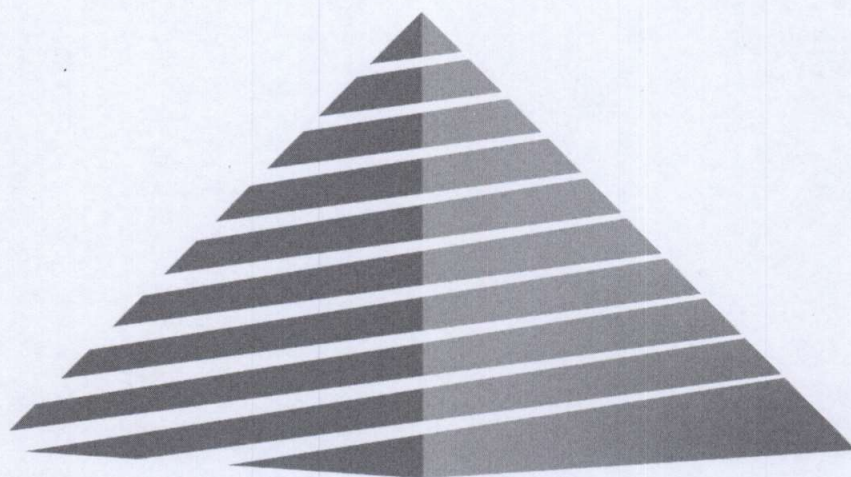




**صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم**

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۳۶	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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

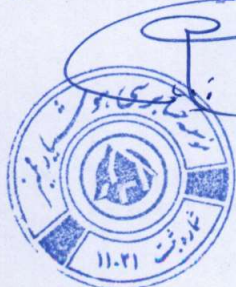
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	۲,۰۱۵,۳۹۸,۲۰۹,۱۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	۹۴۸,۲۴۹,۸۳۵,۴۹۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۹۴۵,۳۱۶,۵۳۳,۱۳۹	۸	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۸۳,۹۷۳,۷۵۵,۶۲۴	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۱,۳۰۳,۷۴۵,۷۴۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۶۸۴,۰۱۳,۵۸۵,۱۵۱	۴,۰۰۹,۸۱۲,۴۷۵,۶۰۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳	۱۵,۶۰۹,۸۸۸,۴۹۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹	۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶	۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷	۱۴	پیش دریافت
۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷	۱۷,۵۱۳,۸۸۳,۶۸۱	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۵۸,۳۵۹,۷۵۶,۰۸۵	۲۷۷,۰۵۸,۶۲۶,۶۸۳		جمع بدهی‌ها
۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۴۳۷,۵۴۴	۱,۶۹۳,۶۷۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

 شرکت سبک‌گردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۱۶۰,۰۳۴,۱۴۲,۷۵۹	۱۶۳,۲۳۲,۳۱۹,۴۲۲	۱۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۸۷,۹۹۲,۵۲۵,۶۷۶	۳۹,۳۷۶,۶۴۵,۷۴۶	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۱۰۱,۷۴۷,۶۴۱,۸۱۱	۱۹	سود سهام
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	.	۲۰	سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۱۳,۴۹۲,۴۷۸,۲۱۱	۱۶۳,۴۱۴,۸۵۲,۱۵۸	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۷,۰۸۷,۰۳۳,۷۹۳	۱۹۲,۳۷۰,۶۹۵,۰۷۵	۲۲	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۳,۶۴۱,۱۳۵,۱۳۰	۲۳	سایر درآمدها
۸۱۲,۹۶۷,۹۳۵,۰۵۵	۶۶۳,۷۸۳,۳۸۹,۳۴۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۲۵,۷۹۶,۲۵۲,۶۰۷)	(۴۶,۱۳۸,۶۳۶,۸۰۶)	۲۴	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۵۲۷,۱۵۳,۸۲۷)	(۵,۴۷۷,۳۹۵,۴۸۱)	۲۵	سایر هزینه‌ها
۷۸۳,۶۴۴,۵۲۸,۶۲۱	۶۱۲,۱۶۷,۲۵۷,۰۵۵		سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۵۷,۲۵۴,۹۶۶,۱۸۳)	(۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴)	۲۶	هزینه‌های مالی
۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸	۵۶۶,۰۰۵,۸۶۲,۹۵۱		سود (زیان) خالص
۳۳/۴۲	۱۶/۲۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۲۲/۵۸	۱۵/۱۷		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
ریال	ریال		
۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۲,۲۴۳,۸۶۴	
۱,۷۲۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۴۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۴۲۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	.	.	تسویه نمادهای حذف شده
۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸	۵۶۶,۰۰۵,۸۶۲,۹۵۱	.	سود(زیان) خالص پایان دوره
(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	(۱۸,۹۷۸,۸۴۳,۰۹۶)	.	تعدیلات
۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۳,۷۲۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۲,۲۰۳,۹۳۷	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 می-باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان الگوریتم (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، طبقه چهارم، واحد ۴۱۰.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم واحد ۱۹.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

