

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی میان دوره ای
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۷	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای



سامان پندار

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت‌های مالی میان دوره ای منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارش مورخ ۲ خرداد ۱۴۰۲ و ۳۰ آبان ۱۴۰۲ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت‌های مدیر در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

(۱)



SAMAN PENDAR & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.com samanicpa@yahoo.com

نشانی: بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی

برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳

تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- 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 اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق 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، اظهارنظر 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 صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت 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 ارایه 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 آن ها می رسد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

۱-۶- مفاد بند ۲-۵- امیدنامه صندوق مبنی بر سرمایه گذاری تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله از جمله برای شرکت سرمایه گذاری خوارزمی به تاریخ ۱۸ دی ۱۴۰۲.

۲-۶- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری از طریق انتقال سهام تا میزان حداکثر ۷۰ درصد، برای شرکت سرمایه گذاری خوارزمی.

۳-۶- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق مبنی بر ارایه و انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی شده برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ طی مهلت زمانی مقرر.

۴-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر تکمیل چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی صندوق هر سه ماه یکبار، حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه، برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲.

۵-۶- مفاد ماده ۴ قرارداد بازارگردانی و ماده ۲ توافق نامه فی مابین صندوق و شرکت توسعه صنعتی مشفق، مبنی بر دریافت کارمزد موضوع بازارگردانی نماد مشفق ۰۵ به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره شش ماهه مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۸- دارایی های صندوق، بر اساس بررسی های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، تاییدیه دریافتی از اعضای هیات مدیره مدیر صندوق که به امضا دو نفر از سه نفعی آن رسیده است و تاییدیه های برون سازمانی، این موسسه به محدودیت از جمله تضمین و توثیق آن، به نفع سایر اشخاص ثالث، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

۹- گزارش کفایت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۲ صورت های مالی) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط صندوق تهیه شده است، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به استثنای عدم رعایت طراحی نرم افزار به منظور ارایه خدمت پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری (ماده ۱۲)، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام تکالیف محول شده اعم از کنترل و کشف تقلب (ماده ۴۹)، پیاده سازی نرم افزار کشف تقلب بر روی همه سامانه ها به منظور ایجاد فرآیند نظارت خودکار جهت شناسایی معاملات مشکوک به پولشویی (ماده ۸۱)، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

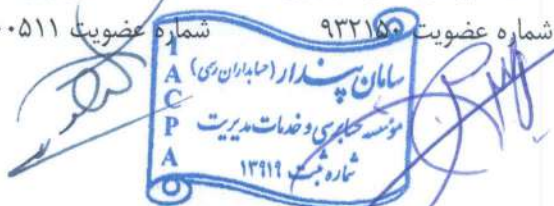
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد ظفر پرنده

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰





با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	۲,۰۶۲,۳۸۹,۵۱۶,۹۰۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۶,۳۵۳,۶۲۹,۲۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	۹۴۱,۸۳۰,۷۵۰,۴۲۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۸۴۴,۰۴۰,۵۳۳,۹۷۹	۸	سرمایه گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۴۲,۸۰۴,۸۷۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۲,۸۳۵,۶۴۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۶۸۴,۰۱۳,۵۸۵,۱۵۱	۳,۹۳۴,۶۵۷,۲۳۵,۳۹۹		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
.	۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	۱۵,۹۵۳,۹۴۶,۴۴۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹	۱۰۱,۱۷۰,۴۷۵,۴۵۲	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶	۱۰۰,۲۵۲,۴۵۲,۰۰۷	۱۴	پیش دریافت
۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷	۲,۱۲۵,۳۳۰,۷۱۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۵۸,۳۵۹,۷۵۶,۰۸۵	۲۲۶,۰۵۲,۲۹۹,۵۰۸		جمع بدهی‌ها
۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۳,۷۰۸,۶۰۴,۹۳۵,۸۹۱	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۴۳۷,۵۴۴	۱,۶۹۰,۰۶۱		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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۰,۴۶۴,۸۰۲,۷۶۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۸۹,۷۱۳,۹۳۴,۵۸۰
سود سهام	۱۹	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۴۶,۶۶۸,۲۸۵,۵۸۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۲	۳۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵
سایر درآمدها	۲۳	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳
جمع درآمدها		۲۹۵,۴۴۹,۴۲۱,۰۲۲
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد اربکان	۲۴	(۸,۱۹۳,۸۲۰,۴۵۹)
سایر هزینه‌ها	۲۵	(۱,۶۱۵,۲۱۰,۲۴۸)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۳۸۵,۶۴۰,۳۹۰,۳۱۵
هزینه‌های مالی	۲۶	(۱۹,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷)
سود خالص		۳۶۶,۵۶۷,۳۱۳,۲۷۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۱۱.۵۴	۲۰.۶۳
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (درصد) (۲)	۱۰.۸۷	۱۹.۹۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۲,۲۴۳,۸۶۴	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۴۴,۹۸۹	۴۵۸,۲۵۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۹۴,۴۹۱)	(۶۵۲,۸۵۹)
سود خالص پایان دوره	۰	۳۶۶,۵۶۷,۳۱۳,۲۷۸
تعدیلات	۰	(۴۵,۸۹۳,۹۲۸,۰۳۳)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۱۹۴,۳۶۲	۱,۸۳۶,۷۸۹,۹۵۷,۷۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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.

۱-۲- 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 سبدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
جمع		۲۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

حسابرس صندوق: حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲ طبقه ۱۲ واحد ۱۲۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری بعدی به ارزش منصفانه فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

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

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

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص‌شده در بند ۴-۷ 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	لابراتوارهای سینا دارو	دسینا	۲/۵٪	۱۷,۲۵۰	۳۴۵,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	صرزم ۴۴۱۱	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۴	اوراق مرابحه سهام شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق ۰۵	۱٪	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
۵	سرمایه‌گذاری خوارزمی	وخارزم	۲٪	۵۴۹,۴۵۰	۱۰,۹۸۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) 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 متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۱۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.***
حق پذیرش و عضویت در کانونها	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
۱- مبلغ ۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- هزینه متغیر: ۲-۱- مبلغ ۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال بابت هر NAV (نماد) به عنوان بخش متغیر سالانه؛ ۲-۲- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح زیر: - از ۰ تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۲۵ - از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۱۵ - بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۰۵ * اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ 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 ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. * سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) میباشد.*****	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.

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

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

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 می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، 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 بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق 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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			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	۱,۳۶۰,۷۲۰,۹۳۷,۸۶۰	۱,۳۵۱,۶۴۹,۴۰۳,۶۱۸	۳۴.۳۵	۱,۲۶۰,۴۰۷,۲۵۷,۵۰۶	۱,۲۶۹,۲۲۳,۵۳۷,۳۴۷	۳۴.۴۵
مواد و محصولات دارویی	۳۷۸,۱۱۵,۶۲۴,۹۲۸	۷۰۹,۶۷۰,۱۴۳,۷۹۳	۱۸.۰۴	۳۴۷,۹۴۵,۳۵۶,۹۰۷	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۱۶.۲۷
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۲۱,۶۸۸,۶۹۷,۸۰۴	۱,۰۶۹,۹۶۹,۴۹۵	۰.۰۳	۱۳۹,۲۴۴,۶۲۸,۵۵۱	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۳.۵۶
	۱,۷۶۰,۵۲۵,۲۶۰,۵۹۲	۲,۰۶۲,۳۸۹,۵۱۶,۹۰۶	۵۲.۴۲	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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
	ریال		ریال	درصد	ریال		
۰.۰۰	۴,۷۹۰,۶۷۷	۰.۱۱	۴,۲۹۳,۳۳۲,۱۲۲	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۷۰۲۰۰۲ بانک صادرات
۰.۰۳	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	۰.۰۲	۹۰۱,۵۳۴,۲۲۳	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰۰۵ بانک صادرات
۰.۰۳	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۰.۰۲	۶۵۹,۹۲۰,۶۷۶	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰۰۷ بانک صادرات
۰.۰۰	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۰.۰۱	۴۸۱,۸۲۸,۹۶۵	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۵۰۰۰۰ بانک صادرات
۰.۰۰	۴۲,۲۱۴,۹۸۲	۰.۰۰	۹,۷۱۲,۰۹۵	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰۰۱ بانک صادرات
۰.۰۰	۱۱,۳۲۲,۴۵۷	۰.۰۰	۷,۳۰۱,۱۳۲	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰۰۸ بانک صادرات
۰.۰۶	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۰.۱۶	۶,۳۵۳,۶۲۹,۲۱۳				

