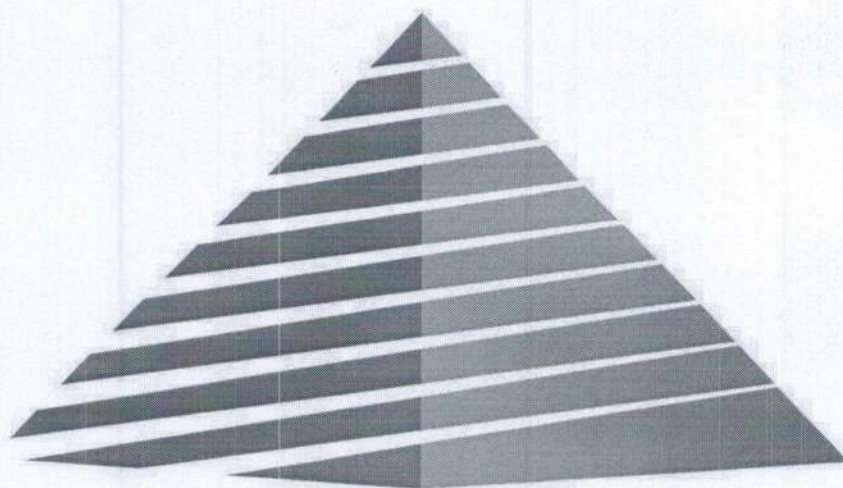




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴ - ۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۳۷	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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
۵	۱,۷۵۶,۹۴۷,۸۴۵,۶۶۰	ریال ۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۶,۵۸۰,۸۰۲,۹۶۰	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷	۷۸۳,۷۱۷,۶۳۵,۲۱۳	۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱,۲۲۳,۸۷۳,۹۷۷,۱۲۵	۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	حساب‌های دریافتی
۱۰	۵۹۵,۹۴۰,۰۵۹	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	سایر دارایی‌ها
۱۱	۰	۱۲,۸۳۵,۶۴۸	جاری کارگزاران
	۳,۸۳۸,۷۶۱,۹۳۷,۰۱۷	۳,۶۸۴,۰۱۳,۵۸۵,۱۵۱	جمع دارایی‌ها
۱۱	۸۰,۹۶۶,۴۵۰,۰۴۳	۰	جاری کارگزاران
۱۲	۱۴,۰۲۴,۰۰۶,۲۱۸	۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۲۰۲,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴	۳,۶۴۲,۹۴۰,۴۲۴	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶	پیش دریافت
۱۵	۲,۲۲۸,۳۰۴,۰۵۵	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱۰۱,۰۶۴,۲۰۸,۹۰۱	۴۵۸,۳۵۹,۷۵۶,۰۸۵	جمع بدهی‌ها
۱۶	۳,۷۳۷,۶۹۷,۷۲۸,۱۱۶	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	خالص دارایی‌ها
	۱,۵۴۳,۷۰۳	۱,۴۳۷,۵۴۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
درآمدها		
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۷۴,۸۰۹,۷۹۰,۴۳۰	۱۹,۵۸۲,۶۳۶,۶۸۶
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶۵,۸۵۱,۶۰۴,۴۶۷	۳۱,۸۳۸,۲۴۸,۲۱۲
۱۹ سود سهام	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰
۲۰ سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۴,۲۲۳,۴۹۸,۳۳۰	۱۵,۶۴۱,۸۰۶,۸۵۵
۲۲ درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۹,۶۱۲,۶۹۹,۰۰۲	۸,۶۴۵,۶۲۰,۲۲۳
۲۳ سایر درآمدها	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵
جمع درآمدها	۳۴۲,۸۳۵,۲۶۲,۶۷۶	۹۸,۶۰۷,۸۶۷,۳۲۷
هزینه‌ها		
۲۴ هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۹۱۵,۳۹۵,۹۸۸)	(۳,۹۳۴,۹۱۶,۷۳۷)
۲۵ سایر هزینه‌ها	(۱,۱۶۸,۸۷۹,۲۱۷)	(۸۵۷,۹۸۵,۲۵۶)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۳۳۰,۷۵۰,۹۸۷,۴۷۱	۹۳,۸۱۴,۹۶۵,۳۴۴
۲۶ هزینه‌های مالی	(۹,۴۶۰,۱۴۵,۵۵۷)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)
سود خالص	۳۲۱,۲۹۰,۸۴۱,۹۱۴	۸۸,۴۷۸,۰۵۲,۵۹۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۹.۶۹	۵.۰۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد) (۲)	۸.۶۰	۵.۸۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۲,۲۴۳,۸۶۴	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۷,۳۹۱	۳۶۰,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	(۵۶۹,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص پایان دوره	۰	۸۸,۴۷۸,۰۵۲,۵۹۱
۲۷ تعدیلات	۰	(۷۷,۳۸۹,۰۷۵,۷۱۵)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۴۲۱,۲۵۵	۱,۵۱۳,۳۵۷,۵۴۹,۳۵۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر 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 امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۵۴۰۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵، سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافت. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

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

۲- 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 سبدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تأمین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر 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: حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره

ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران،

بلوار آفریقا، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲ طبقه ۱۲.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها:

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 سپرده های بانکی: اصل سپرده ها 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 ۴-۷-۲ 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	لابراتوار های 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	صرزم۴۴۱۱	۱٪	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰
۵	اوراق مرابحه سهام شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق۰۵	۱٪	۲.۵۰۰	۵۰.۰۰۰
۶	سرمایه گذاری خوارزمی	وخارزم	۲٪	۵۴۹.۴۵۰	۱۰.۹۸۹.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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 ۰.۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰/۳ درصد (۰/۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند (۲-۲-۳) امیدنامه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۱ درصد (۰/۰۱) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.	کارمزد مدیر
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود *	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۷۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
۱- مبلغ ۱۸۷۵۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- هزینه متغیر: ۱-۲- مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰ ریال بابت هر NAV (نماد) به عنوان بخش متغیر سالانه؛ ۲-۲- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح زیر: - از ۰ تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۲۵ - از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۱۵ - بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۰۵ اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد. اما اگر خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. ***	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* 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 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