حسابرس صندوق: حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می باشد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

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

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

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۲ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۴-۷-۲ امیدنامه، معاف از ایفاء 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 سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	٪۱	۱۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۳	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	صرزم۴۴۱۱	٪۱	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰
۴	اوراق مرابحه سهام شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق۰۵	٪۱	۲.۵۰۰	۵۰.۰۰۰
۵	سرمایه گذاری خوارزمی	وخارزم	٪۲	۵۴۹.۴۵۰	۱۰.۹۸۹.۰۰۰
۶	صندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتم	مانا	٪۲	۸.۶۰۰	۸۶.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، 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 می‌شود.

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 ۱۵۰ 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 (۳-۲-۲) 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 می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
۱- مبلغ ۳,۷۵۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- هزینه متغیر: ۱-۲- مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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.

۷-۴- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			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	
سرمایه‌گذاریها	۱,۳۴۲,۰۱۲,۶۹۹,۲۵۵	۱,۳۲۳,۹۱۴,۰۵۴,۳۷۸	۳۳/۰۲	۱,۲۶۰,۴۰۷,۲۵۷,۵۰۶	۱,۲۶۹,۲۲۳,۵۳۷,۳۴۷	۳۴/۴۵
مواد و محصولات دارویی	۴۳۶,۲۹۱,۸۷۴,۴۱۰	۶۹۱,۴۸۴,۱۵۴,۸۲۱	۱۷/۲۴	۳۴۷,۹۴۵,۳۵۶,۹۰۷	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	۱۶/۲۷
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۰	۰	۰/۰۰	۱۳۹,۲۴۴,۶۲۸,۵۵۱	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۳/۵۶
جمع	۱,۷۷۸,۳۰۴,۵۷۳,۶۶۵	۲,۰۱۵,۳۹۸,۲۰۹,۱۹۹	۵۰/۲۶	۱,۷۴۷,۵۹۷,۲۴۲,۹۶۴	۱,۹۹۹,۷۷۴,۲۸۴,۷۲۹	۵۴/۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال			
۰/۰۳	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۰/۰۰	۴۶۲,۶۰۸,۴۰۰	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰/۰۳	۹۶۸,۰۳۴,۸۸۴	۰/۰۰	۹۳۲,۹۴۳,۱۶۲	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴۲,۲۱۴,۹۸۲	۰/۰۰	۴۳,۷۸۳,۸۳۱	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۰/۰۰	۷۲,۴۸۲,۴۵۹	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱۱,۳۲۲,۴۵۷	۰/۰۱	۲۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴,۷۹۰,۶۷۷	۰/۰۰	.	۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	کوتاه مدت
۰/۰۰	.	۰/۰۰	۱۸۵,۷۶۸	۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	کوتاه مدت
۰/۰۶	۲,۰۷۲,۶۸۲,۲۶۹	۰/۰۱	۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷			جمع

سپرده‌های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰۰۷ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰۰۵ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰۰۱ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۵۰۰۰۰۰ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰۰۸ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۷۰۲۰۰۲ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۹۰۷۹۳۵۱۰۰۹ بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۲۶,۱۹۲,۵۹۴,۱۳۴	۱۲/۶۲	۵۰۶,۲۱۸,۴۵۱,۹۶۰	۱۱,۱۳۸,۷۷۲,۶۷۲	۵۰۰,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪
۴۰۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	۱۱/۰۲	۴۴۲,۰۳۱,۳۸۳,۵۳۵	۲,۰۸۱,۹۸۳,۵۳۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	مراجعه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۷۲۸,۰۳۹,۳۰۶,۴۳۹	۲۳/۶۵	۹۴۸,۲۴۹,۸۳۵,۴۹۵	۱۳,۲۲۰,۷۵۶,۲۰۷	۹۴۰,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	
.	.	۴/۰۰	۱۶۰,۲۰۲,۵۳۶,۶۹۳	۱۴۵,۸۳۷,۰۳۹,۷۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم
.	.	۹/۹۹	۴۰۰,۳۹۳,۲۳۲,۱۹۰	۴۰۰,۵۳۵,۲۴۶,۲۷۳	۹,۴۰۶,۰۰۰ صندوق ارمغان فیروزه آسیا
.	.	۹/۲۰	۳۶۹,۰۲۹,۳۸۵,۴۱۲	۳۵۵,۹۱۰,۴۴۳,۰۶۶	۷,۳۶۸,۱۷۰ صندوق س. توسعه فولاد
۵۴,۸۰۱,۴۵۷,۹۵۰	۵۴,۴۲۱,۴۵۷,۸۹۰	۰/۳۹	۱۵,۶۹۱,۳۷۸,۸۴۴	۱۵,۶۵۹,۹۰۱,۶۳۹	۸,۴۳۹,۴۷۱ صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم
۳۸۵,۵۵۶,۵۶۵,۶۲۴	۳۸۴,۰۲۷,۹۱۱,۰۴۴	۰/۰۰	.	.	. صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار
۱۱۰,۲۵۸,۳۲۶,۶۸۶	۱۱۰,۰۰۴,۴۷۳,۹۵۱	۰/۰۰	.	.	. صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
۲۳,۶۳۷,۵۶۷,۱۲۵	۲۰,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	.	.	. صندوق س. توسعه افق رابین-د
۳۱۳,۴۷۳,۹۲۱,۶۱۷	۳۱۲,۹۸۲,۷۵۵,۵۲۶	۰/۰۰	.	.	. صندوق س. کارا-د
۱۸,۵۰۱,۲۳۰,۳۶۸	۱۷,۳۱۳,۶۸۵,۶۹۹	۰/۰۰	.	.	. صندوق س. اعتماد داریک-د
۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰	۲,۰۹۶,۷۲۳,۸۵۹	۰/۰۰	.	.	. صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۹۰۸,۶۱۱,۸۲۲,۵۲۰	۹۰۰,۸۴۷,۶۰۷,۹۶۹	۲۳/۵۸	۹۴۵,۳۱۶,۵۳۳,۱۳۹	۹۱۷,۹۴۲,۶۳۰,۷۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱۷,۸۳۲,۰۹۶,۳۶۳	۰	۰	۱۷,۸۳۲,۰۹۶,۳۶۳	۹-۱
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۳۶۱	(۶۳۴۲۳۵۰۸۹)	۲۵	۶۶,۷۷۵,۸۹۴,۳۵۰	چک‌ها در جریان وصول
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۸۳,۹۷۳,۷۵۵,۶۲۴	(۶۳۴۲۳۵۰۸۹)		۸۴,۶۰۷,۹۹۰,۷۱۳	سود سهام دریافتنی

۹-۱- چک‌های در جریان وصول شامل کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه شرکت توسعه صنعتی مشفق، به مبلغ ۱۷,۸۳۲,۰۹۶,۳۶۳ ریال با سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ می‌باشد، که در تاریخ سررسید وصول گردید.

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
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	۱,۳۷۹,۰۵۷,۳۷۷	(۱,۲۴۳,۴۳۰,۳۲۸)	۶۱۶,۷۲۲,۵۲۴	مخارج نرم افزار و سایت
۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۰,۴۸۶,۷۴۸)	۶۸۷,۰۲۳,۲۲۰	مخارج عضویت در کانون
۰	۵۸,۰۷۳,۵۹۰	(۵۸,۰۷۳,۵۹۰)	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱,۱۸۸,۶۰۵,۴۴۳	۲,۴۳۷,۱۳۰,۹۶۷	(۲,۳۲۱,۹۹۰,۶۶۶)	۱,۳۰۳,۷۴۵,۷۴۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	ریال ۱۲,۸۳۵,۶۴۸	ریال ۴۸,۲۲۳,۳۴۳,۲۴۲,۸۵۲	ریال (۴۸,۲۰۹,۵۰۶,۷۱۷,۳۴۴)	ریال ۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶
جمع	۱۲,۸۳۵,۶۴۸	۴۸,۲۲۳,۳۴۳,۲۴۲,۸۵۲	(۴۸,۲۰۹,۵۰۶,۷۱۷,۳۴۴)	۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت سیدگردان الگوریتم- مدیر	ریال ۱۴,۴۶۹,۱۷۱,۵۸۱	ریال ۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز-متولی	۵۲۷,۳۴۴,۹۲۳	۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار-حسابرس	۶۱۳,۳۷۱,۹۸۶	.
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس	.	۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴
جمع	۱۵,۶۰۹,۸۸۸,۴۹۰	۱۴,۸۵۰,۲۳۰,۳۹۳