سپرده‌های بانکی:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۱۲.۷۱	۵۰۰,۳۱۷,۴۹۹,۴۵۱	۱۰,۱۵۱,۸۶۳,۴۸۱	۴۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸ صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪
۴۰۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	۱۱.۲۲	۴۴۱,۶۱۳,۲۵۰,۹۷۶	۱,۶۶۳,۸۵۰,۹۷۶	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۳۱ مراجعه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	۲۳.۹۴	۹۴۱,۸۳۰,۷۵۰,۴۲۷	۱۱,۸۱۵,۷۱۴,۴۵۷	۹۳۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق	
ریال	ریال		ریال	ریال			
.	.	۷.۸۱	۳۰۷,۴۱۴,۳۸۶,۵۹۲	۳۰۶,۵۳۱,۷۲۳,۵۱۶	۷,۱۷۹,۹۰۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا
۱۸,۵۰۱,۳۳۰,۳۶۸	۱۷,۳۱۳,۶۸۵,۶۹۹	۶.۱۸	۲۴۳,۱۴۹,۳۶۶,۱۴۳	۲۲۷,۱۸۲,۴۷۸,۶۶۵	۲۰,۹۳۰,۸۰۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه فولاد- ثابت
۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰	۲,۰۹۶,۷۲۳,۸۵۹	۴.۴۲	۱۷۳,۹۶۷,۳۹۸,۹۹۵	۱۶۴,۰۸۰,۵۳۷,۲۹۱	۱۵,۰۴۸,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کیمیا-د
۵۴,۸۰۱,۴۵۷,۹۵۰	۵۴,۴۲۱,۴۵۷,۸۹۰	۱.۵۲	۵۹,۹۹۹,۷۳۲,۴۰۲	۵۹,۶۶۹,۵۸۶,۷۴۶	۵,۰۱۰,۱۴۸	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم
۳۸۵,۵۵۶,۵۶۵,۶۲۴	۳۸۴,۰۲۷,۹۱۱,۰۴۴	۱.۵۱	۵۹,۵۰۹,۶۴۹,۸۴۷	۵۹,۱۶۴,۷۸۳,۶۵۴	۲,۳۶۱,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار
۲۳,۶۳۷,۵۶۷,۱۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	.	.	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق رابین-د
۱۱۰,۳۵۸,۳۲۶,۶۸۶	۱۱۰,۰۰۴,۴۷۳,۹۵۱	۰.۰۰	.	.	.	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا-د
۳۱۳,۴۷۳,۹۲۱,۶۱۷	۳۱۳,۹۸۳,۷۵۵,۵۲۶	۰.۰۰	.	.	.	درآمد ثابت	صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار- ثابت
۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۹۰۰,۸۴۷,۶۰۷,۹۶۹	۲۱.۴۵	۸۴۴,۰۴۰,۵۳۳,۹۷۹	۸۱۶,۶۲۹,۱۰۹,۸۷۲			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۰	۰	۲۵	۰	چک‌های در جریان وصول
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی

۹-۱ چک‌های در جریان وصول شامل کارمزدهای بازارگردانی اوراق مرابحه شرکت توسعه صنعتی مشفق، به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال با سررسید ۱۴۰۲/۰۹/۲۱، مبلغ ۷.۵ میلیارد ریال با سررسید ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ و مبلغ ۲۲.۵ میلیارد ریال با سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ می‌باشد. لازم به ذکر است چک به مبلغ ۷.۵ میلیارد ریال، بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ وصول گردید.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				مخارج نرم‌افزار و سایت
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	(۴۸۱,۰۹۵,۴۷۵)	۰	مخارج نرم‌افزار و سایت
۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸	۰	(۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸)	۰	مخارج عضویت در کانون
۰	۵۸,۰۷۳,۵۹۰	(۱۵,۲۶۸,۷۱۶)	۴۲,۸۰۴,۸۷۴	مخارج برگزاری مجامع
۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۵۸,۰۷۳,۵۹۰	(۱,۲۰۳,۸۷۴,۱۵۹)	۴۲,۸۰۴,۸۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۲۲,۴۹۶,۹۱۳,۵۰۰,۴۷۴	(۲۲,۵۰۳,۴۷۶,۴۳۱,۰۱۳)	(۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱)	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۲۲,۴۹۶,۹۱۳,۵۰۰,۴۷۴	(۲۲,۵۰۳,۴۷۶,۴۳۱,۰۱۳)	(۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱)	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت سیدگردان الگوریتم- مدیر موسسه حسابرسی هوشیار ممیز- متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران- حسابرس سابق موسسه حسابرسی سامان پندار- حسابرس
ریال	ریال	
۱۵,۱۱۷,۷۷۲,۳۶۷	۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹	
۳۷۰,۶۴۵,۲۲۴	۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰	
۴۶۵,۵۲۸,۸۵۲	۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴	
۱۵,۹۵۳,۹۴۶,۴۴۳	۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کارگزاری آینده نگر خوارزمی
	ریال	ریال	
۱۳-۱	۱۰۱,۱۷۰,۴۷۵,۴۵۲	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹	

۱۳-۱- نرخ تسهیلات دریافتی از کارگزاری طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس نرخ تسهیلات دریافتی کارگزاری از بانک های مورد تعامل آن، از ۲۲٪ تا ۲۷.۵٪ متغیر بوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت	۱۰۰,۲۵۲,۴۵۲,۰۰۷	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶

۱۴-۱- مطابق با مفاد قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی و اوراق مرباحه 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 استهلاک پیش دریافت و شناسایی درآمد بازارگردانی به صورت روزانه می‌باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۲۰,۵۷۴,۷۹۲	۵۲۰,۵۷۴,۷۹۲
بدهی به مدیر بابت پرداخت هزینه های صندوق	۶۲۵,۹۴۲,۶۰۵	۱۸۲,۹۲۱,۸۹۰
مخارج نرم افزار	۹۷۸,۸۱۳,۳۱۸	۱,۶۵۶,۲۱۴,۳۳۵
	۲,۱۲۵,۳۳۰,۷۱۵	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷

۱۶- خالص دارایی‌ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۴۲,۳۵۱,۵۱۷,۰۲۳	۲۵,۰۰۰	۳۵,۹۳۸,۶۰۶,۶۷۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۱۶۹,۳۶۲	۳,۶۶۶,۳۵۳,۴۱۸,۸۶۸	۲,۲۱۸,۸۶۴	۳,۱۸۹,۷۱۵,۲۲۲,۳۹۲
	۲,۱۹۴,۳۶۲	۳,۷۰۸,۶۰۴,۹۳۵,۸۹۱	۲,۲۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۷.۱	۶۵,۷۸۵,۲۹۳,۲۲۵	۲۰,۹۵۹,۱۰۵,۵۲۲
۱۷.۲	۷۵,۳۰۹,۸۰۱,۲۸۹	۲۹,۵۰۵,۶۹۷,۲۱۴
۱۷.۳	-	۲۹
	<u>۱۴۰,۹۹۵,۱۹۴,۷۱۴</u>	<u>۵۰,۴۶۴,۸۰۲,۷۶۵</u>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۰۹,۵۷۶,۲۵۱	۱,۶۹۸,۴۴۳,۶۲۰,۹۲۲	(۱,۶۱۳,۳۸۲,۷۲۸,۹۲۹)	(۷۰۳,۷۱۵,۶۹۷)	-	۸۴,۳۷۷,۱۷۶,۳۰۷	-
لایبرانی های سینا دارو	۲,۲۵۴,۹۰۱	۲۷,۸۱۳,۹۶۶,۱۰۰	(۳۵,۰۷۱,۶۳۷,۰۹۳)	(۲۲,۹۸۹,۸۵۹)	-	۲,۷۱۹,۳۳۹,۱۴۸	۲۷,۵۵۵,۷۲۰,۰۷۲
بیمه سرمد	۷۲,۱۰۸,۰۱۱	۸۸,۲۰۹,۹۴۴,۱۲۴	(۱۰۹,۴۶۸,۰۹۰,۳۵۴)	(۲۰,۰۶۴,۶۸۱)	(۲۳,۰۰۱,۳۲۹)	(۲۱,۴۱۱,۳۲۲,۲۲۰)	-
سرمایه گذاری صنایع ایران	-	-	-	-	-	-	۵۴,۱۷۹,۸۴۷
بیمه رازی	-	-	-	-	-	-	(۶,۶۵۰,۷۹۴,۳۹۷)
		<u>۱,۸۲۴,۴۸۷,۵۲۱,۱۶۷</u>	<u>(۱,۷۵۷,۹۲۳,۴۵۶,۲۷۶)</u>	<u>(۷۴۶,۷۷۰,۲۳۷)</u>	<u>(۲۳,۰۰۱,۳۲۹)</u>	<u>۶۵,۷۸۵,۲۹۳,۲۲۵</u>	<u>۲۰,۹۵۹,۱۰۵,۵۲۲</u>

۱۷-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۲,۵۰۲,۱۸۰	۱۳,۱۹۷,۳۸۸,۲۷۲,۲۵۲	(۱۳,۱۴۳,۸۱۹,۶۱۲,۹۶۱)	(۲۶۸,۴۸۸,۷۶۲)	(۲۶۸,۴۸۸,۷۶۲)	۳۳,۱۵۰,۱۷۱,۵۲۹	(۳,۵۵۷,۹۲۸,۱۸۷)
۸۰,۳۱۹,۹۷۰	۱,۸۹۸,۵۱۳,۱۸۷,۴۹۵	(۱,۸۸۵,۱۹۲,۲۷۳,۳۴۰)	(۳۵۵,۹۹۹,۶۷۱)	(۳۵۵,۹۹۹,۶۷۱)	۱۲,۹۶۴,۹۴۴,۴۸۴	۲۷,۱۵۶,۲۷۰,۳۵۵
۶۵,۷۳۷,۱۱۰	۷۲۳,۳۹۱,۴۴۴,۲۲۸	(۷۱۳,۶۴۰,۷۶۵,۳۸۵)	(۱۳۵,۶۳۵,۲۵۴)	(۱۳۵,۶۳۵,۲۵۴)	۱۰,۶۳۵,۰۴۳,۵۸۹	-
۲۷,۲۷۷,۲۰۰	۳۰۴,۰۶۲,۱۵۲,۶۷۲	(۳۹۶,۵۵۷,۸۶۴,۱۷۸)	(۵۷,۰۱۰,۹۹۰)	(۵۷,۰۱۰,۹۹۰)	۷,۴۴۷,۲۷۷,۵۰۴	-
۵۲,۸۹۴,۰۲۰	۸۵۲,۹۲۸,۱۴۴,۹۴۰	(۸۴۶,۸۴۶,۰۰۲,۵۳۵)	(۱۵۹,۹۲۳,۵۱۷)	(۱۵۹,۹۲۳,۵۱۷)	۵,۹۲۲,۲۱۸,۸۸۸	۷۵۸,۷۱۴,۵۸۱
۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۱۲,۱۲۱,۲۶۵,۰۸۱	(۱۱۰,۲۵۸,۳۲۶,۶۸۶)	(۲۱,۰۲۲,۶۲۰)	(۲۱,۰۲۲,۶۲۰)	۱,۸۴۱,۹۱۵,۷۷۵	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۴,۲۵۲,۴۴۰	(۲۳,۶۳۷,۵۶۷,۱۲۵)	(۴,۶۸۰,۷۳۹)	(۴,۶۸۰,۷۳۹)	۱,۳۲۲,۰۰۴,۵۶۶	-
۱۱,۱۲۲,۶۰۰	۴۶۶,۵۹۷,۵۴۴,۵۸۰	(۴۶۵,۵۲۳,۲۸۸,۰۹۲)	(۸۷,۴۸۵,۵۲۴)	(۸۷,۴۸۵,۵۲۴)	۹۸۶,۷۶۰,۹۶۴	-
۲۱,۲۷۲,۰۰۰	۲۱۴,۷۷۶,۷۹۰,۸۲۹	(۲۱۴,۳۱۶,۰۸۸,۷۰۷)	(۴۰,۳۰۸,۰۹۴)	(۴۰,۳۰۸,۰۹۴)	۶۲۰,۳۹۴,۰۳۸	-
۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۵,۳۲۰,۰۰۰	(۱۸,۵۰۱,۲۳۰,۳۶۸)	(۳,۵۲۲,۲۴۴)	(۳,۵۲۲,۲۴۴)	۲۸۰,۵۷۷,۳۸۸	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰)	(۴۵۴,۰۸۶)	(۴۵۴,۰۸۶)	۳۸,۵۹۲,۷۶۴	۳۵,۰۹۶,۰۷۰
-	-	-	-	-	-	۴,۱۱۴,۵۴۴,۳۹۵
	<u>۱۷,۸۱۶,۰۰۰,۱۷۵,۵۱۷</u>	<u>(۱۷,۷۳۹,۶۵۵,۷۷۲,۵۲۷)</u>	<u>(۱,۱۳۴,۵۰۱,۵۰۱)</u>	<u>(۱,۱۳۴,۵۰۱,۵۰۱)</u>	<u>۷۵,۳۰۹,۹۰۱,۴۸۹</u>	<u>۲۹,۵۰۵,۶۹۷,۲۱۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- ۱۷- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪
۲۹	۰	۰	۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۵۷,۱۲۸,۱۶۸,۳۷۲	۱۸۶,۵۹۳,۵۲۸,۲۷۵
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲۷,۴۱۱,۴۲۴,۱۰۷	۴,۶۲۶,۱۶۱,۳۳۵
۱۸-۳ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	(۴۸,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۵,۷۵۵,۰۳۰)
	۸۴,۴۹۱,۰۶۲,۴۷۹	۱۸۹,۷۱۳,۹۳۴,۵۸۰

۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
لابراتوارهای سینا دارو	۳۹,۳۹۷,۲۸۲	۷۱۰,۱۰۱,۸۸۵,۷۴۰	(۶۱۵,۲۱۷,۱۷۵,۰۴۳)	(۴۳۱,۷۴۱,۹۴۷)	۹۴,۴۵۲,۹۶۸,۷۵۰	۳۰۰,۹۸۵,۳۹۸,۲۸۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۷۳۹,۸۶۴,۱۷۲	۱,۳۵۲,۴۷۱,۷۰۶,۴۱۶	(۱,۳۶۸,۳۵۵,۴۷۵,۶۸۷)	(۸۲۲,۳۰۲,۷۹۸)	(۱۶,۷۰۶,۰۷۲,۰۶۹)	-
ح. بیمه سرمد	۳۴,۵۳۶,۱۴۳	۱,۰۷۰,۶۲۰,۴۳۳	(۲۱,۶۸۸,۶۹۷,۸۰۵)	(۶۵۰,۹۳۷)	(۳۰,۶۱۸,۷۲۸,۳۰۹)	-
بیمه سرمد	-	-	-	-	-	(۱۸,۶۹۱,۱۳۰,۹۵۶)
سرمایه گذاری صنایع ایران	-	-	-	-	-	۴,۲۹۹,۳۶۰,۹۴۵
		۲,۰۶۳,۶۴۴,۲۱۲,۵۸۹	(۲,۰۰۵,۲۶۱,۳۴۸,۵۳۵)	(۱,۲۵۴,۶۹۵,۶۸۲)	۵۷,۱۲۸,۱۶۸,۳۷۲	۱۸۶,۵۹۳,۵۲۸,۲۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۵,۹۶۶,۸۸۷,۴۷۸	(۴۵,۵۹۹,۰۵۷)	(۳۲۷,۱۸۲,۴۷۸,۶۶۵)	۲۴۳,۱۹۴,۹۶۵,۲۰۰	۲۰,۹۳۰,۸۰۰	صندوق س توسعه فولاد- ثابت
۰	۹,۸۸۶,۸۶۱,۷۰۴	(۳۲,۶۲۵,۰۰۵)	(۱۶۴,۰۰۸,۵۳۷,۲۹۱)	۱۷۴,۰۰۰,۰۲۴,۰۰۰	۱۵,۰۴۸,۰۰۰	ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
۰	۸۸۲,۶۶۳,۰۷۶	(۵۷,۶۵۱,۰۰۸)	(۳۰۶,۵۳۱,۷۲۳,۵۱۶)	۳۰۷,۴۷۲,۰۳۷,۶۰۰	۷,۱۷۹,۹۰۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۲,۹۰۸,۳۱۱,۴۹۸	۳۴۴,۸۶۶,۱۹۳	(۱۱,۱۶۰,۱۵۳)	(۵۹,۱۶۴,۷۸۳,۶۵۴)	۵۹,۵۲۰,۸۱۰,۰۰۰	۲,۳۶۱,۰۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
(۱,۰۹۲,۴۰۱,۳۳۵)	۳۳۰,۱۴۵,۶۵۶	(۱,۸۰۰,۰۴۶)	(۵۹,۶۶۹,۵۸۶,۷۴۶)	۶۰,۰۰۱,۵۳۲,۴۴۸	۵,۰۱۰,۱۴۸	صندوق س. دارا الگوریتم-د
۱۰۶,۵۸۸,۵۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. کارا -د
(۴,۳۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. توسعه افق رابین-د
۱,۸۱۶,۳۶۵,۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۸۹۱,۷۴۷,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. پایا ثروت پویا
۴,۶۲۶,۱۶۱,۳۳۵	۲۷,۴۱۱,۴۲۴,۱۰۷	(۱۴۸,۸۳۵,۲۶۹)	(۸۱۶,۶۲۹,۱۰۹,۸۷۲)	۸۴۴,۱۸۹,۳۶۹,۲۴۸		

۳- ۱۸- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مبادجه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۴۹,۷۵۵,۰۳۰)	(۳۹,۳۳۰,۰۰۰)	(۵۶,۳۶۴,۰۳۰)	(۴۹۰,۱۰۴,۹۶۵,۹۷۰)	۴۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۱۲۲	صکوک اجاره خوارزم (۲۴۱-۶ماهه ۲۰٪)
(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۳۹,۹۵۸,۶۰۰,۰۰۰)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	مبادجه ت.صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
(۱,۵۰۵,۷۵۵,۰۳۰)	(۴۸,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۰۶,۹۶۴,۰۳۰)	(۹۳۰,۰۶۳,۵۶۵,۹۷۰)	۹۳۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲						نام شرکت
۱۴۰۱	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۱۵۰	۲۳۷,۳۷۳,۲۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	۰	۰	۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع ایران
۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰	۰	۳۵,۶۰۵,۹۸۲,۵۵۰					

۲۰- سود صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			
۱۴۰۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۲۰-۱
۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم

۲۰-۱- صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم از نوع صندوق های سرمایه‌گذاری درآمد ثابت می باشد که با توجه به تغییر نوع صندوق به " بدون تقسیم سود"، تا خرداد ۱۴۰۲ تقسیم سود ماهانه داشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۱-۱	۷۲,۴۳۵,۳۷۱,۷۳۶	۴۶,۵۰۲,۸۵۹,۳۵۲
۲۱-۲	۹۳,۷۳۳,۹۳۷	۱۶۵,۴۲۶,۲۳۶
	۷۲,۵۲۹,۱۰۵,۶۷۳	۴۶,۶۶۸,۲۸۵,۵۸۸

سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه
سود سپرده بانکی

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
		ریال	درصد	ریال	ریال
مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۷,۸۲۰,۳۱۷,۸۱۲	۱۸,۰۲۵,۳۱۵,۸۰۶
مختلف	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۴۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴,۶۱۵,۰۵۳,۹۲۴	۲۸,۴۷۷,۵۴۳,۵۴۶
		۹۳۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰		۷۲,۴۳۵,۳۷۱,۷۳۶	۴۶,۵۰۲,۸۵۹,۳۵۲

مباحه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۱- سود سپرده های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۵۳,۳۹۳,۸۲۷	۰	۵۳,۳۹۳,۸۲۷	۵٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۷۰۲۰۰۲ بانک صادرات
۰	۲۰,۳۲۶,۶۵۸	۰	۲۰,۳۲۶,۶۵۸	۵٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰۰۷ بانک صادرات
۰	۱۵,۱۵۵,۴۴۰	۰	۱۵,۱۵۵,۴۴۰	۵٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰۰۵ بانک صادرات
۰	۳,۷۵۲,۳۳۳	۰	۳,۷۵۲,۳۳۳	۵٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۵۰۰۰۰ بانک صادرات
۰	۷۶۸,۴۱۶	۰	۷۶۸,۴۱۶	۵٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰۰۱ بانک صادرات
۰	۳۳۷,۲۶۳	۰	۳۳۷,۲۶۳	۵٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰۰۸ بانک صادرات
۳۱,۱۳۳,۸۱۳	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰-۱۶۵۹۷۸۳۷-۰۲ بانک صادرات
۱۲,۲۷۴,۲۸۲	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۹-۰۰-۱۶۵۹۷۸۲۶-۰۲ بانک صادرات
۱۹,۴۸۷,۱۲۸	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰-۱۶۶۶۹۴۵۲-۰۲ بانک صادرات
۱۷,۴۴۵,۱۶۲	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰-۱۶۶۶۹۴۴۵-۰۲ بانک صادرات
۴۶,۵۲۸,۵۹۶	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۶-۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۹-۰۲ بانک صادرات
۲۵,۹۵۰,۰۸۴	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۷-۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۳-۰۲ بانک صادرات
۱۱,۴۸۴,۷۲۱	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰-۱۶۷۷۵۲۴۵-۰۲ بانک صادرات
۱,۱۱۸,۲۱۲	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰-۱۷۵۴۵۰۱۳-۰۲ بانک صادرات
۲,۷۹۵	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۲۲۵۶۹۶۵-۱ بانک سامان
۱,۴۴۳	۰	۰	۰	-	-	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۲۲۵۶۹۶۵-۹ بانک سامان
۱۶۵,۴۲۶,۲۳۶	۹۳,۷۳۳,۹۳۷	۰	۹۳,۷۳۳,۹۳۷			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	ریال
مراجعه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱	۲۲-۱	۹۵,۷۴۵,۳۳۹,۸۴۹	۲۶,۲۴۳,۰۹۳,۹۳۰	
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ ماهه ۲۰٪	۲۲-۱	۱۳,۸۵۶,۳۳۹,۰۰۰	۱۲,۵۳۳,۷۶۲,۴۰۵	
صندوق دارا الگوریتم	۲۲-۱	۱,۰۹۰,۳۲۵,۴۴۲	۱,۰۵۵,۲۶۰,۷۲۰	
		۱۱۰,۶۹۲,۰۰۴,۲۹۱	۳۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵	

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 ۱۹ صورت‌های مالی) کسر شده و طی سال مالی جاری بخشی از آن تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	ریال
تنزیل سود سهام		۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۶۸۶,۵۰۶,۴۲۱	
سایر (تعدیل نرخ کارمزد معاملات)		.	۵۷,۳۳۱,۲۳۲	
		۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷,۶۵۸,۳۷۶,۹۸۳	۲۱,۵۱۹,۳۵۰,۷۰۰
۲۹۴,۲۵۷,۵۰۱	۳۴۲,۴۱۸,۳۶۷
.	۴۶۵,۵۲۸,۸۵۲
۲۴۱,۱۸۵,۹۷۵	.
۸,۱۹۳,۸۲۰,۴۵۹	۲۲,۳۲۷,۲۹۷,۹۱۹

کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم

کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

حق الزحمه حسابرسی - مؤسسه حسابرسی سامان پندار

حق الزحمه حسابرسی - مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۵- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۳۳۳,۳۹۳,۹۴۹	۱,۶۲۵,۷۶۰,۳۲۰
۲۷۳,۲۲۹,۱۰۹	۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸
۱,۲۵۴,۶۰۰	۱۵,۲۶۸,۷۱۶
۷,۳۳۲,۵۹۰	۱۱,۸۱۱,۵۹۰
۱,۶۱۵,۲۱۰,۲۴۸	۲,۳۶۰,۳۵۰,۵۹۴

هزینه های نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

۲۶- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۹,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷	۱۹,۵۲۲,۳۵۶,۸۶۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۷- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۴۹,۵۵۷,۰۸۸,۶۴۸	۵۷,۷۶۲,۹۹۲,۳۶۰
(۱۹۵,۴۵۱,۰۱۶,۶۸۱)	۷۱,۸۵۵,۰۸۲,۳۳۵
(۴۵,۸۹۳,۹۲۸,۰۳۳)	۱۲۹,۶۱۸,۰۷۴,۵۹۵

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۸- 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 ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارشی 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
اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	صرزم۴۴۱	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	وخارزم	۲درصد	۵۴۹,۴۵۰	۱۰,۹۸۹,۰۰۰
اوراق مباحه 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تملك به كل واحد ها
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۵,۴۱%	۱۳,۰۰۰
			عادی	۱۰۵,۶۸۰		۱۲۸,۵۳۴
	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۶۹,۵۲%	۷,۰۰۰
			عادی	۱,۵۱۸,۴۲۷		۱,۳۶۴,۷۰۸
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰,۳۷%	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰,۰۷%	۱,۰۰۰
			عادی	۴۶۵		۴۶۵
	شرکت گروه مالی الگوریتم	مؤسس	ممتاز	.	۲۳,۷۱%	.
			عادی	۵۲۰,۲۵۷		۵۱۳,۶۲۰
جمع				۲,۱۷۱,۶۹۲	۹۸,۹۷%	۲,۰۳۴,۱۹۰
						۹۰,۶۶%

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-معاملات با اربابان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		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	۴۵,۰۰۰,۳۸۹,۹۳۱,۴۸۷	طی دوره	(۱۰۷,۷۲۰,۵۷۰,۳۴۳)	(۴۰۸,۴۱۸,۷۴۸,۱۷۱)
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش واحدهای صندوق	۱۷,۷۴۹,۱۷۶,۸۳۶,۲۴۷	طی دوره	.	.
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۲۱,۵۱۹,۳۵۰,۷۰۰	طی دوره	(۱۵,۱۱۷,۷۷۲,۳۶۷)	(۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۳۴۲,۴۱۸,۳۶۷	طی دوره	(۳۷۰,۶۴۵,۲۲۴)	(۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰)
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	.	طی دوره	.	(۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴)
مؤسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۶۵,۵۲۸,۸۵۲	طی دوره	(۴۶۵,۵۲۸,۸۵۲)	.

