۱۳,۴۹۰,۷۶۴,۴۰۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۷,۷۶۶,۶۹۲,۸۰۵	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	۰	۰	۵۷,۷۶۶,۶۹۲,۸۰۵	۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	درآمد حاصل از بازارگردانی
۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۰	۰	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	سایر درآمدها
۳۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۵۳۶	۸۱۲,۹۶۷,۹۳۵,۰۵۵	۰	۳۷,۵۹۸,۹۹۷,۳۶۴	۳۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۵۳۶	۷۷۵,۳۶۸,۹۳۷,۶۹۱	جمع درآمدها
هزینه ها						
(۱۸,۴۷۶,۴۹۳,۱۳۸)	(۲۵,۷۹۶,۲۵۲,۶۰۷)	۰	(۶,۹۷۰,۹۷۶,۴۷۲)	(۱۸,۴۷۶,۴۹۳,۱۳۸)	(۱۸,۸۲۵,۲۷۶,۱۳۵)	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۳۷۹,۳۰۲,۸۵۷)	(۳,۵۲۷,۱۵۳,۸۲۷)	۰	(۳۶۸,۵۹۸,۹۲۰)	(۳,۳۷۹,۳۰۲,۸۵۷)	(۳,۲۵۸,۵۵۴,۹۰۷)	سایر هزینه ها
(۲۰,۸۵۵,۷۹۵,۹۹۵)	(۲۹,۳۲۳,۴۰۶,۴۳۴)	۰	(۷,۲۳۹,۵۷۵,۳۹۲)	(۲۰,۸۵۵,۷۹۵,۹۹۵)	(۲۲,۰۸۳,۸۳۱,۰۴۲)	جمع هزینه ها
۳۵۳,۴۹۱,۶۰۲,۵۴۱	۷۸۳,۶۴۴,۵۲۸,۶۲۱	۰	۳۰,۳۵۹,۴۲۱,۹۷۲	۳۵۳,۴۹۱,۶۰۲,۵۴۱	۷۵۳,۲۸۵,۱۰۶,۶۴۹	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶)	(۵۷,۲۵۴,۹۶۶,۱۸۳)	۰	(۶۰۴,۱۴۵,۹۶۶)	(۷۲,۶۱۲,۸۵۹,۰۸۶)	(۵۶,۶۵۰,۸۲۰,۳۱۷)	هزینه های مالی
۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸	۰	۲۹,۷۵۵,۲۷۶,۰۰۶	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲	سود (زیان) خالص
۱۷.۸۱	۳۳.۶۲	-	۳۷.۶۷	-	-	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۶.۴۸	۲۲.۵۸	-	۳۲.۱۳	-	-	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)



دستینا		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	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۱۰,۴۴۶	۴۰۰,۱۷۱,۰۱۲,۷۹۳	۱۱۰,۴۴۶	۲۳۴,۱۲۹,۶۲۶,۲۵۶	۱۸۷,۳۱۰	۳۱۱,۳۰۶,۲۵۳,۵۵۳	۴۲۷,۸۹۵,۸۷۶,۳۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۸۶۱	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۱۲۸)	(۱۵,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۴۴۸)	(۲۰۴,۴۴۸)	(۲۰۴,۴۴۸)	(۲۰۴,۴۴۸)	(۲۰۴,۴۴۸)
تسویه نمادهای حذف شده	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۸۴,۲۵۳,۱۹۳,۵۱۶	-	۶۶,۰۴۱,۳۸۶,۵۳۷	-	۸۱,۷۸۸,۱۰۷,۳۶۴	-
تعدیلات	-	(۳۲,۰۴۴,۱۸۴)	-	(۳۲,۰۴۴,۱۸۴)	-	(۳۲,۰۴۴,۱۸۴)	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۰,۴۴۸	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۴۶	۴۰۰,۱۷۱,۰۱۲,۷۹۳	۱۸۷,۳۱۰	۳۱۱,۳۰۶,۲۵۳,۵۵۳	۴۲۷,۸۹۵,۸۷۶,۳۱۰



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)		وسرمرد		پایا		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۹۷,۶۵۶	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۴۵۶,۳۹۳	۸۲۵,۶۲۸,۳۷۶,۹۶۹	۲۴۴,۶۵۶	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	۱۲۳,۲۵۴,۲۷۳,۸۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱۹,۵۷۶)	(۳۱۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۸,۳۹۳)	(۴۴۸,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
تسویه نمادهای حذف شده	-	(۳۱,۳۱۱,۴۴۰)	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۴۶۶,۳۶۰,۰۳۵,۹۸۳	-	۲۳۳,۱۶۶,۹۴۴,۵۱۷	-	(۱۱,۰۴۹,۸۳۹,۵۱۴)	۱۵۵,۷۹۰,۱۹۴
تعدیلات	-	(۴۷,۴۴۳,۴۶۹,۴۲۴)	-	(۱۹۸,۵۶۹,۵۷۹,۹۰۳)	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۵۷,۰۵۱	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۲۹۷,۶۵۶	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳



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)		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 دارایی‌ها (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
سرمایه‌گذاری واحد‌های	۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۵۶	۲۸۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره واحد‌های	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱۹,۵۷۶)	(۳۱۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۵۷۸)	(۶۹۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۰۵۳)	(۱۱۲,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۵۷۸)
تسویه فسادهای حذف شده	۰	(۳۱,۳۱۱,۴۴۰)	۰	(۱۱,۰۰۱,۴۳۸)	۰	(۱۵۸,۳۲۹,۳۸۱)	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۲۵۵,۳۱۰,۱۹۶,۴۶۹	۰	۲۳۲,۵۹۱,۱۹۰,۳۸۵	۰	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	۰
تعدیلات	۰	(۳۷,۴۴۳,۳۶۹,۴۳۴)	۰	(۱۱۲,۳۴۰,۴۸۰,۱۲۸)	۰	۳۳,۸۷۲,۵۰۱,۴۷۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۰۱,۷۰۷	۱,۳۱۷,۴۵۲,۸۳۳,۰۰۵	۵۴۲,۳۱۲	۸۵۰,۳۲۲,۲۰۶,۴۰۰	۰	۶۷,۵۶۹,۸۳۷,۳۵۹	۷۲,۳۳۸



جمع (نقل از صفحه قبل)		سرزم ۴۴۱۱		مشفق ۰۵		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	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	۷۸۷,۰۵۲	۱,۰۳۵,۵۳۴,۰۲۶,۰۵۸	۱,۱۵۷,۳۵۹	۱,۳۲۸,۴۸۹,۸۷۹,۶۵۸	۵۹۵,۶۲۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۱,۳۲۸,۴۸۹,۸۷۹,۶۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱	۳۲۹,۳۷۱	۳۲۹,۳۷۱	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۴۴,۳۱۶)	(۴۴۴,۳۱۶)	(۶۹۹,۵۷۸)	(۶۹۹,۵۷۸)	(۲۸۴,۰۴۴)	(۳۸۴,۰۴۴)	(۷۱۹,۵۷۸)
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	۳۰۵,۳۹۶,۹۰۲,۲۶۹	۰	۱۰۱,۹۶۸,۲۸۵,۵۰۴	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۲,۴۵۵
تعدیلات	۰	۷۵۶۶,۳۰۲,۷۳۲	۰	(۱۲۸,۱۳۴,۷۵۶,۴۴۱)	۰	(۷۷,۰۹۲,۳۲۱,۳۸۲)	(۱۳۴,۰۵۰,۰۴۹,۲۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۰۱,۷۰۷	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۷۸۷,۰۵۲	۱,۰۳۵,۵۳۴,۰۲۶,۰۵۸	۲۱۱,۵۷۷	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۴۱	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

چ (صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی)

جمع (نقل از صفحه قبل)		وپسا		مناخر		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	۱,۳۲۸,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱,۳۲۸,۴۸۹,۸۷۹,۶۵۸	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲	۹۴۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری لغت شده طی دوره	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)	(۷۱۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
تسویه نهادهای حذف شده	۰	(۳۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	۰	(۱۱۰,۰۱۴,۳۸۸)	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶۹۶,۳۴۴,۲۸۶,۴۲۲	۰	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۲,۳۵۵	۰	۰	۰
تبدیلات	۰	(۷۲,۴۲۷,۴۹۶,۳۵۱)	۰	(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۲۰۶)	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۴۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(چ) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)				و خازم				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	۱,۱۵۷,۳۵۹	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	-	-	-	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۱۵۷,۳۵۹	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲	۱,۲۴۲,۷۸۰	۱,۲۴۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۹۹۲	۹۴۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)	-	-	-	-	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۹,۵۷۸)	(۷۱۹,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه نهادهای حذف شده	-	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	-	(۱۴۰,۷۰۳,۳۲۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۳۲۲	-	۲۹,۷۵۵,۲۷۶,۰۰۶	-	-	-	-	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۳۲۲	-	۲۸۰,۸۷۸,۷۴۳,۴۵۵
تعدیلات	-	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	-	(۱۲۴,۰۵۰,۰۴۹,۳۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۲,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۳۴۲,۷۸۰	۱,۳۴۲,۵۳۵,۲۷۶,۰۰۶	-	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹