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 میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	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	۸۵۰,۷۱۳,۱۳۸,۹۳۱	۱,۰۲۱,۴۱۳,۵۲۳,۷۶۸	۲۶.۶۱	۱,۲۶۰,۴۰۷,۲۵۷,۵۰۶	۱,۲۶۹,۲۲۳,۵۳۷,۳۴۷	۳۴.۴۵
مواد و محصولات دارویی	۳۵۹,۲۴۴,۵۹۱,۸۷۹	۶۳۱,۸۸۲,۰۹۲,۶۱۱	۱۶.۴۶	۳۴۷,۹۴۵,۳۵۶,۹۰۷	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۱۶.۲۷
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۳۹,۲۴۴,۶۲۸,۵۵۱	۱۰۳,۶۵۲,۲۲۹,۲۸۱	۲.۷۰	۱۳۹,۲۴۴,۶۲۸,۵۵۱	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۳.۵۶
	۱,۳۴۹,۲۰۲,۳۵۹,۳۶۱	۱,۷۵۶,۹۴۷,۸۴۵,۶۶۰	۴۵.۷۷	۱,۷۴۷,۵۹۷,۲۴۲,۹۶۴	۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	۵۴.۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد	ریال	
۰.۰۳	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۰.۰۳	۱,۱۵۶,۲۰۳,۳۳۳	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰.۰۳	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	۰.۵۷	۲۱,۹۰۵,۴۲۲,۶۹۸	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰.۰۰	۴۲,۲۱۴,۹۸۲	۰.۰۰	۸۶,۷۶۷,۰۲۰	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰.۰۰	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۰.۰۹	۳,۳۷۴,۱۶۱,۴۵۶	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۱,۳۲۲,۴۵۷	۰.۰۰	۵۴,۹۷۰,۰۶۱	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰.۰۰	۴,۷۹۰,۶۷۷	۰.۰۰	۳,۲۷۸,۳۹۲	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰.۰۶	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۰.۶۹	۲۶,۵۸۰,۸۰۲,۹۶۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاریگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۲۰	۳۱۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۰,۰۳۷,۷۲۰	۳۴۱,۸۹۵,۳۳۸,۶۹۰	۸.۹۱	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪
۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۱۸	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۸۹۶,۵۲۳	۴۴۱,۸۲۲,۲۹۶,۵۲۳	۱۱.۵۱	۴۰۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	مربحه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
		۷۵۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۸۲,۹۳۴,۲۴۳	۷۸۳,۷۱۷,۶۳۵,۲۱۳	۲۰.۴۲	۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۸۵,۵۵۶,۵۶۵,۶۲۴	۳۸۴,۰۲۷,۹۱۱,۰۴۴	۵.۱۷	۱۹۸,۴۷۸,۶۱۱,۸۸۱	۱۹۵,۹۲۳,۴۹۰,۳۵۰	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار
۵۴,۸۰۱,۴۵۷,۹۵۰	۵۴,۴۲۱,۴۵۷,۸۹۰	۴.۰۲	۱۵۴,۱۳۰,۲۱۷,۹۹۷	۱۵۴,۰۲۹,۷۰۰,۴۰۲	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم
۲۳,۶۳۷,۵۶۷,۱۲۵	۲۰,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۰.۲۸	۱۰,۸۰۹,۸۹۲,۷۶۵	۸,۶۰۰,۲۵۸,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق رابین-د
۱۸,۵۰۱,۲۳۰,۳۶۸	۱۷,۳۱۳,۶۸۵,۶۹۹	۱۳.۱۴	۵۰۴,۵۲۱,۶۲۴,۴۵۵	۵۰۰,۰۹۳,۱۸۹,۸۳۸	صندوق س توسعه فولاد- ثابت
۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰	۲,۰۹۶,۷۲۳,۸۵۹	۴.۱۷	۱۶۰,۰۷۰,۹۵۳,۱۶۶	۱۵۳,۳۶۹,۸۷۰,۵۷۴	ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
۳۱۳,۴۷۳,۹۲۱,۶۱۷	۳۱۲,۹۸۲,۷۵۵,۵۲۶	۵.۱۰	۱۹۵,۸۶۲,۶۷۶,۸۶۱	۱۹۵,۲۵۴,۷۱۱,۹۵۶	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا-د
۱۱۰,۲۵۸,۳۲۶,۶۸۶	۱۱۰,۰۰۴,۴۷۳,۹۵۱	۰.۰۰	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار- ثابت
۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۹۰۰,۸۴۷,۶۰۷,۹۶۹	۳۱.۸۸	۱,۲۲۳,۸۷۳,۹۷۷,۱۲۵	۱,۲۰۷,۲۷۱,۲۲۱,۱۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
			۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳

سود سهام دریافتنی

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ تشکیل مجمع	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳

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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۱,۰۹۵,۴۷۵	۰	(۲۴۱,۸۸۹,۲۲۰)	۲۳۹,۲۰۶,۲۵۵
۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸	۰	(۳۵۵,۷۳۱,۱۲۰)	۳۵۱,۷۷۸,۸۴۸
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۵,۰۴۴)	۴,۹۵۴,۹۵۶
۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۸,۶۶۵,۳۸۴)	۵۹۵,۹۴۰,۰۵۹

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۹,۸۲۷,۸۰۰,۸۸۵,۲۱۲	(۹,۹۰۸,۷۸۰,۱۷۰,۹۰۳)	(۸۰,۹۶۶,۴۵۰,۰۴۳)	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۹,۸۲۷,۸۰۰,۸۸۵,۲۱۲	(۹,۹۰۸,۷۸۰,۱۷۰,۹۰۳)	(۸۰,۹۶۶,۴۵۰,۰۴۳)	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرکت سیدگردان الگوریتم- مدیر موسسه حسابرسی هوشیار ممیز-متولی موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آموزده کاران-حسابرس
ریال	ریال	
۱۳,۱۷۲,۹۰۶,۶۰۶	۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹	
۱۸۹,۹۸۰,۶۵۴	۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰	
۶۶۱,۱۱۸,۹۵۸	۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴	
۱۴,۰۲۴,۰۰۶,۲۱۸	۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ (درصد)	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
ریال	ریال		
۲۰۲,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹	۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۳,۶۴۲,۹۴۰,۴۲۴	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶

پیش دریافت

۱۴-۱- مطابق با مفاد قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی و اوراق مرابحه 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.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۲۰,۵۷۴,۷۹۲	۵۲۰,۵۷۴,۷۹۲
بدهی به مدیر بابت پرداخت سایر هزینه های صندوق	۱۸۲,۹۲۱,۸۹۰	۱۸۲,۹۲۱,۸۹۰
مخارج نرم افزار	۱,۵۲۴,۸۰۷,۳۷۳	۱,۶۵۶,۲۱۴,۳۳۵
	۲,۲۲۸,۳۰۴,۰۵۵	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷

۱۶- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۳۵,۹۳۸,۶۰۶,۶۷۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۳۹۶,۲۵۵	۳,۱۸۹,۷۱۵,۲۲۲,۳۹۲
	۲,۴۲۱,۲۵۵	۳,۷۳۷,۶۹۷,۷۲۸,۱۱۶
	۲,۴۲۱,۲۵۵	۳,۷۳۷,۶۹۷,۷۲۸,۱۱۶
	۲,۴۲۱,۲۵۵	۳,۷۳۷,۶۹۷,۷۲۸,۱۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۷,۹۱۱,۲۵۳,۴۷۵	(۳,۶۳۳,۳۴۴,۹۷۷)
۱۷-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲۶,۸۹۸,۵۳۶,۹۵۵	۲۳,۲۱۵,۹۸۱,۶۵۵
۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مباحثه	.	۸
	۷۴,۸۰۹,۷۹۰,۴۳۰	۱۹,۵۸۲,۶۳۶,۶۸۶

۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	
داروسازی سینا	۷۶۲,۰۶۶	۱۱,۷۵۰,۳۴۵,۶۲۰	(۱۱,۸۵۱,۷۲۶,۰۳۸)	(۷,۱۴۳,۸۵۲)	(۱۰۸,۵۲۴,۲۷۰)	۲,۹۶۳,۲۶۹,۵۷۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۳۰,۴۵۰,۴۱۱	۷۹۴,۸۹۸,۴۵۶,۰۵۶	(۷۴۶,۵۵۵,۶۶۳,۵۲۹)	(۳۲۳,۰۱۴,۷۸۲)	۴۸,۰۱۹,۷۷۷,۷۴۵	.
سرمایه گذاری صنایع ایران	.	.	.	.	.	۵۴,۱۷۹,۸۴۷
بیمه رازی	.	.	.	.	.	(۶۶۵۰,۷۹۴,۳۹۷)
		۸۰۶,۶۴۸,۸۰۱,۶۷۶	(۷۵۸,۴۰۷,۳۸۹,۵۶۷)	(۳۳۰,۱۵۸,۶۳۴)	۴۷,۹۱۱,۲۵۳,۴۷۵	(۳,۶۳۳,۳۴۴,۹۷۷)