۳۱- رویداد های پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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	۳,۹۳۴,۶۵۷	۲,۵۹۸,۶۶۹	۳,۷۲۸,۱۸۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳,۹۳۴,۶۵۷	۲,۵۹۸,۶۶۹	۳,۷۲۸,۱۸۳
جمع بدهی های جاری	۲۲۶,۰۵۲	۲۲۱,۴۸۹	۱۸۹,۱۳۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۲۶,۰۵۲	۲۲۱,۴۸۹	۱۸۹,۱۳۲
جمع کل تعهدات	۱۱۳,۳۱۰	۳۰,۳۵۹	۳۰۳,۵۸۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳۸,۳۶۲	۲۵۱,۸۴۸	۴۹۲,۷۱۸
نسبت جاری	۱۱۶۳	۱۰,۳۲	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۹	.	۰۰۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	لایرتواریهای سینا دارو (دسینا)		صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم (دارا)		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۰۹,۶۷۰,۱۴۳,۷۹۳	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	.	.	۷۰۹,۶۷۰,۱۴۳,۷۹۳	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶۵۹,۹۳۰,۶۷۶	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۴۸۱,۸۲۸,۹۶۵	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۱,۱۴۱,۷۴۹,۶۴۱	۱,۰۴۶,۳۱۹,۳۶۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۹۸,۷۸۰,۵۷۵,۴۹۱	۱۴۴,۱۰۵,۵۹۹,۱۷۲	۳۸۷,۶۳۲,۳۵۷,۷۶۴	۷۱۴,۳۹۲,۹۷۸,۳۴۶	۵۸۶,۴۱۲,۹۲۳,۰۵۵	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸
جاری کارگزاران	.	۷۱,۶۷۱	.	۳,۱۱۴,۱۴۳	.	۳,۱۸۵,۸۱۴
حسابهای دریافتی	.	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	.	.	.	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
سایر دارایی‌ها	۷,۱۳۳,۱۰۳	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۷,۱۳۳,۱۰۴	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۱۴,۳۶۶,۲۰۷	۳۹۶,۳۰۲,۰۳۸
جمع دارایی‌ها	۹۰۹,۱۱۷,۷۷۲,۸۶۳	۷۸۹,۰۱۷,۲۸۷,۰۴۷	۳۸۸,۱۲۱,۳۱۹,۸۳۳	۷۱۴,۶۳۴,۰۰۴,۸۸۸	۱,۲۹۷,۲۳۹,۰۹۲,۶۹۶	۱,۵۰۳,۶۵۱,۲۹۱,۹۳۵
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱	.	.	.	۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱	.
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۷۹۵,۶۶۱,۵۶۹	۳,۹۸۰,۶۲۳,۹۴۷	۴۸۷,۷۴۲,۰۱۴	۷۴۷,۷۹۱,۹۱۴	۴,۲۸۳,۴۰۳,۵۸۳	۴,۷۳۸,۴۱۵,۸۶۱
تسهیلات مالی دریافتی	.	.	۱۰۱,۱۶۹,۷۳۸,۶۱۹	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۳۷۷	۱۰۱,۱۶۹,۷۳۸,۶۱۹	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۳۷۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳۹۴,۹۳۶,۸۶۵	۴۷۴,۵۰۱,۹۷۵	۳۲۸,۶۷۱,۶۷۵	۴۱۴,۳۷۸,۱۲۰	۷۲۳,۶۰۸,۵۴۰	۸۸۸,۸۸۰,۰۹۵
جمع بدهی‌ها	۱۰,۷۴۰,۶۹۳,۳۲۵	۴,۴۵۵,۱۲۵,۹۲۲	۱۰۱,۹۸۶,۱۵۲,۳۰۸	۴۰۹,۵۲۶,۹۶۹,۳۱۱	۱۱۲,۷۴۶,۸۴۵,۶۳۳	۴۱۳,۹۸۲,۰۹۵,۲۳۳
خالص دارایی‌ها	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۲۸۶,۱۳۵,۱۶۷,۵۲۵	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	۱,۱۸۴,۵۱۲,۲۴۷,۰۶۳	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۸,۱۳۵,۴۱۰	۷,۱۰۴,۷۳۹	۲,۳۱۱,۸۴۸	۲,۰۸۰,۸۹۵	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		شرکت بیمه سرمد (وسرمد)		اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سرزم ۴۴۱۱)		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۰۹,۶۷۰,۱۴۳,۷۹۳	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۱,۰۶۹,۹۶۹,۴۹۵	-	-	۷۱۰,۷۴۰,۱۱۳,۲۸۸	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۱۴۱,۷۴۹,۶۴۱	۱,۰۴۶,۳۱۹,۳۶۹	۴,۲۹۳,۳۳۲,۱۲۲	۴,۷۹۰,۶۷۷	۹,۷۱۲,۰۹۵	۴۲,۲۱۴,۹۸۲	۵,۴۴۴,۷۹۳,۸۵۸	۱۰,۹۳,۳۲۴,۹۲۸
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت	-	-	-	-	۵۰۰,۳۱۷,۴۹۹,۴۵۱	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۵۰۰,۳۱۷,۴۹۹,۴۵۱	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴
سرمایه گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۸۶,۴۱۲,۹۳۳,۰۵۵	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	-	-	۸۵۶,۳۱۹,۴۱۰	۸۴۶,۳۵۳,۲۹۷	۵۸۷,۲۶۹,۲۵۳,۴۶۵	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵
جاری کارگزاران	-	۲,۱۸۵,۸۱۴	-	-	-	-	-	۲,۱۸۵,۸۱۴
حسابهای دریافتی	-	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	-	-	-	-	-	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
سایر دارایی‌ها	۱۴,۲۶۶,۲۰۷	۳۹۶,۲۰۲,۰۲۸	۷,۱۳۶,۲۲۹	۱۹۸,۱۰۰,۵۱۰	۷,۱۳۳,۱۰۳	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۲۸,۵۳۵,۵۳۹	۷۹۲,۴۰۳,۵۵۲
جمع دارایی‌ها	۱,۲۹۷,۲۳۹,۰۹۲,۶۹۶	۱,۵۰۳,۶۵۱,۲۹۱,۹۳۵	۵,۳۷۰,۴۳۷,۸۴۶	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۹,۳۶۶	۵۰۱,۰۹۰,۶۶۴,۰۵۹	۳۲۷,۲۷۹,۱۶۳,۴۲۷	۱,۸۰۳,۷۰۰,۱۹۴,۶۰۱	۱,۹۶۲,۳۹۰,۱۲۴,۷۲۸
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱	-	-	-	-	-	۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱	-
پرداختی به ارکان صندوق	۴,۲۸۳,۴۰۳,۵۸۳	۴,۷۲۸,۴۱۵,۸۶۱	۳,۷۰۲,۵۱۲,۷۹۰	۲,۷۷۳,۸۶۱,۱۸۷	۴۵۰,۳۶۵,۴۵۲	۴۳۲,۱۳۸,۷۵۴	۸,۴۲۶,۲۸۱,۸۲۵	۷,۹۳۴,۴۱۵,۸۰۲
تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۱,۱۶۹,۷۳۸,۶۱۹	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	-	-	-	-	۱۰۱,۱۶۹,۷۳۸,۶۱۹	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷
پیش دریافت	-	-	-	-	۲۴,۸۹۸,۲۴۴,۳۶۴	۱۰,۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۲۴,۸۹۸,۲۴۴,۳۶۴	۱۰,۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۲۳,۶۰۸,۵۴۰	۸۸۸,۸۸۰,۰۹۵	۹۶۸,۳۰۵,۸۵۸	۸۰۲,۱۹۲,۸۷۶	۱۲۳,۹۲۴,۲۲۳	۲۰۸,۶۳۰,۶۶۸	۱,۸۱۴,۸۳۸,۶۲۱	۱,۸۹۹,۷۰۴,۶۳۹
جمع بدهی‌ها	۱۱۲,۷۲۶,۸۴۵,۶۲۳	۴۱۳,۹۸۲,۰۹۵,۲۳۳	۴,۶۷۰,۸۱۸,۶۴۸	۳,۵۷۶,۰۵۴,۰۶۳	۲۵,۴۷۱,۶۳۴,۰۳۹	۱۱,۲۵۹,۵۵۲,۷۸۶	۱۴۲,۸۶۹,۲۹۸,۳۲۰	۴۲۸,۸۱۷,۷۰۲,۰۸۲
خالص دارایی‌ها	۱,۱۸۴,۵۱۲,۲۴۷,۰۶۳	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۶۹۹,۶۱۹,۱۹۸	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۴۷۵,۶۱۹,۰۳۰,۰۲۰	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۴۱	۱,۶۶۰,۸۳۰,۸۹۶,۲۸۱	۱,۵۳۳,۴۷۲,۴۲۲,۶۴۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۲۳,۴۲۵	۵۲۲,۲۹۹	۱,۷۰۳,۶۵۹	۱,۴۹۳,۶۳۹	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		اوراق مرابحه شرکت توسعه صنعتی مشفق (مشفق ۰۵)		شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (خوارزم)		جمع	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۱۰,۷۴۰,۱۱۳,۲۸۸	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	-	-	۱,۳۵۱,۶۴۹,۴۰۳,۶۱۸	۱,۲۶۹,۲۲۳,۵۳۷,۳۴۷	۲,۰۶۲,۳۸۹,۵۱۶,۹۰۶	۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵,۴۴۴,۷۹۳,۸۵۸	۱,۰۹۳,۳۲۴,۹۲۸	۷,۳۰۱,۱۳۲	۱۱,۳۲۲,۴۵۷	۹۰۱,۵۳۴,۲۲۳	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	۶,۳۵۳,۶۲۹,۲۱۳	۲,۰۷۲,۶۸۲,۳۶۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۵۰۰,۲۱۷,۴۹۹,۴۵۱	۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۴۴۱,۶۱۳,۲۵۰,۹۷۶	۴۰۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	-	-	۹۴۱,۸۳۰,۷۵۰,۴۲۷	۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۲۹
سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۸۷,۲۶۹,۳۵۲,۴۶۵	۸۵۹,۳۴۴,۸۳۰,۸۱۵	۲۰,۵۴۲,۲۹۷,۵۹۶	۴۰,۳۷۰,۱۹۷,۱۶۷	۲۳۶,۲۲۸,۹۸۳,۹۱۸	۸۸۹۶,۷۹۴,۵۳۸	۸۲۴,۰۴۰,۵۳۳,۹۷۹	۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰
جاری کارگزاران	-	۲,۱۸۵,۸۱۴	-	-	-	۱۰,۶۴۹,۸۳۴	-	۱۲,۸۳۵,۶۴۸
حسابهای دریافتی	-	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳
سایر دارایی‌ها	۲۸,۵۳۵,۵۳۹	۷۹۳,۴۰۳,۵۵۲	۷,۱۳۳,۱۰۳	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۷,۱۳۶,۳۳۲	۱۹۸,۱۰۰,۸۷۷	۴۲,۸۰۴,۸۷۴	۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳
جمع دارایی‌ها	۱,۸۰۳,۷۰۰,۱۹۴,۶۰۱	۱,۹۶۲,۲۹۰,۱۳۴,۷۲۸	۵۴۲,۱۶۹,۹۸۲,۸۰۷	۴۴۲,۴۲۶,۳۲۲,۹۶۳	۱,۵۸۸,۷۸۷,۰۵۷,۹۹۱	۱,۲۷۹,۲۹۷,۱۱۷,۴۸۰	۲,۹۳۴,۶۵۷,۲۳۵,۳۹۹	۲,۶۸۴,۰۱۳,۵۸۵,۱۵۱
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱	-	-	-	-	-	۶,۵۵۰,۰۹۴,۸۹۱	-
پرداختی به ارکان صندوق	۸,۴۳۶,۲۸۱,۸۲۵	۷,۹۳۴,۴۱۵,۸۰۲	۵۰۴,۳۵۲,۶۲۹	۴۷۲,۱۳۱,۴۷۸	۷۰۱۳,۴۱۱,۹۸۹	۶,۴۴۳,۶۸۳,۱۱۳	۱۵,۹۵۳,۹۴۶,۴۴۳	۱۴,۸۵۰,۳۳۰,۳۹۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۱,۱۶۹,۷۳۸,۶۱۹	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	-	۲,۸۹۱	۷۳۶,۸۳۳	۶۶,۷۸۱,۶۵۱	۱۰۱,۱۷۰,۴۷۵,۴۵۲	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹
پیش دریافت	۲۴,۸۹۸,۳۴۴,۳۶۴	۱۰,۶۱۸,۷۸۳,۳۶۴	۷۵,۳۵۴,۱۰۷,۶۴۳	۲۲,۰۹۹,۴۴۷,۴۹۲	-	-	۱۰۰,۲۵۲,۴۵۲,۰۰۷	۲۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۸۱۴,۸۳۸,۶۲۱	۱,۸۹۹,۷۰۳,۶۳۹	۱۳۲,۹۳۴,۴۲۳	۲۰۸,۶۳۰,۶۶۸	۱۸۷,۵۶۷,۸۷۱	۲۵۱,۳۷۶,۷۱۰	۲,۱۲۵,۳۳۰,۷۱۵	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷
جمع بدهی‌ها	۱۴۲,۸۶۹,۲۹۸,۳۲۰	۴۲۸,۸۱۷,۷۰۲,۰۸۲	۷۵,۹۸۱,۲۸۴,۴۹۵	۲۲,۷۸۰,۲۱۲,۵۲۹	۷۲,۲۰۱,۷۱۶,۶۹۳	۶,۷۶۱,۸۴۱,۴۷۴	۲۲۶,۰۵۲,۲۹۹,۵۰۸	۴۵۸,۳۵۹,۷۵۶,۰۸۵
خالص دارایی‌ها	۱,۶۶۰,۸۳۰,۸۹۶,۲۸۱	۱,۵۳۳,۴۷۲,۴۳۲,۶۴۶	۴۶۶,۱۸۸,۶۹۸,۳۱۲	۴۱۹,۶۴۶,۱۲۰,۴۱۴	۱,۵۸۱,۵۸۵,۳۴۱,۲۹۸	۱,۲۷۲,۵۲۵,۲۷۶,۰۰۶	۲,۷۰۸,۶۰۴,۹۳۵,۸۹۱	۲,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۱,۹۴۳,۳۱۱	۱,۴۵۸,۱۱۷	۱,۱۱۳,۶۵۸	۱,۰۲۳,۹۴۳	۱,۶۹۰,۰۶۱	۱,۴۲۷,۵۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

لابراتوارهای سینا دارو (دسینا)		صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم (دارا)		صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین بیدار (ارزش)		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود فروش اوراق بهادار	۱۲,۵۰۰,۷۱۱,۵۷۶	۳۳,۱۴۶,۶۹۸,۸۲۷	۴۹,۴۸۶,۲۲۲,۵۷۱	۹۹۰,۰۴۶,۸۸۶	-	۶۱,۹۸۶,۹۳۴,۱۴۷	۳۴,۱۳۶,۷۴۵,۷۱۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۵,۵۳۹,۲۱۵,۸۴۷	۳۰۱,۸۰۸,۳۹۹,۴۷۰	۱,۰۹۲,۰۴۲,۹۲۳	(۵۶۹,۷۹۸,۹۴۰)	-	۱۰۶,۶۳۱,۳۵۸,۷۷۰	۳۰۱,۳۳۸,۶۰۰,۵۳۰
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	-	-	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	-	-	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۳۲۶,۶۵۸	۳۱,۱۳۶,۶۰۸	۳,۷۵۲,۳۲۳	۱۹,۴۸۷,۱۲۸	-	۲۴,۰۷۸,۹۹۱	۶۸,۰۶۸,۸۹۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	-	۱,۰۹۰,۳۲۵,۴۴۲	۱,۰۵۵,۲۶۰,۷۲۰	-	۱,۰۹۰,۳۲۵,۴۴۲	۱,۰۵۵,۲۶۰,۷۲۰
سایر درآمدها	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۳,۶۹۸,۷۷۹,۶۳۲	-	۴۵,۰۵۸,۰۲۱	-	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۲,۸۳۷,۶۵۳
جمع درآمدها	۱۲۰,۷۹۱,۹۴۱,۹۷۸	۲۲۷,۶۸۵,۰۱۴,۵۲۷	۵۱,۶۷۲,۲۴۳,۲۶۹	۶۷,۲۷۰,۰۱۸,۷۴۴	-	۱۷۲,۴۶۴,۲۸۵,۲۴۷	۳۰۴,۹۷۲,۴۷۸,۴۴۳
هزینه‌ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۵۰۵,۳۷۲,۰۹۵)	(۴,۰۷۱,۹۷۰,۹۸۶)	(۷۹۴,۲۶۲,۶۱۰)	(۱,۰۱۶,۶۷۲,۳۴۴)	-	(۷,۲۹۹,۶۳۴,۷۰۵)	(۵,۰۸۸,۶۴۳,۳۳۰)
سایر هزینه‌ها	(۳۹۷,۰۶۹,۰۴۷)	(۳۶۶,۱۴۶,۳۷۳)	(۳۷۷,۴۵۹,۰۷۴)	(۲۶۴,۰۷۶,۱۹۶)	-	(۷۷۴,۵۲۸,۱۲۱)	(۵۳۰,۳۹۷,۳۷۹)
جمع هزینه‌ها	(۶,۹۰۲,۴۴۱,۱۴۲)	(۴,۳۳۸,۱۱۷,۳۵۹)	(۱,۱۷۱,۷۲۱,۶۸۴)	(۱,۲۸۰,۷۴۸,۵۴۰)	-	(۸,۰۷۴,۱۶۲,۸۲۶)	(۵,۶۱۸,۹۴۰,۷۰۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۱۳,۸۸۹,۵۰۰,۸۳۶	۲۲۳,۳۴۶,۸۹۷,۱۷۸	۵۰,۵۰۰,۶۲۱,۵۸۵	۶۵,۹۸۹,۲۷۰,۲۰۴	-	۱۶۴,۳۹۰,۱۲۲,۴۲۱	۲۹۹,۳۵۳,۵۳۷,۷۲۴
هزینه‌های مالی	(۷۴,۵۸۲,۴۲۳)	-	(۱۹,۴۱۷,۱۱۰,۳۴۱)	(۱۹,۰۱۸,۸۱۱,۱۴۷)	-	(۱۹,۴۹۱,۶۹۲,۷۶۴)	(۱۹,۰۱۸,۸۱۱,۱۴۷)
سود (زیان) خالص	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۲۲۳,۳۴۶,۸۹۷,۱۷۸	۳۱,۰۸۳,۵۱۱,۲۴۴	۴۶,۹۷۰,۴۵۹,۰۵۷	-	۱۴۴,۸۹۸,۴۲۹,۶۵۷	۲۸۰,۳۳۴,۷۲۶,۵۸۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۳.۹۶	۴۸.۴۱	۱۰.۴۷	۱۱.۴۵	-	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۲.۶۷	۳۶.۸۵	۱۰.۸۶	۱۵.۴۱	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (وابرا)		شرکت بیمه رازی (ورازی)		جمع (نقل به صفحه بعد)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۶۱,۹۸۶,۹۳۴,۱۴۷	۳۴,۱۳۶,۷۴۵,۷۱۳	-	۶۸۴,۲۵۰,۹۶۵	-	-	۶۱,۹۸۶,۹۳۴,۱۴۷	۳۴,۱۳۶,۷۴۵,۷۱۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۰۶,۶۳۱,۳۵۸,۷۷۰	۲۰۱,۳۳۸,۶۰۰,۵۳۰	-	۸,۵۷۰,۲۰۶,۶۲۴	-	-	۱۰۶,۶۳۱,۳۵۸,۷۷۰	۲۰۱,۳۳۸,۶۰۰,۵۳۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	-	-	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	-	-	-	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	سود سهام
-	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	-	-	-	-	-	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۴,۰۷۸,۹۹۱	۶۸,۰۶۸,۸۹۸	-	۴۶,۵۳۰,۰۳۹	-	-	۲۴,۰۷۸,۹۹۱	۶۸,۰۶۸,۸۹۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۹۰,۳۲۵,۴۴۲	۱,۰۵۵,۲۶۰,۷۲۰	-	-	-	-	۱,۰۹۰,۳۲۵,۴۴۲	۱,۰۵۵,۲۶۰,۷۲۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	-	-	-	-	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۳,۸۳۷,۶۵۳	سایر درآمدها
۱۷۲,۴۶۴,۲۸۵,۲۴۷	۳۰۴,۹۷۲,۴۷۸,۴۴۳	-	۹,۵۹۷,۴۶۶,۰۸۰	-	-	۱۷۲,۴۶۴,۲۸۵,۲۴۷	۳۰۴,۹۷۲,۴۷۸,۴۴۳	جمع درآمدها
هزینه ها								
(۷,۳۹۹,۶۳۴,۷۰۵)	(۵,۰۸۸,۶۴۳,۳۳۰)	-	(۳۴۸,۸۹۴,۳۳۹)	-	-	(۷,۳۹۹,۶۳۴,۷۰۵)	(۵,۰۸۸,۶۴۳,۳۳۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۷۷۴,۵۲۸,۱۳۱)	(۵۳۰,۲۹۷,۳۷۹)	-	(۲۶۲,۵۹۸,۳۳۶)	-	-	(۷۷۴,۵۲۸,۱۳۱)	(۵۳۰,۲۹۷,۳۷۹)	سایر هزینه‌ها
(۸,۰۷۴,۱۶۲,۸۲۶)	(۵,۶۱۸,۹۴۰,۷۰۹)	-	(۶۱۱,۴۹۲,۶۷۵)	-	-	(۸,۰۷۴,۱۶۲,۸۲۶)	(۵,۶۱۸,۹۴۰,۷۰۹)	جمع هزینه ها
۱۶۴,۳۹۰,۱۲۲,۴۲۱	۲۹۹,۳۵۳,۵۳۷,۷۲۴	-	۸,۹۸۵,۹۷۳,۴۰۵	-	-	۱۶۴,۳۹۰,۱۲۲,۴۲۱	۲۹۹,۳۵۳,۵۳۷,۷۲۴	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۹,۴۹۱,۶۹۲,۷۶۴)	(۱۹,۰۱۸,۸۱۱,۱۴۷)	-	-	-	-	(۱۹,۴۹۱,۶۹۲,۷۶۴)	(۱۹,۰۱۸,۸۱۱,۱۴۷)	هزینه‌های مالی
۱۴۴,۸۹۸,۴۲۹,۶۵۷	۲۸۰,۳۳۴,۷۲۶,۵۸۷	-	۸,۹۸۵,۹۷۳,۴۰۵	-	-	۱۴۴,۸۹۸,۴۲۹,۶۵۷	۲۸۰,۳۳۴,۷۲۶,۵۸۷	سود (زیان) خالص
-	-	-	۲۴,۱۷	-	-	-	-	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-	-	-	۲۱,۹۲	-	-	-	-	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