۱۷-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.پایا ثروت پویا-د	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰)	(۴۵۴,۰۸۶)	۳۸,۵۹۲,۷۶۴	.
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۱۲,۱۲۱,۲۶۵,۰۸۱	(۱۱۰,۲۵۸,۳۲۶,۶۸۶)	(۳۱,۰۲۲,۶۲۰)	۱,۸۴۱,۹۱۵,۷۷۵	.
صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت	۳۵,۰۰۸,۰۷۵	۷۹۷,۱۰۵,۱۲۸,۴۳۵	(۷۹۰,۳۵۷,۲۳۱,۵۸۱)	(۱۴۹,۴۵۶,۲۲۵)	۶,۵۹۸,۴۴۰,۶۲۹	۲۳,۸۷۵,۰۶۷,۷۷۴
صندوق س. کارا -د	۳۰,۲۹۶,۰۲۰	۴۷۷,۴۴۹,۵۶۴,۳۴۰	(۴۷۳,۳۱۶,۰۴۲,۰۵۹)	(۸۹,۵۲۱,۷۰۸)	۴۰,۴۴۰,۰۰۰,۵۷۳	۷۵۸,۷۱۴,۵۸۱
ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۸,۸۲۵,۹۰۰	۹۳,۰۶۰,۸۲۴,۳۳۱	(۹۱,۶۳۹,۷۸۹,۲۶۵)	(۱۷,۴۴۸,۷۸۵)	۱,۴۰۳,۵۸۶,۳۸۱	.
صندوق س. دارا الگوریتم-د	۶۱۵,۲۶۲,۷۰۷	۶,۷۳۳,۶۱۹,۸۸۱,۹۴۳	(۶,۷۲۱,۳۹۵,۸۲۴,۸۸۴)	(۱۳۵,۱۸۴,۸۳۱)	۱۳,۰۸۸,۸۷۲,۲۲۸	(۱,۵۷۳,۱۵۲,۹۰۹)
صندوق س. اعتماد داریک-د	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۵,۳۳۰,۰۰۰	(۱۸,۵۰۱,۲۳۰,۳۶۸)	(۳,۵۲۲,۲۴۴)	۲۸۰,۵۷۷,۳۸۸	.
صندوق س. توسعه افق رایین-د	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۸,۶۰۴,۲۷۰	(۱۳,۴۷۳,۴۱۳,۲۶۲)	(۲,۶۳۹,۶۹۱)	۶۰۲,۵۵۱,۳۱۷	.
صندوق س. یا درآمد ثابت کیان	.	.	.	.	.	۱۵۵,۳۵۲,۲۰۹
		۸,۲۴۸,۶۴۲,۳۹۸,۴۰۰	(۸,۲۲۱,۳۲۴,۶۱۱,۲۵۵)	(۴۱۹,۲۵۰,۱۹۰)	۲۶,۸۹۸,۵۳۶,۹۵۵	۲۳,۲۱۵,۹۸۱,۶۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- ۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مباحثه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪
۸	۰	۰	۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۱۵۰,۸۲۱,۹۴۴,۳۲۵	۲۶,۰۷۷,۲۰۷,۳۱۱
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۵,۰۳۸,۸۶۰,۱۴۲	۷,۲۴۵,۳۴۳,۶۰۵
۱۸-۳ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مباحثه	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۴,۳۰۲,۷۰۴)
	۱۶۵,۸۵۱,۶۰۴,۴۶۷	۳۱,۸۳۸,۲۴۸,۲۱۲

۱۸-۱ 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۹۸,۵۵۳,۶۲۰	۱,۰۳۲,۰۳۴,۹۲۱,۰۰۰	(۸۶۹,۲۲۳,۹۹۵,۷۹۹)	(۶۲۱,۳۹۷,۲۳۲)	۱۵۲,۱۸۹,۵۲۷,۹۶۹	۰
داروسازی سینا	۳۸,۹۵۶,۶۵۵	۶۳۲,۲۶۶,۵۱۰,۶۴۹	(۶۰۵,۷۴۵,۱۱۷,۳۵۷)	(۳۸۴,۴۱۸,۰۳۸)	۲۶,۱۳۶,۹۷۵,۲۵۴	۴۷,۲۵۲,۴۸۷,۸۳۹
ح. بیمه سرمد	۳۴,۵۳۶,۱۴۳	۱۰,۱۱۹,۰۸۹,۸۹۹	(۲۱,۶۸۸,۶۹۷,۸۰۴)	(۶,۱۵۲,۴۰۷)	(۱۱,۵۷۵,۷۶۰,۳۱۲)	۰
بیمه سرمد	۷۲,۱۰۸,۰۱۱	۹۳,۵۹۶,۱۹۸,۲۷۸	(۱۰۹,۴۶۸,۰۹۰,۳۷۵)	(۵۶,۹۰۶,۴۸۹)	(۱۵,۹۲۸,۷۹۸,۵۸۶)	(۲۲,۹۴۲,۹۱۶,۹۴۷)
سرمایه گذاری صنایع ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۷,۶۳۶,۴۱۹
		۱,۷۵۸,۰۱۶,۷۱۹,۸۲۶	(۱,۶۰۶,۱۲۵,۹۰۱,۳۳۵)	(۱,۰۶۸,۸۷۴,۱۶۶)	۱۵۰,۸۲۱,۹۴۴,۳۲۵	۲۶,۰۷۷,۲۰۷,۳۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- ۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۲۱,۴۹۰,۸۱۵	۲,۵۵۵,۱۲۱,۵۳۱	(۳۷,۲۲۱,۷۱۹)	(۱۹۵,۹۲۳,۴۹۰,۳۵۰)	۱۹۸,۵۱۵,۸۳۳,۶۰۰	۸,۳۸۳,۲۷۰	صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت
۰	۶۰۷,۹۶۴,۹۰۵	(۳۶,۷۳۱,۱۳۹)	(۱۹۵,۲۵۴,۷۱۱,۹۵۶)	۱۹۵,۸۹۹,۴۰۸,۰۰۰	۱۱,۹۴۸,۰۰۰	صندوق س. کارا - د
۰	۶,۷۰۱,۰۸۲,۵۹۲	(۳۰,۰۱۸,۹۳۲)	(۱۵۳,۳۶۹,۸۷۰,۵۷۴)	۱۶۰,۱۰۰,۹۷۲,۰۹۸	۱۴,۷۶۸,۱۰۰	ص.س. درآمد ثابت کیمیا- د
۴,۶۱۳,۱۷۵,۵۳۷	۱۰۰,۵۱۷,۵۹۵	(۴,۶۲۴,۰۴۵)	(۱۵۴,۰۲۹,۷۰۰,۴۰۲)	۱۵۴,۱۳۴,۸۴۲,۰۴۲	۱۳,۶۸۵,۰۶۱	صندوق س. دارا الگوریتم- د
۰	۴,۴۲۸,۴۳۴,۶۱۷	(۹۴,۶۱۵,۵۴۵)	(۵۰۰,۰۹۳,۱۸۹,۸۳۸)	۵۰۴,۶۱۶,۲۴۰,۰۰۰	۴۶,۱۶۸,۰۰۰	صندوق س توسعه فولاد- ثابت
۰	۶۴۵,۷۳۸,۹۰۲	(۲۰,۲۷۷,۲۳۵)	(۱۰,۱۶۴,۱۵۳,۸۶۳)	۱۰,۸۱۱,۹۲۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	صندوق س. توسعه افق رابین- د
۱,۴۱۰,۶۷۷,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۷,۲۴۵,۳۴۳,۶۰۵	۱۵,۰۳۸,۸۶۰,۱۴۲	(۲۰۵,۲۳۸,۶۱۵)	(۱,۲۰۸,۸۳۵,۱۱۶,۹۸۳)	۱,۲۲۴,۰۷۹,۲۱۵,۷۴۰		

۳- ۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مریحه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۴۹,۸۰۲,۷۰۴)	۰	(۳۶,۶۹۹,۰۳۰)	(۳۱۹,۰۸۵,۳۰۰,۹۷۰)	۳۱۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۲۲	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱- ۶ ماهه ۲۰٪
(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۳۹,۹۵۸,۶۰۰,۰۰۰)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	مریحه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
(۱,۴۸۴,۳۰۲,۷۰۴)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۲۹۹,۰۳۰)	(۷۵۹,۰۴۳,۹۰۰,۹۷۰)	۷۵۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
							خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۳۷,۳۷۳,۲۱۷	۱۵۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰
					۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰

۲۰- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
	یادداشت	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶
	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶

۲۰-۱- 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 میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۲۱-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	ریال ۳۴,۲۰۳,۳۴۰,۷۹۲	ریال ۱۵,۵۵۰,۰۴۶,۴۸۷
۲۱-۲ سود سپرده بانکی	۲۰,۱۵۷,۵۳۸	۹۱,۷۶۰,۳۶۸
	۳۴,۲۲۳,۴۹۸,۳۳۰	۱۵,۶۴۱,۸۰۶,۸۵۵

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت ، اجاره و مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۳۱۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	ریال ۱۵,۷۰۲,۷۴۴,۵۵۶	ریال ۱۴,۲۷۳,۰۷۱,۵۷۶
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸,۵۰۰,۵۹۶,۲۳۶	۱,۲۷۶,۹۷۴,۹۱۱
		۷۵۹,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰		۳۴,۲۰۳,۳۴۰,۷۹۲	۱۵,۵۵۰,۰۴۶,۴۸۷

صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪

مرابحه ت.صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲- سود سپرده های بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۵٪	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰۰۷ بانک صادرات		۹,۹۰۶,۸۶۳	۰	۹,۹۰۶,۸۶۳	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۵۰۰۰۰ بانک صادرات	۵٪	۱,۶۲۳,۳۶۲	۰	۱,۶۲۳,۳۶۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰۰۸ بانک صادرات	۵٪	۱۵۴,۰۵۴	۰	۱۵۴,۰۵۴	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰۰۱ بانک صادرات	۵٪	۳۲۰,۱۲۱	۰	۳۲۰,۱۲۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰۰۵ بانک صادرات	۵٪	۸,۱۰۸,۰۶۳	۰	۸,۱۰۸,۰۶۳	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۷۰۲۰۰۲ بانک صادرات	۵٪	۴۵,۰۷۵	۰	۴۵,۰۷۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰-۱۶۵۹۷۸۳۷-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۶,۳۰۴,۱۹۸
سپرده کوتاه مدت ۹-۰۰-۱۶۵۹۷۸۲۶-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۱,۹۸۷,۳۹۰
سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰-۱۶۶۶۹۴۵۲-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۸,۵۸۶,۳۸۹
سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰-۱۶۶۶۹۴۴۵-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۵,۳۵۵,۵۱۵
سپرده کوتاه مدت ۶-۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۹-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۵,۹۷۳,۴۷۱
سپرده کوتاه مدت ۷-۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۳-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۵,۵۶۰,۳۸۹
سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰-۱۶۷۷۵۲۴۵-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۷,۹۷۸,۱۴۵
سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰-۱۷۵۴۵۰۱۳-۰۲ بانک صادرات	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۴,۸۷۱
		۲۰,۱۵۷,۵۳۸	۰	۲۰,۱۵۷,۵۳۸	۹۱,۷۶۰,۳۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ ماهه ۲۰٪	۶,۹۷۵,۸۴۲,۹۴۰	۶,۱۹۷,۱۱۶,۰۵۰
مربحه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱	۲۲,۰۹۹,۴۴۷,۴۹۲	۱,۹۳۳,۷۰۱,۶۵۸
صندوق دارا الگوریتم	۵۳۷,۴۰۸,۵۷۰	۵۱۴,۸۰۲,۵۱۵
صندوق ارزش آفرین بیدار	.	.
	۲۹,۶۱۲,۶۹۹,۰۰۲	۸,۶۴۵,۶۲۰,۲۲۳

۲۲-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها و اوراق فوق با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ و ۱-۱۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۳- 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

تنزیل سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵
	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳,۶۶۵,۷۰۹,۶۷۳	۱۰,۵۶۰,۴۸۸,۳۰۷
۱۴۷,۹۴۰,۴۰۱	۱۶۱,۷۵۳,۷۹۷
۱۲۱,۲۶۶,۶۶۳	۱۹۳,۱۵۳,۸۸۴
۳,۹۳۴,۹۱۶,۷۳۷	۱۰,۹۱۵,۳۹۵,۹۸۸

کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم
 کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 حق الزحمه حسابرس- مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۵- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۶۹۵,۳۲۸,۵۶۱	۸۰۶,۴۴۹,۳۸۳
.	۱,۰۴۵,۰۴۴
۱۶۰,۰۱۹,۵۳۵	۳۵۵,۷۳۱,۱۲۰
۲,۶۳۷,۱۶۰	۵,۶۵۳,۶۷۰
۸۵۷,۹۸۵,۲۵۶	۱,۱۶۸,۸۷۹,۲۱۷

هزینه های نرم افزار
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه کارمزد بانکی

۲۶- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳	۹,۴۶۰,۱۴۵,۵۵۷

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۷- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۰,۵۵۷,۸۴۵,۲۹۸	۱۳,۳۶۲,۰۵۷,۱۳۶
(۱۱۷,۹۴۶,۹۲۱,۰۱۳)	.
(۷۷,۳۸۹,۰۷۵,۷۱۵)	۱۳,۳۶۲,۰۵۷,۱۳۶

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- 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 سرمایه گذاری خوارزمی	صرزم۱۱	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	وخارزم	۲درصد	۵۴۹,۴۵۰	۱۰,۹۸۹,۰۰۰
اوراق مربایچه شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق۰۵	۱ درصد	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۵۸۵٪	۱۳,۰۰۰
			عادی	۱۲۸,۵۳۴		۱۲۸,۵۳۴
	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۶۳,۹۸٪	۷,۰۰۰
			عادی	۱,۵۴۲,۰۹۹		۱,۳۶۴,۷۰۸
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰,۲۴٪	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰,۰۶٪	۱,۰۰۰
			عادی	۴۶۵		۴۶۵
جمع			۱,۶۹۷,۹۶۱	۷۰,۱۳٪	۱,۵۲۰,۵۷۰	۶۷,۷۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مانده بدهکار (بستانکار) ریال	مانده بدهکار (بستانکار) ریال
		شرح معامله				
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹,۷۳۶,۵۸۱,۰۵۶,۱۱۵	طی سال	(۸۰,۹۶۶,۴۵۰,۰۴۳)	(۴۰۸,۴۱۸,۷۴۸,۱۷۱)
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۳۹۰,۶۷۲,۴۶۴,۴۴۸	طی سال	.	.
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۱۰,۵۶۰,۴۸۸,۳۰۷	طی سال	(۱۳,۱۷۲,۹۰۶۰۶)	(۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱۶۱,۷۵۳,۷۹۷	طی سال	(۱۸۹,۹۸۰,۶۵۴)	(۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰)
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۹۳,۱۵۳,۸۸۴	طی سال	(۶۶۱,۱۱۸,۹۵۸)	(۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴)

۳۱- رویداد های پس از پایان دوره گزارشگری

۳۱-۱- از تاریخ پایان دوره گزارش گری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی باشد رخ نداده است.

۳۲- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیننامه 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	۳,۸۳۸,۷۶۲	۲,۶۷۴,۴۹۸	۳,۶۳۲,۶۳۰
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳,۸۳۸,۷۶۲	۲,۶۷۴,۴۹۸	۳,۶۳۲,۶۳۰
جمع بدهی های جاری	۱۰۱,۰۶۴	۸۲,۰۹۶	۷۱,۵۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۰۱,۰۶۴	۸۲,۰۹۶	۷۱,۵۱۸
جمع کل تعهدات	۱۱۵,۰۵۶	۳۱,۸۳۹	۳۱۸,۳۸۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۱۶,۱۲۱	۱۱۳,۹۳۴	۳۸۹,۹۰۵
نسبت جاری	۱۷,۷۶	۲۳,۴۷	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۶	.	۰,۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	دسینا		دارا		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۳۱,۸۸۲,۰۹۲,۶۱۱	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	.	.	۶۳۱,۸۸۲,۰۹۲,۶۱۱	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۱۵۶,۲۰۳,۳۳۳	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۳,۳۷۴,۱۶۱,۴۵۶	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۴,۵۳۰,۳۶۴,۷۸۹	۱,۰۴۶,۳۱۹,۲۶۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	.	.	.	.
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۲,۴۰۵,۵۷۲,۹۴۷	۱۴۴,۱۰۵,۵۹۹,۱۷۲	۳۷۱,۲۴۷,۳۳۴,۵۰۳	۷۱۴,۳۹۲,۹۷۸,۳۶۶	۵۱۳,۶۵۲,۹۰۷,۴۵۰	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸
جاری کارگزاران	.	۷۱,۶۷۱	.	۲,۱۱۴,۱۴۳	.	۲,۱۸۵,۸۱۴
حسابهای دریافتی	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	.	.	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
سایر دارایی‌ها	۹۹,۳۲۳,۳۹۰	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۹۹,۳۲۳,۳۹۰	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۱۹۸,۶۴۶,۷۸۰	۳۹۶,۲۰۲,۰۲۸
جمع دارایی‌ها	۸۲۲,۵۸۸,۹۲۸,۲۸۱	۷۸۹,۰۱۷,۲۸۷,۰۴۷	۳۷۴,۷۲۰,۸۱۹,۳۴۹	۷۱۴,۶۳۴,۰۰۴,۸۸۸	۱,۱۹۷,۳۰۹,۷۴۷,۶۳۰	۱,۵۰۳,۶۵۱,۲۹۱,۹۳۵
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۲۴۰,۹۴۲,۷۰۶	.	۵۳,۴۰۳,۱۷۶,۶۲۸	.	۵۳,۶۴۴,۱۱۹,۲۳۴	.
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۱۴۴,۵۲۸,۷۸۳	۳,۹۸۰,۶۲۳,۹۴۷	۴۵۸,۲۲۶,۶۳۹	۷۴۷,۷۹۱,۹۱۴	۳,۶۰۲,۷۵۵,۴۲۲	۴,۷۲۸,۴۱۵,۸۶۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی دریافتی	.	.	۲۰۲,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	۲۰۲,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷
پیش دریافت	.	.	.	.	.	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴۳۰,۶۱۶,۷۵۵	۴۷۴,۵۰۱,۹۷۵	۳۶۹,۹۱۹,۷۶۴	۴۱۴,۳۷۸,۱۲۰	۸۰۰,۵۳۶,۵۱۹	۸۸۸,۸۸۰,۰۹۵
جمع بدهی‌ها	۳,۸۱۶,۰۸۸,۲۴۴	۴,۴۵۵,۱۲۵,۹۲۲	۵۴,۴۲۳,۸۳۱,۱۹۲	۴۰۹,۵۲۶,۹۶۹,۳۱۱	۵۸,۲۴۹,۹۱۹,۴۲۶	۴۱۲,۹۸۲,۰۹۵,۲۳۳
خالص دارایی‌ها	۸۱۸,۷۷۲,۸۴۰,۰۳۷	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۳۲۰,۲۸۶,۹۸۸,۱۵۷	۳۰۵,۱۰۷,۰۴۵,۵۷۷	۱,۱۳۹,۰۵۹,۸۲۸,۱۹۴	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۷,۴۱۴,۵۴۰	۷,۱۰۴,۷۳۹	۲,۱۸۴,۴۲۵	۲,۰۸۰,۸۹۵	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	جمع(نقل از صفحه قبل)		وسرمرد		سرزم ۴۴۱۱		جمع(نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۳۱,۸۸۲,۰۹۲,۶۱۱	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۱۰۳,۶۵۲,۲۲۹,۲۸۱	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	-	-	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴,۵۳۰,۳۶۴,۷۸۹	۱,۰۴۶,۳۱۹,۳۶۹	۳,۲۷۸,۳۹۲	۴,۷۹۰,۶۷۷	۸۶,۷۶۷,۰۲۰	۴۲,۲۱۴,۹۸۲	۴,۶۲۰,۴۱۰,۲۰۱	۱,۰۹۳,۳۲۴,۹۲۸
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	۳۴۱,۸۹۵,۳۳۸,۶۹۰	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۳۴۱,۸۹۵,۳۳۸,۶۹۰	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴
صندوق های سرمایه گذاری جاری کارگزاران	۵۱۳,۶۵۲,۹۰۷,۴۵۰	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	-	-	۳۵۷,۶۸۵,۹۲۱	۸۴۶,۲۵۳,۲۹۷	۵۱۴,۰۱۰,۵۹۳,۳۷۱	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵
حسابهای دریافتی	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	-	-	-	-	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
سایر دارایی‌ها	۱۹۸,۶۴۶,۷۸۰	۳۹۶,۳۰۲,۰۲۸	۹۹,۳۳۳,۲۴۶	۱۹۸,۱۰۰,۵۱۰	۹۹,۳۳۳,۲۹۰	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۳۹۷,۲۹۳,۴۱۶	۷۹۲,۴۰۳,۵۵۲
جمع دارایی‌ها	۱,۱۹۷,۳۰۹,۷۴۷,۶۳۰	۱,۵۰۳,۶۵۱,۲۹۱,۹۳۵	۱۰۳,۷۵۴,۸۳۰,۹۱۹	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۹,۳۶۶	۳۴۲,۴۳۹,۴۱۵,۰۲۱	۳۲۷,۲۷۹,۱۶۲,۴۲۷	۱,۶۴۴,۵۰۳,۹۹۳,۵۷۰	۱,۹۶۲,۲۹۰,۱۳۴,۷۲۸
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۵۳,۶۴۴,۱۱۹,۳۳۴	-	-	-	-	-	۵۳,۶۴۴,۱۱۹,۳۳۴	-
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۶۰۲,۷۵۵,۴۲۲	۴,۷۲۸,۴۱۵,۸۶۱	۳,۳۸۲,۱۳۲,۴۳۳	۲,۷۷۲,۸۶۱,۱۸۷	۳۶۸,۵۱۲,۵۶۵	۴۳۲,۱۳۸,۷۵۴	۷,۳۵۳,۴۰۱,۴۲۰	۷,۹۳۴,۴۱۵,۸۰۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰۲,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	-	-	-	-	۲۰۲,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷
پیش دریافت	-	-	-	-	۳,۶۴۲,۹۴۰,۴۲۴	۱۰,۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۳,۶۴۲,۹۴۰,۴۲۴	۱۰,۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸۰۰,۵۳۶,۵۱۹	۸۸۸,۸۸۰,۰۹۵	۸۸۵,۲۴۹,۳۶۷	۸۰۲,۱۹۲,۸۷۶	۱۶۴,۱۷۲,۳۱۲	۲۰۸,۶۳۰,۶۶۸	۱,۸۴۹,۹۵۸,۱۹۸	۱,۸۹۹,۷۰۲,۶۳۹
جمع بدهی‌ها	۵۸,۲۴۹,۹۱۹,۴۳۶	۴۱۳,۹۸۲,۰۹۵,۲۳۳	۴,۲۶۷,۳۸۲,۸۰۰	۳,۵۷۶,۰۵۴,۰۶۳	۴,۱۷۵,۶۲۵,۳۰۱	۱۱,۲۵۹,۵۵۲,۷۸۶	۶۶,۶۹۲,۹۲۷,۵۳۷	۲۲۸,۸۱۷,۷۰۲,۰۸۲
خالص دارایی‌ها	۱,۱۳۹,۰۵۹,۸۲۸,۱۹۴	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۹۹,۴۸۷,۴۴۸,۱۱۹	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۳۳۸,۲۶۳,۷۸۹,۷۲۰	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۴۱	۱,۵۷۶,۸۱۱,۰۶۶,۰۳۳	۱,۵۳۳,۴۷۲,۴۲۲,۶۴۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۴۰,۶۶۴۲	۵۲۲,۲۹۹	۱,۵۹۸,۷۷۴	۱,۴۹۳,۶۳۹	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		مشفق ۵		وخارزم		جمع	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۳۵,۵۳۴,۳۲۱,۸۹۲	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	.	.	۱,۰۲۱,۴۱۳,۵۲۳,۷۶۸	۱,۲۶۹,۲۲۳,۵۲۷,۳۴۷	۱,۷۵۶,۹۴۷,۸۴۵,۶۶۰	۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴,۶۲۰,۴۱۰,۲۰۱	۱,۰۹۳,۳۲۴,۹۲۸	۵۴,۹۷۰,۰۶۱	۱۱,۲۲۲,۴۵۷	۳۱,۹۰۵,۴۲۲,۶۹۸	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	۲۶,۵۸۰,۸۰۲,۹۶۰	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۴۱,۸۹۵,۳۳۸,۶۹۰	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۴۴۱,۸۲۲,۲۹۶,۵۲۳	۴۰۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	.	.	۷۸۳,۷۱۷,۶۳۵,۲۱۳	۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۱۴,۰۱۰,۵۹۳,۳۷۱	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵	۱۹,۸۶۹,۱۹۵,۸۲۷	۴۰,۳۷۰,۱۹۷,۱۶۷	۶۸۹,۹۹۴,۱۸۷,۹۲۷	۸,۸۹۶,۷۹۴,۵۳۸	۱,۲۲۳,۸۷۳,۹۷۷,۱۲۵	۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰
جاری کارگزاران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۸۱۴	.	.	.	۱۰,۶۴۹,۸۳۴	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۵,۶۴۸
حسابهای دریافتی	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	.	.	.	.	۴۷,۰۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
سایر دارایی‌ها	۳۹۷,۲۹۳,۴۱۶	۷۹۲,۴۰۳,۵۵۲	۹۹,۳۲۳,۳۹۰	۱۹۸,۱۰۱۰,۱۴	۹۹,۳۲۳,۳۵۳	۱۹۸,۱۰۰,۸۷۷	۵۹۵,۹۴۰,۰۵۹	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳
جمع دارایی‌ها	۱,۶۴۳,۵۰۳,۹۹۳,۵۷۰	۱,۹۶۲,۲۹۰,۱۳۴,۷۲۸	۴۶۱,۸۴۵,۷۸۵,۸۰۱	۴۴۲,۴۲۶,۳۲۲,۹۴۳	۱,۷۲۳,۴۱۲,۴۵۷,۶۶۶	۱,۲۷۹,۲۹۷,۱۱۷,۴۸۰	۳,۸۲۸,۷۶۲,۲۳۷,۰۱۷	۳,۶۸۴,۰۱۳,۵۸۵,۱۵۱
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۵۳,۶۴۴,۱۱۹,۳۳۴	.	.	.	۲۷,۲۲۲,۶۳۰,۷۰۹	.	۸۰,۹۶۶,۷۵۰,۰۴۳	.
پرداختی به لِرکان صندوق	۷,۳۵۳,۴۰۱,۴۲۰	۷,۹۳۴,۴۱۵,۸۰۲	۴۳۹,۸۵۹,۲۹۸	۴۷۲,۱۳۱,۴۷۸	۶,۲۳۰,۷۴۵,۵۰۰	۶,۴۴۳,۶۸۳,۱۱۳	۱۴,۰۲۴,۰۰۶,۲۱۸	۱۴,۸۵۰,۳۳۰,۳۹۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی دریافتی	۳۰۲,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	.	۲,۸۹۱	.	۶۶,۷۸۱,۶۵۱	۲۰۳,۵۰۸,۱۶۱	۴۰۸,۳۳۱,۵۸۳,۸۱۹
پیش دریافت	۳,۶۴۴,۹۴۰,۴۲۴	۱۰,۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	.	۲۲۰,۹۹,۴۴۷,۴۹۲	.	.	۳,۶۴۴,۹۴۰,۴۲۴	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۸۴۹,۹۵۸,۱۹۸	۱,۸۹۹,۷۰۳,۶۳۹	۱۶۴,۱۷۲,۳۱۲	۲۰۸,۶۳۰,۶۶۸	۲۱۴,۱۷۳,۵۴۵	۲۵۱,۲۷۶,۷۱۰	۲,۲۲۸,۳۰۴,۰۵۵	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷
جمع بدهی‌ها	۶۶,۶۹۲,۹۲۷,۵۳۷	۴۲۸,۸۱۷,۷۰۲,۰۸۲	۶۰۴,۰۳۱,۶۱۰	۲۲,۷۸۰,۲۱۲,۵۲۹	۳۳,۷۶۷,۵۴۹,۷۵۴	۶,۷۶۱,۸۴۱,۴۷۴	۱۰,۱۰۶,۴۵۰,۸۰۱	۴۵۸,۳۵۹,۷۵۶,۰۸۵
خالص دارایی‌ها	۱,۵۷۶,۸۱۱,۰۶۶,۰۲۳	۱,۵۳۳,۴۷۲,۴۳۲,۶۴۶	۴۶۱,۲۴۱,۷۵۴,۱۹۱	۴۱۹,۶۴۶,۱۲۰,۴۱۴	۱,۶۹۹,۶۴۴,۹۰۷,۸۹۲	۱,۲۷۲,۵۳۵,۲۷۶,۰۰۶	۳,۷۲۷,۶۹۷,۷۲۸,۱۱۶	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۱,۶۰۲,۶۴۷	۱,۴۵۸,۱۱۷	۱,۱۹۶,۷۸۹	۱,۰۲۳,۹۴۳	۱,۵۴۳,۷۰۳	۱,۴۳۷,۵۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دسینا		دارا		ارزش		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره مالی سه ماهه منتهی به آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۴۸۸,۶۶۷,۹۳۰	۴,۳۸۶,۲۸۷,۲۱۰	۲۱,۹۳۰,۸۴۰,۳۸۲	۱,۵۰۷,۰۱۸,۶۸۶	.	۲۴,۴۱۹,۵۰۸,۳۱۲	۵,۸۹۳,۳۰۵,۸۹۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۲,۳۳۶,۱۸۶,۱۹۲	۴۷,۸۸۰,۴۰۶,۸۵۶	۲,۶۴۸,۶۷۵,۴۵۶	۴,۶۱۳,۱۷۵,۵۳۷	.	۳۴,۹۷۴,۸۶۱,۶۴۸	۵۲,۴۹۳,۵۸۲,۳۹۳
سود سهام	.	.	.	.	.	.	.
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	.	.	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶	.	.	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۹۰۶,۸۶۳	۱۶,۳۰۴,۱۹۸	۱,۶۲۳,۳۶۲	۸,۵۸۶,۳۸۹	.	۱۱,۵۳۰,۳۲۵	۴۰,۲۴۶,۱۰۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	.	.	۵۳۷,۴۰۸,۵۷۰	۵۱۴,۸۰۲,۵۱۵	.	۵۳۷,۴۰۸,۵۷۰	۵۱۴,۸۰۲,۵۱۵
سایر درآمدها	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵	.	.	.	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵
جمع درآمدها	۳۷,۵۵۶,۴۴۸,۸۸۲	۵۴,۳۵۰,۰۸۶,۲۰۹	۲۵,۱۱۸,۵۴۷,۷۷۰	۲۷,۴۷۶,۰۵۰,۵۴۳	.	۶۲,۶۷۴,۹۹۶,۶۵۲	۸۱,۸۴۱,۴۹۲,۲۶۷
هزینه‌ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۰۷۵,۷۶۷,۴۴۱)	(۱,۷۸۵,۶۸۹,۹۰۲)	(۳۸۸,۹۷۴,۱۱۸)	(۴۳۵,۶۸۴,۹۱۶)	.	(۳,۴۶۴,۷۴۱,۵۵۹)	(۲,۲۲۱,۳۷۴,۱۱۸)
سایر هزینه‌ها	(۱۹۵,۴۲۰,۱۰۶)	(۱۳۳,۳۰۸,۶۱۵)	(۱۸۸,۴۱۳,۷۸۴)	(۱۳۴,۵۴۸,۵۶۵)	.	(۳۸۲,۸۳۳,۸۹۰)	(۲۶۷,۸۷۹,۳۳۰)
جمع هزینه‌ها	(۳,۲۷۱,۱۸۷,۵۴۷)	(۱,۹۱۸,۹۹۸,۵۱۷)	(۵۷۷,۳۸۷,۹۰۲)	(۵۷۰,۲۳۳,۴۸۱)	.	(۳,۸۴۸,۵۷۵,۴۴۹)	(۲,۴۸۹,۲۵۴,۱۴۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۴,۲۸۵,۲۶۱,۳۳۵	۵۲,۴۳۱,۰۸۷,۶۹۲	۲۴,۵۴۱,۱۵۹,۸۶۸	۲۶,۹۰۵,۸۱۷,۰۶۲	.	۵۸,۸۲۶,۴۲۱,۲۰۳	۷۹,۳۵۲,۲۳۸,۱۱۹
هزینه‌های مالی	(۷۴,۵۸۲,۴۲۳)	.	(۹,۳۶۱,۲۰۷,۲۸۸)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)	.	(۹,۴۳۵,۷۸۹,۷۱۱)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)
سود (زیان) خالص	۳۴,۲۱۰,۶۷۸,۹۱۲	۵۲,۴۳۱,۰۸۷,۶۹۲	۱۵,۱۷۹,۹۵۲,۵۸۰	۲۱,۵۶۸,۹۰۴,۳۰۹	.	۴۹,۳۹۰,۶۳۱,۴۹۲	۷۴,۰۱۵,۳۲۵,۳۶۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۴.۴۳	۱۲.۵۷	۴.۸۵	۵.۳۲	-	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۴.۱۸	۱۱.۵۸	۴.۷۴	۸.۳۲	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		وایرا		ورازی		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴,۴۱۹,۵۰۸,۳۱۲	۵۸,۹۳۲,۳۰۵,۸۹۶	۰	۶۸۴,۲۵۰,۹۶۵	۰	۲۴,۴۱۹,۵۰۸,۳۱۲	۹۳۶,۶۷۲,۵۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۴,۹۷۴,۸۶۱,۶۴۸	۵۲,۴۹۳,۵۸۲,۳۹۳	۰	۳,۰۳۰,۹۴۱,۹۸۵	۰	۳۴,۹۷۴,۸۶۱,۶۴۸	۵۵,۵۲۴,۵۲۴,۳۷۸
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۵۳۰,۲۲۵	۴۰,۲۴۶,۱۰۲	۰	۱۵,۹۷۳,۴۷۱	۰	۱۱,۵۳۰,۲۲۵	۷۱,۷۷۹,۹۶۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵۳۷,۴۰۸,۵۷۰	۵۱۴,۸۰۲,۵۱۵	۰	۰	۰	۵۳۷,۴۰۸,۵۷۰	۵۱۴,۸۰۲,۵۱۵
سایر درآمدها	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵	۰	۰	۰	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵
جمع درآمدها	۶۲,۶۷۴,۹۹۶,۶۵۲	۸۱,۸۴۱,۴۹۲,۲۶۷	۰	۳,۷۳۱,۱۶۶,۴۲۱	۰	۶۲,۶۷۴,۹۹۶,۶۵۲	۷۹,۹۴۷,۳۳۴,۷۱۶
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۴۶۴,۷۴۱,۵۵۹)	(۲,۲۲۱,۲۷۴,۸۱۸)	۰	(۲۰۰,۴۰۴,۱۹۱)	۰	(۳,۴۶۴,۷۴۱,۵۵۹)	(۲,۷۱۰,۲۹۹,۸۲۶)
سایر هزینه ها	(۳۸۳,۸۳۳,۸۹۰)	(۲۶۷,۸۷۹,۳۳۰)	۰	(۱۳۳,۳۲۱,۷۶۵)	۰	(۳۸۳,۸۳۳,۸۹۰)	(۵۷۲,۰۲۱,۸۳۲)
جمع هزینه ها	(۳,۸۴۸,۵۷۵,۴۴۹)	(۲,۴۸۹,۲۵۴,۱۴۸)	۰	(۳۳۳,۷۲۵,۹۵۶)	۰	(۳,۸۴۸,۵۷۵,۴۴۹)	(۳,۲۸۲,۳۲۱,۶۵۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۸,۸۲۶,۴۲۱,۲۰۳	۷۹,۳۵۲,۲۳۸,۱۱۹	۰	۳,۳۹۷,۴۴۰,۴۶۵	۰	۵۸,۸۲۶,۴۲۱,۲۰۳	۷۶,۶۶۵,۰۱۳,۰۵۸
هزینه های مالی	(۹,۴۳۵,۷۸۹,۷۱۱)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)	۰	۰	۰	(۹,۴۳۵,۷۸۹,۷۱۱)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)
سود (زیان) خالص	۴۹,۳۹۰,۶۳۱,۴۹۲	۷۴,۰۱۵,۳۲۵,۳۶۶	۰	۳,۳۹۷,۴۴۰,۴۶۵	۰	۴۹,۳۹۰,۶۳۱,۴۹۲	۷۱,۳۲۸,۱۰۰,۳۰۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-	-	-	۵.۱۵	-	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-	-	-	۴.۷۹	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		مشفق ۰۵		صرزوم ۴۴۱۱		جمع	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۴۱۹,۵۰۸,۳۱۲	۹۳۶,۶۷۲,۵۰۰	۱,۴۴۹,۷۴۵,۹۶۲	۰	۳۲,۶۲۰,۷۷۰	۱۸,۶۴۵,۹۶۴,۱۸۶	۲۵,۹۰۱,۸۷۵,۰۴۴	۱۹,۵۸۲,۶۳۶,۶۸۶
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
۳۴,۹۷۴,۸۶۱,۶۴۸	۵۵,۵۲۴,۵۲۴,۲۷۸	۱۱۸,۷۲۵,۷۵۳	۴۹۸,۸۲۳,۳۶۰	۱۵,۲۴۱,۸۱۷	(۱,۲۴۲,۱۸۲,۵۷۹)	۳۵,۱۰۹,۳۲۹,۲۱۸	۵۴,۷۸۱,۱۶۵,۱۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام							
۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری							
۱۱,۵۳۰,۲۲۵	۷۱,۷۷۹,۹۶۲	۱۸,۵۰۰,۷۵۰,۳۹۰	۱,۲۷۶,۹۸۹,۷۸۲	۱۵,۷۰۳,۰۶۴,۶۷۷	۱۴,۲۸۱,۰۴۹,۷۲۱	۳۴,۲۱۵,۳۴۵,۱۹۲	۱۵,۶۲۹,۸۱۹,۴۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب							
۵۲۷,۴۰۸,۵۷۰	۵۱۴,۸۰۲,۵۱۵	۲۳,۰۹۹,۴۴۷,۴۹۲	۱,۹۳۳,۷۰۱,۶۵۸	۶,۹۷۵,۸۴۲,۹۴۰	۶,۱۹۷,۱۱۶,۰۵۰	۲۹,۶۱۳,۶۹۹,۰۰۲	۸,۶۴۵,۶۲۰,۲۲۳
درآمد حاصل از بازارگردانی							
۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۰۶۷,۰۸۷,۹۴۵
سایر درآمدها							
۶۲,۶۷۴,۹۹۶,۶۵۲	۷۹,۹۴۷,۳۳۴,۷۱۶	۴۲,۱۶۸,۶۶۹,۴۹۷	۳,۷۰۹,۵۱۴,۸۰۰	۲۲,۷۲۷,۲۷۰,۲۰۴	۳۷,۸۸۱,۹۴۷,۳۷۸	۱۲۷,۵۷۰,۹۳۶,۳۵۳	۱۲۱,۵۳۸,۷۹۶,۸۹۴
جمع درآمدها							
هزینه ها							
(۳,۴۶۴,۷۴۱,۵۵۹)	(۲,۷۱۰,۲۹۹,۸۲۶)	(۳۸۹,۱۵۶,۳۴۶)	(۳۳,۱۵۶,۰۱۰)	(۲۹۹,۲۱۵,۳۹۱)	(۵۵۷,۳۳۸,۲۲۴)	(۴,۱۵۳,۱۱۳,۳۹۶)	(۳,۳۰۰,۷۸۴,۰۶۰)
هزینه کارمزد ارکان							
(۳۸۳,۸۳۳,۸۹۰)	(۵۷۲,۰۲۱,۸۳۲)	(۱۸۳,۸۷۹,۲۷۴)	(۱۳,۵۰۰,۷۰۹)	(۱۸۳,۸۷۵,۷۳۴)	(۱۳۸,۷۵۸,۱۶۰)	(۷۵۱,۵۸۸,۹۹۸)	(۷۲۴,۲۸۰,۷۰۱)
سایر هزینه ها							
(۳,۸۴۸,۵۷۵,۴۴۹)	(۳,۲۸۲,۳۲۱,۶۵۸)	(۵۷۳,۰۳۵,۷۲۰)	(۴۶,۶۵۶,۷۱۹)	(۴۸۳,۰۹۱,۱۲۵)	(۶۹۶,۰۸۶,۳۸۴)	(۴,۹۰۴,۷۰۲,۲۹۴)	(۴,۰۲۵,۰۶۴,۷۶۱)
جمع هزینه ها							
۵۸,۸۲۶,۴۲۱,۲۰۳	۷۶,۶۶۵,۰۱۳,۰۵۸	۴۱,۵۹۵,۶۳۳,۷۷۷	۳,۶۶۲,۸۵۸,۰۸۱	۲۲,۲۴۴,۱۷۹,۰۷۹	۳۷,۱۸۵,۸۶۰,۹۹۴	۱۲۲,۶۶۶,۲۳۴,۰۵۹	۱۱۷,۵۱۳,۷۳۲,۱۳۲
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی							
(۹,۴۳۵,۷۸۹,۷۱۱)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۳۵,۷۸۹,۷۱۱)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)
هزینه های مالی							
۴۹,۳۹۰,۶۳۱,۴۹۲	۷۱,۳۲۸,۱۰۰,۳۰۵	۴۱,۵۹۵,۶۳۳,۷۷۷	۳,۶۶۲,۸۵۸,۰۸۱	۲۲,۲۴۴,۱۷۹,۰۷۹	۳۷,۱۸۵,۸۶۰,۹۹۴	۱۱۳,۲۳۰,۴۴۴,۳۴۸	۱۱۲,۱۷۶,۸۱۹,۳۸۰
سود (زیان) خالص							
-	-	۹,۴۱	۱,۴۶	۶,۸۰	۵,۷۶	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)							
-	-	۹,۰۲	۱,۲۳	۶,۵۸	۱۱,۹۵	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		وسرمد		وخارزم		جمع	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۵۸۲,۶۳۶,۶۸۶	۲۵,۹۰۱,۸۷۵,۰۴۴	۰	۰	۴۸,۹۰۷,۹۱۵,۳۸۶	۰	۷۴,۸۰۹,۷۹۰,۴۳۰	۱۹,۵۸۲,۶۳۶,۶۸۶
۳۱,۸۳۸,۲۴۸,۲۱۲	۳۵,۱۰۹,۳۲۹,۲۱۸	(۲۷,۵۰۴,۵۵۸,۸۹۸)	(۲۲,۹۴۲,۹۱۶,۹۴۷)	۱۵۸,۲۴۶,۸۳۴,۱۴۷	۰	۱۶۵,۸۵۱,۶۰۴,۴۶۷	۳۱,۸۳۸,۲۴۸,۲۱۲
۰	۰	۰	۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰
۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۳۲,۴۶۷,۴۱۶
۱۵,۶۴۱,۸۰۶,۸۵۵	۳۴,۲۱۵,۳۴۵,۱۹۲	۴۵۰۷۵	۱۱,۹۸۷,۳۹۰	۸,۱۰۸,۰۶۳	۰	۳۴,۲۲۳,۴۹۸,۳۳۰	۱۵,۶۴۱,۸۰۶,۸۵۵
۸,۶۴۵,۶۲۰,۲۲۳	۲۹,۶۱۲,۶۹۹,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۲۹,۶۱۲,۶۹۹,۰۰۲	۸,۶۴۵,۶۲۰,۲۲۳
۲۰,۶۷۰,۰۸۷,۹۴۵	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲۰,۶۷۰,۰۸۷,۹۴۵
۱۲۷,۵۷۰,۹۳۶,۳۵۳	۱۲۱,۵۳۸,۷۹۶,۸۹۴	(۲۷,۵۰۴,۵۱۳,۸۲۳)	(۲۲,۹۳۰,۹۲۹,۵۵۷)	۲۴۲,۷۶۸,۸۴۰,۱۴۶	۰	۳۴۲,۸۳۵,۲۶۲,۶۷۶	۹۸,۶۰۷,۸۶۷,۳۳۷
هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها
(۴,۱۵۳,۱۱۳,۲۹۶)	(۳,۳۰۰,۷۸۴,۰۶۰)	(۶۰۸,۲۷۲,۲۴۶)	(۶۳۴,۱۳۲,۶۷۷)	(۶,۱۵۴,۰۱۰,۴۴۶)	۰	(۱۰,۹۱۵,۳۹۵,۹۸۸)	(۳,۹۳۴,۹۱۶,۷۳۷)
(۷۵۱,۵۸۸,۹۹۸)	(۷۲۴,۲۸۰,۷۰۱)	(۱۸۳,۳۹۱,۱۱۵)	(۱۳۳,۷۰۴,۵۵۵)	(۲۳۳,۸۹۹,۱۰۴)	۰	(۱,۱۶۸,۸۷۹,۲۱۷)	(۸۵۷,۹۸۵,۲۵۶)
(۴,۹۰۴,۷۰۲,۲۹۴)	(۴,۰۲۵,۰۶۴,۷۶۱)	(۷۹۱,۶۶۳,۳۶۱)	(۷۶۷,۸۳۷,۲۳۲)	(۶,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۰)	۰	(۱۲,۰۸۴,۲۷۵,۲۰۵)	(۴,۷۹۲,۹۰۱,۹۹۳)
۱۲۲,۶۶۶,۲۳۴,۰۵۹	۱۱۷,۵۱۳,۷۳۲,۱۳۳	(۷۹۱,۶۶۳,۳۶۱)	(۷۶۷,۸۳۷,۲۳۲)	۲۳۶,۳۸۰,۹۳۰,۵۹۶	۰	۳۳۰,۷۵۰,۹۸۷,۴۷۱	۹۳,۸۱۴,۹۶۵,۳۴۴
(۹,۴۳۵,۷۸۹,۷۱۱)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)	۰	۰	(۲۴,۳۵۵,۸۴۶)	۰	(۹,۴۴۰,۱۴۵,۵۵۷)	(۵,۳۳۶,۹۱۲,۷۵۳)
۱۱۳,۲۳۰,۴۴۴,۳۴۸	۱۱۲,۱۷۶,۸۱۹,۳۸۰	(۷۹۱,۶۶۳,۳۶۱)	(۷۶۷,۸۳۷,۲۳۲)	۲۳۶,۳۵۶,۵۷۴,۷۵۰	۰	۳۲۱,۲۹۰,۸۴۱,۹۱۴	۸۸,۴۷۸,۰۵۲,۵۹۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-	(۰.۷۱)	(۱۹.۵۰)	۹.۴۱	-	۹.۶۹	۵.۰۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-	(۰.۸۰)	(۲۰.۵۸)	۹.۰۲	-	۸.۶۰	۵.۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دسینا		دارا		ارزش		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۴۶	۴۰۰,۱۷۱,۰۱۲,۷۹۳	۱۴۶,۶۲۳	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	۱۸۷,۲۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری لیقل شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسویه نمادهای حذف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۲۴,۲۱۰,۶۷۸,۹۱۲	۵۲,۴۳۱,۰۸۷,۶۹۲	۰	۱۵,۱۷۹,۹۵۲,۵۸۰	۰	۲۱,۵۶۸,۹۰۴,۳۰۹	۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۰,۴۲۸	۸۱۸,۷۷۲,۸۴۰,۰۳۷	۱۱۰,۴۴۶	۴۵۲,۶۰۳,۱۰۰,۴۸۵	۱۴۶,۶۲۳	۳۲۰,۲۸۶,۹۸۸,۱۵۷	۱۴۸,۰۴۴