	جمع (نقل از صفحه قبل)		اوراق مرابحه شرکت توسعه صنعتی مشفق (مشفق ۰۵)		اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سرزم ۴۴۱۱)		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها:								
سود فروش اوراق بهادار	۶۱,۹۸۶,۹۳۴,۱۴۷	۲۹,۱۸۰,۱۱۲,۳۱۷	۲,۸۳۹,۳۴۸,۱۲۴	۱,۵۰۳,۴۲۹,۸۵۷	۱۹۴,۹۵۷,۸۲۹	۱۹,۷۸۱,۲۶۰,۵۹۱	۶۵,۰۳۱,۲۴۰,۱۰۰	۵۰,۲۶۴,۸۰۳,۷۶۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۶,۶۳۱,۲۵۸,۷۷۰	۳۰۹,۸۰۸,۸۰۷,۱۵۴	۱۱۹,۵۹۵,۷۸۷	۴۲,۶۸۶,۵۸۴	(۲۲,۹۴۸,۰۴۷)	(۱,۴۴۶,۴۲۸,۲۰۲)	۱۰۶,۷۲۷,۹۰۶,۵۱۰	۳۰۸,۴۰۵,۰۶۵,۵۳۶
سود سهام	-	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	-	-	-	-	-	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	-	-	-	-	-	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴,۰۷۸,۹۹۱	۱۴۰,۵۴۹,۰۳۱	۳۷,۸۲۰,۶۵۵,۰۷۵	۱۸,۰۳۶,۴۲۴,۰۱۸	۳۴,۶۱۵,۸۲۳,۳۴۰	۲۸,۴۸۹,۰۲۸,۲۶۷	۷۲,۴۶۰,۵۵۶,۴۰۶	۴۶,۶۵۶,۰۱۱,۳۰۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱,۰۹۰,۳۲۵,۴۴۲	۱,۰۵۵,۲۶۰,۷۲۰	۹۵,۷۴۵,۳۳۹,۸۴۹	۲۶,۲۴۳,۰۹۳,۹۳۰	۱۳,۸۵۶,۳۳۹,۰۰۰	۱۲,۵۳۳,۷۶۲,۴۰۵	۱۱۰,۶۹۳,۰۰۴,۲۹۱	۳۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵
سایر درآمدها	۳,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۳,۸۲۷,۶۵۳	-	-	-	-	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۳,۸۲۷,۶۵۳
جمع درآمدها	۱۷۲,۴۶۴,۲۸۵,۲۴۷	۳۰۸,۹۵۵,۰۱۰,۲۴۶	۱۳۶,۵۲۴,۹۳۸,۸۳۵	۴۵,۸۱۵,۶۴۴,۳۸۹	۴۸,۶۴۴,۱۷۱,۱۲۲	۵۹,۳۵۷,۶۲۳,۰۶۱	۳۵۷,۶۳۳,۲۹۵,۲۰۴	۴۱۴,۱۲۸,۲۷۷,۶۹۶
هزینه ها								
هزینه کارمزد از کان	(۷,۳۹۹,۶۳۴,۷۰۵)	(۵,۷۲۶,۰۶۰,۱۳۱)	(۸۰۷,۷۳۵,۸۷۷)	(۳۷۹,۷۵۳,۱۷۶)	(۴۷۵,۷۷۶,۶۴۳)	(۸۳۷,۵۷۵,۹۴۰)	(۸,۷۸۳,۱۴۷,۲۲۵)	(۶,۹۴۳,۳۸۹,۲۴۷)
سایر هزینه‌ها	(۷۷۴,۵۲۸,۱۲۱)	(۹۶۳,۷۸۷,۰۶۳)	(۳۶۷,۹۱۳,۸۰۴)	(۱۱۹,۸۶۷,۱۲۰)	(۳۶۷,۹۱۰,۲۲۴)	(۲۶۸,۰۵۱,۰۹۰)	(۱,۵۱۰,۳۵۲,۱۴۹)	(۱,۳۵۱,۷۰۵,۲۷۲)
جمع هزینه ها	(۸,۰۷۴,۱۶۲,۸۲۶)	(۶,۶۸۹,۸۴۷,۱۹۳)	(۱,۱۷۵,۶۴۹,۶۸۱)	(۴۹۹,۶۲۰,۲۹۶)	(۱,۰۴۳,۶۸۶,۸۶۷)	(۱,۱۰۵,۶۲۷,۰۳۰)	(۱۰,۲۹۳,۴۹۹,۳۷۴)	(۸,۲۹۵,۰۹۴,۵۱۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۶۴,۳۹۰,۱۲۲,۴۲۱	۳۰۲,۲۶۵,۱۶۳,۰۵۳	۱۳۵,۳۴۹,۲۸۹,۱۵۴	۴۵,۳۱۶,۰۲۴,۰۹۳	۴۷,۶۰۰,۴۸۴,۲۵۵	۵۸,۲۵۱,۹۹۶,۰۳۱	۳۴۷,۳۳۹,۸۹۵,۸۳۰	۴۰۵,۸۳۳,۱۸۳,۱۷۷
هزینه‌های مالی	(۱۹,۴۹۱,۶۹۳,۷۶۴)	(۱۹,۰۱۸,۸۱۱,۱۴۷)	(۱,۶۳۴,۴۴۰)	-	-	(۵۴,۲۶۵,۸۹۰)	(۱۹,۴۹۳,۳۳۷,۲۰۴)	(۱۹,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷)
سود (زیان) خالص	۱۴۴,۸۹۸,۴۲۹,۶۵۷	۲۸۳,۲۴۶,۳۵۱,۹۰۶	۱۳۵,۳۴۷,۶۵۴,۷۱۴	۴۵,۳۱۶,۰۲۴,۰۹۳	۴۷,۶۰۰,۴۸۴,۲۵۵	۵۸,۱۹۷,۷۳۰,۱۴۱	۳۲۷,۸۴۶,۵۵۸,۶۲۶	۳۸۶,۷۶۰,۱۰۶,۱۴۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-	-	۲۹,۵۴	۱۴,۳۴	۱۳,۰۴	۱۲,۱۹	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-	-	۲۹,۰۳	۱۳,۱۴	۱۰,۰۲	۲۱,۳۸	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگورینم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		شرکت بیمه سرمد (وسرمد)		شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (وخارزم)		جمع	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۰۲۱,۲۴۰,۱۰۰	۵۰,۴۶۴,۸۰۲,۷۶۵	(۲۱,۳۱۱,۲۲۲,۲۲۸)	۰	۹۷,۲۸۵,۱۷۶,۸۴۲	۰	۱۴۰,۹۹۵,۱۹۴,۷۱۴	۵۰,۴۶۴,۸۰۲,۷۶۵
سود فروش اوراق بهادار							
۱۰۶,۷۲۷,۹۰۶,۵۱۰	۲۰۸,۴۰۵,۰۶۵,۵۳۶	(۲۰,۶۱۸,۷۲۸,۳۰۹)	(۱۸,۶۹۱,۱۳۰,۹۵۶)	(۱,۶۱۸,۱۱۵,۷۲۲)	۰	۸۴,۴۹۱,۰۶۲,۴۷۹	۱۸۹,۷۱۳,۹۳۴,۵۸۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
۰	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲	۰	۰	۳۵۶-۵,۹۸۲,۵۵۰	۰	۳۵۶-۵,۹۸۲,۵۵۰	۲۹۶,۴۷۸,۴۵۲
سود سهام							
۰	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۷۲۹,۹۶۴,۹۲۹
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری							
۷۲,۴۶۰,۵۵۶,۴۰۶	۴۶,۶۵۶,۰۱۱,۳۰۶	۵۲,۳۳۴,۸۲۷	۱۲,۲۷۴,۴۸۲	۱۵,۱۵۵,۴۴۰	۰	۷۲,۵۲۹,۱۰۵,۶۷۳	۴۶,۶۶۸,۲۸۵,۵۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب							
۱۱۰,۶۹۳,۰۰۴,۳۹۱	۳۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۶۹۳,۰۰۴,۳۹۱	۳۹,۸۳۲,۱۱۷,۰۵۵
درآمد حاصل از بازارگردانی							
۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۳,۸۲۷,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۲,۷۴۳,۸۲۷,۶۵۳
سایر درآمدها							
۳۵۷,۶۳۳,۳۹۵,۲۰۴	۴۱۴,۱۲۸,۲۷۷,۶۹۶	(۴۱,۸۷۶,۵۵۶,۷۱۰)	(۱۸,۶۷۸,۸۵۶,۶۷۴)	۱۳۱,۲۸۸,۱۹۹,۱۱۰	۰	۴۴۷,۰۴۵,۰۳۷,۶۰۴	۳۹۵,۴۴۹,۴۲۱,۰۲۲
جمع درآمدها							
هزینه ها							
(۸,۷۸۳,۱۴۷,۲۲۵)	(۶,۹۴۳,۳۸۹,۲۴۷)	(۱,۰۶۴,۵۵۶,۳۰۰)	(۱,۲۵۰,۴۳۱,۲۱۲)	(۱۲,۴۷۹,۵۹۴,۳۹۴)	۰	(۲۲,۳۲۷,۳۹۷,۹۱۹)	(۸,۱۹۳,۸۲۰,۴۵۹)
هزینه کارمزد از کان							
(۱,۵۱۰,۳۵۲,۱۴۹)	(۱,۳۵۱,۷۰۵,۳۷۲)	(۳۶۷,۴۳۱,۵۴۲)	(۲۶۳,۵۰۴,۹۷۶)	(۴۸۳,۵۶۶,۹۰۳)	۰	(۲,۳۶۰,۳۵۰,۵۹۴)	(۱,۶۱۵,۳۱۰,۳۴۸)
سایر هزینه‌ها							
(۱۰,۲۹۳,۴۹۹,۳۷۴)	(۸,۲۹۵,۰۹۴,۵۱۹)	(۱,۴۳۱,۹۸۷,۸۴۲)	(۱,۵۱۳,۹۳۶,۱۸۸)	(۱۲,۹۶۲,۱۶۱,۲۹۷)	۰	(۲۴,۶۸۷,۶۴۸,۵۱۳)	(۹,۸۰۹,۰۳۰,۷۰۷)
جمع هزینه ها							
۳۴۷,۳۳۹,۸۹۵,۸۳۰	۴۰۵,۸۳۳,۱۸۳,۱۷۷	(۴۳,۳۰۸,۵۴۴,۵۵۲)	(۲۰,۱۹۲,۷۹۲,۸۶۲)	۱۱۸,۳۲۶,۰۳۷,۸۱۳	۰	۴۲۲,۳۵۷,۳۸۹,۰۹۱	۳۸۵,۶۴۰,۳۹۰,۳۱۵
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی							
(۱۹,۴۹۳,۳۲۷,۲۰۴)	(۱۹,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷)	۰	۰	(۲۹,۰۳۹,۶۵۷)	۰	(۱۹,۵۲۴,۳۵۶,۸۶۱)	(۱۹,۰۷۳,۰۷۷,۰۳۷)
هزینه‌های مالی							
۳۲۷,۸۴۶,۵۶۸,۶۲۶	۳۸۶,۷۶۰,۱۰۶,۱۴۰	(۴۳,۳۰۸,۵۴۴,۵۵۲)	(۲۰,۱۹۲,۷۹۲,۸۶۲)	۱۱۸,۲۹۷,۰۰۸,۱۵۶	۰	۴۰۲,۸۳۵,۰۳۲,۲۳۰	۳۶۶,۵۶۷,۳۱۳,۲۷۸
سود (زیان) خالص							
-	-	(۴۵,۰۰۲)	(۱۶,۷۸)	۸,۱۰	-	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)							
-	-	(۶۱,۹۰)	(۰,۱۳)	۷,۴۹	-	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین پندار (ارزش)				صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم (دارا)				لابراتوارهای سینا دارو (سینا)					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
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	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۳,۱۶۱,۱۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸	۱۵,۱۲۸
سود (زیان) خالص دوره	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۰	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۰	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۰	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۰	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۰	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۰	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳	۰	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۲۸	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۲۸	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۲۸	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۲۸	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۲۸	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۲۸	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۲۸	۸۹۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		شرکت بیمه سرمد (وسرمد)		شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (وخارزم)		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۵۷,۰۵۱	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۲۹۷,۶۵۶	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۲۴۴,۶۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۱۵۸,۲۵۴	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۸۵۴)	(۲۲,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۱۲۸)	(۱۳۶,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۷۳۱)	(۲۲۳,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۱۲۸)
سود (زیان) خالص دوره	-	۱۴۴,۸۹۸,۴۲۹,۶۵۷	-	۲۸۰,۳۳۴,۷۲۶,۵۸۷	-	(۴۳,۳۰۸,۵۴۴,۵۵۲)	(۲۰,۱۹۲,۷۹۲,۸۶۲)
تعدیلات	-	(۲۷,۲۰۱,۳۷۹,۲۹۶)	-	۱۰,۰۶۱,۱۲۱,۴۶۴	-	۱۳۹,۹۵۵,۵۳۸,۴۴۷	۱۳,۳۴۲,۰۵۷,۱۳۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۳۴,۱۹۷	۱,۱۸۴,۵۱۲,۲۴۷,۰۶۳	۳۱۹,۷۸۲	۱,۰۲۴,۰۱۰,۵۸۹,۶۳۴	۲۴۴,۶۵۶	۶۹۹,۶۱۹,۱۹۸	۲۰,۹۲۵

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (وایرا)				شرکت بیمه رازی (ورازی)				جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱,۷۴۴,۴۸۷	۳,۴۸۹,۹۸۸,۰۹۸,۰۱۱	۵۳۳,۳۱۲	۸۵۰,۳۳۳,۲۰۶,۴۰۰	۰	۱۱۲,۰۵۳	۶۷,۵۶۹,۸۳۷,۳۵۹	۰	۰	۱,۷۴۴,۴۸۷	۱۱۷,۶۴۱,۹۸۲,۳۹۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۷,۳۹۱	۱۷۷,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۵۴	۱۵۸,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۳۹۱	۱۷۷,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴۶,۵۸۵)	(۲۴۶,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۱۲۸)	(۱۳۶,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۶,۵۸۵)	(۱۳۶,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۲۱۹,۸۸۶,۸۹۳,۳۶۱	۰	۲۶۰,۱۴۱,۹۳۳,۷۲۵	۰	۰	۸,۹۸۵,۹۷۳,۴۰۵	۰	۰	۰	(۶,۰۷۴,۳۲۸,۰۸۶)
تعدیلات	۰	۱۳۶,۱۱۶,۲۱۶,۲۸۷	۰	۱۰۰,۰۶۱,۱۳۱,۴۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۱۳۷,۱۷۱,۷۸۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۶۷۵,۳۹۳	۳,۷۶۶,۷۹۷,۲۰۷,۵۵۹	۵۶۴,۴۳۸	۱,۱۴۲,۶۵۱,۲۶۱,۵۸۹	۰	۱۱۲,۰۵۳	۷۶,۵۵۵,۸۱۰,۷۶۴	۰	۰	۱,۶۷۵,۳۹۳	۱۷,۸۰۶,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		اوراق اجاره شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (صززم۴۴۱)				اوراق عرایحه شرکت توسعه صنعتی مشفق (مشفق۰۵)				جمع	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
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	۱,۷۴۴,۲۸۷	۲,۴۸۹,۹۸۸,۰۹۸,۰۱۱	۷۸۷,۰۵۲	۱,۰۳۵,۵۳۴,۰۲۶,۰۵۸	۲۱۱,۵۷۷	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۴۱	۵۹۵,۶۳۱	۶۷۵,۱۸۷,۵۴۶,۴۲۱	۲۸۷,۸۰۰	۴۱۹,۶۴۶,۱۲۰,۴۱۴	۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۷,۳۹۱	۱۷۷,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۵۴	۱۵۸,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۹۸	۶۷,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴۶,۵۸۵)	(۲۴۶,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۸,۸۱۵)	(۲۶۸,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۸۴,۰۴۴)	(۳۸۴,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۹۰۶)	(۴۷,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰
خالص سود (زیان) دوره	۰	۳۱۹,۸۸۶,۸۹۳,۲۶۱	۰	۲۶۲,۰۵۳,۵۵۹,۰۴۴	۰	۴۷,۶۰۰,۹۸۴,۲۵۵	۰	۵۸,۱۹۷,۷۳۰,۱۴۱	۰	۱۳۵,۳۴۷,۶۵۴,۷۱۴	۰
تعدیلات	۰	۱۲۶,۱۱۶,۲۱۶,۲۸۷	۰	۳۱,۱۹۸,۲۹۳,۲۵۱	۰	۴۴,۴۰۰,۹۳۵,۱۳۴	۰	(۷۷,۰۹۲,۳۲۱,۲۸۴)	۰	(۴۰,۸۹۹,۰۷۴,۸۱۶)	۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۶۷۵,۲۹۳	۲,۷۶۶,۷۹۷,۲۰۷,۵۵۹	۶۷۶,۴۹۱	۱,۲۱۹,۲۲۴,۸۷۸,۳۵۳	۲۱۱,۵۷۷	۴۷۵,۶۱۹,۰۳۰,۰۲۰	۲۷۹,۱۷۵	۲۷۲,۲۴۹,۰۵۵,۲۷۸	۲۳۹,۸۹۴	۴۶۶,۱۸۸,۶۹۸,۳۱۲	۳۰۰,۰۰۰