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)				و خازرم				وسرم				جمع (نقل به صفحه بعد)			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۲۵۷,۰۵۱	۱۰,۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۲۹۷,۶۵۶	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۲۸,۸۲۳,۶۶۴,۸۱۷	۱,۲۴۲,۷۸۰	۱,۲۷۲,۵۲۵,۲۷۶,۰۰۶	۰	۰	۱,۷۴۴,۴۸۷	۲,۴۸۹,۹۸۸,۰۹۸,۰۱۱	۵۴۲,۳۱۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری لیقل شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسویه تمادهای حذف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۴۹,۳۹۰,۶۳۱,۴۹۲	۷۴,۰۱۵,۳۲۵,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۵۷,۰۵۱	۱,۱۳۹,۰۵۹,۸۲۸,۱۹۴	۲۵۸,۴۹۰	۷۱۲,۴۷۷,۴۶۴,۴۴۷	۲۴۴,۶۵۶	۹۹,۴۸۷,۴۴۸,۱۱۹	۲۴۴,۶۵۶	۱۱۵,۱۳۴,۶۹۸,۰۲۸	۱,۴۲۰,۱۷۱	۱,۶۹۹,۶۴۴,۹۰۷,۸۹۲	۰	۰	۱,۹۲۱,۸۷۸	۲,۹۴۸,۱۹۲,۱۸۴,۲۰۵	۵۰۳,۱۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا گسترده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره عالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

جمع (نقل از صفحه قبل)		سرزم ۴۴۱۱		مشق ۵		جمع	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۷۴۴,۴۸۷	۲,۴۸۹,۹۸۸,۰۹۸,۰۱۱	۷۸۷,۰۵۲	۱,۰۳۵,۵۳۴,۰۳۶,۰۵۸	۲۱۱,۵۷۷	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۴۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۷,۳۹۱	۱۷۷,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۳۴	۶۰,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری لیکال شده طی دوره	-	-	(۲۳۳,۶۸۷)	(۲۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۵۷,۴۵۱,۰۳۹,۰۵۸	-	۴۷,۶۲۹,۳۳۳,۵۱۶	-	۲۲,۲۴۴,۱۷۹,۰۷۹	۳۷,۱۸۵,۸۶۰,۹۹۴
تعدیلات	-	۱۳,۳۶۲,۰۵۷,۱۳۶	-	(۱۲,۸۵۳,۴۳۰,۹۱۵)	-	-	(۶۴,۵۳۵,۶۴۴,۸۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۹۲۱,۸۷۸	۲,۹۲۸,۱۹۳,۱۸۴,۳۰۵	۶۱۵,۱۹۹	۸۸۸,۴۵۶,۹۲۸,۶۵۹	۲۱۱,۵۷۷	۳۳۸,۲۶۳,۷۸۹,۷۲۰	۳۱۱,۳۳۷,۷۶۳,۶۱۵