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

	نرخ (درصد)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱۳-۱	ریال ۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵	ریال ۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹
		۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵	۴۰۸,۴۳۱,۵۸۳,۸۱۹

۱۳-۱- نرخ تسهیلات دریافتی از کارگزاری طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس نرخ تسهیلات دریافتی کارگزاری از بانک‌های مورد تعامل آن، از ۲۲٪ تا ۲۹,۷٪ متغیر بوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت	۱۴-۱ ۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷	۳۲,۷۱۸,۲۳۰,۸۵۶

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

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به صندوق دارا الگوریتم بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۱۵۴,۲۰۸	۵۲۰,۵۷۴,۷۹۲
بدهی به مدیر بابت پرداخت سایر هزینه های صندوق	۰	۱۸۲,۹۲۱,۸۹۰
مخارج نرم افزار	۳,۳۱۲,۷۲۹,۴۷۳	۱,۶۵۶,۲۱۴,۳۳۵
جمع	۱۷,۵۱۳,۸۸۳,۶۸۱	۲,۳۵۹,۷۱۱,۰۱۷

۱۶- خالص داراییها

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۴۲,۳۴۱,۸۸۴,۶۴۷
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۱۷۸,۹۳۷	۳,۶۹۰,۴۱۱,۹۶۴,۲۷۴
جمع	۲,۲۰۳,۹۳۷	۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ (۲۳,۰۹۱,۲۴۷,۹۷۱)	۷۳,۰۷۷,۵۴۰,۹۵۲
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۷-۲ ۱۸۶,۳۲۳,۵۶۷,۳۹۳	۸۷,۳۶۲,۷۳۰,۲۶۵
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مربحه	۱۷-۳ ۰	(۴۰۶,۱۲۸,۴۵۸)
جمع	۱۶۳,۲۳۲,۳۱۹,۴۲۲	۱۶۰,۰۳۴,۱۴۲,۷۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوخا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۷۰,۵۶۵,۲۵۱	۱,۹۱۳,۸۷۷,۸۸۸,۹۳۳	(۱,۹۰۱,۱۹۸,۱۶۷,۱۰۸)	(۷۸۹,۵۳۶,۲۹۲)	۰	۱۱,۸۹۰,۱۸۵,۵۳۳	ریال
داروسازی سینا	۶,۵۵۴,۹۰۱	۱۰۹,۶۸۳,۹۶۶,۱۰۰	(۱۰۲,۵۸۱,۴۶۱,۸۵۰)	(۶۶۶,۸۶۸,۱۹)	۰	۷۰,۳۵۸,۱۷,۴۳۱	ریال
ح بیمه سرمد	۳۴,۵۳۶,۱۴۳	۹۸۳,۲۳۰,۱۷۷	(۲۱,۶۸۸,۶۹۷,۸۰۴)	(۵۶۱۰۵۷)	۰	(۲۰,۷۰۶,۰۲۸,۶۸۴)	ریال
بیمه سرمد	۷۲,۱۰۸,۰۱۱	۸۸,۲۰۹,۹۳۴,۱۳۴	(۱۰۹,۴۶۸,۰۹۰,۳۷۵)	(۲۰۰,۶۴۶,۸۱)	(۳۳,۰۰۱,۳۲۹)	(۲۱,۳۱۱,۲۲۲,۲۵۱)	ریال
بیمه رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
سرمایه گذاری صنایع ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
جمع	۳,۱۱۳,۷۵۵,۰۱۹,۳۴۴	۳,۱۱۳,۷۵۵,۰۱۹,۳۴۴	(۲۱۳,۴۹۳,۶۱۷,۱۳۷)	(۸۷۶,۸۴۸,۸۴۹)	(۳۳,۰۰۱,۳۲۹)	(۳۳,۰۰۱,۳۲۹,۹۷۱)	ریال
سود (زیان) منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							ریال
سود (زیان) منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲							ریال

۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۲,۷۵۳,۱۵۰)	(۴۵۴,۰۸۶)	۰	۳۸,۵۹۲,۷۶۴	ریال
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۵,۶۷۶,۰۰۰	۱۱۲,۱۲۱,۲۶۵,۰۸۱	(۱۱۰,۲۵۸,۳۲۶,۶۸۶)	(۲۱۰,۲۲۶,۲۰)	۰	۱,۸۴۱,۹۱۵,۷۷۵	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۲۱,۲۷۴,۰۰۰	۲۱۴,۹۷۶,۷۹۰,۸۳۹	(۲۱۴,۳۱۶,۰۸۸,۷۰۷)	(۴۰۳,۰۸۰,۹۴)	۰	۶۲۰,۳۹۴,۰۳۸	ریال
صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت	۵۳,۳۵۷,۱۰۰	۲,۴۰۰,۹۷۷,۰۱۹,۹۲۲	(۲,۳۸۷,۶۱۷,۶۳۳,۵۷۷)	(۴۵۰,۱۹۹,۸۲۰)	۰	۱۲,۹۰۹,۱۸۶,۵۲۵	ریال
صندوق س. مانا الگوریتم- سهام	۱,۶۶۸	۱,۳۶۱,۸۴۱,۵۳۰	(۱,۲۹۵,۱۴۷,۰۴۱)	(۲۵۸,۷۲۲)	۰	۶۶,۴۳۵,۷۶۷	ریال
صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت	۱۰۴,۳۳۳,۹۷۰	۲,۵۳۵,۳۴۹,۲۲۷,۴۹۵	(۲,۵۱۹,۵۰۴,۵۲۱,۷۳۴)	(۴۷۵,۳۷۵,۷۹۶)	۰	۱۵,۳۶۹,۳۲۹,۹۶۵	ریال
صندوق س. کارا -د	۵۲,۸۹۴,۰۲۰	۸۵۲,۹۲۸,۱۴۴,۹۴۰	(۸۴۶,۸۴۶,۰۰۲,۵۳۵)	(۱۵۹,۹۲۳,۵۱۷)	۰	۵,۹۲۲,۲۱۸,۸۸۸	ریال
ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د	۸۰,۷۸۵,۱۱۰	۹۰۵,۹۰۰,۱۳۲,۸۱۳	(۸۷۶,۷۰۱,۳۰۲,۶۷۶)	(۱۶۹,۸۵۵,۲۳۱)	۰	۲۹۰,۲۸۹,۷۴۰,۹۰۶	ریال
صندوق س. دارا الگوریتم-د	۲,۷۸۲,۹۴۴,۳۴۷	۳۴,۳۷۸,۸۵۳,۱۲۵,۸۸۷	(۳۴,۲۹۸,۷۱۲,۲۴۵,۶۰۹)	(۷۶۷,۵۴۶,۳۰۲)	۰	۷۹,۳۷۲,۳۳۲,۹۷۶	ریال
صندوق س. توسعه فولاد- ثابت	۶۷,۷۹۶,۵۶۰	۸۰۵,۲۶۵,۱۱۷,۹۱۰	(۷۶۵,۶۸۸,۷۹۸,۳۹۸)	(۱۵۰,۹۸۶,۰۱۵)	۰	۳۹,۴۲۵,۳۳۳,۴۹۷	ریال
صندوق س. اعتماد داریک-د	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۵,۳۳۰,۰۰۰	(۱۸,۵۰۱,۲۳۰,۳۶۸)	(۳,۵۲۲,۲۴۴)	۰	۲۸۰,۵۷۷,۲۸۸	ریال
صندوق س. توسعه افق رابین-د	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۹۸۳,۰۸۴,۴۳۰	(۵۳,۶۴۰,۷۰۳,۶۵۴)	(۱۰۰,۳۳۰,۸۷۲)	۰	۱,۴۴۷,۲۷۳,۹۰۴	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
جمع	۴۲,۲۸۴,۰۳۸,۱۰۴,۸۴۷	۴۲,۲۸۴,۰۳۸,۱۰۴,۸۴۷	(۴۲,۰۹۵,۴۶۴,۷۵۴,۱۳۵)	(۲,۲۴۹,۷۸۳,۳۱۹)	۰	۱۸۶,۳۲۳,۵۶۷,۳۹۳	ریال
سود (زیان) منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							ریال
سود (زیان) منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲							ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	(۴۰۶,۱۲۸,۴۵۸)
جمع	.	.	.	.	.	(۴۰۶,۱۲۸,۴۵۸)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۸-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۱۶,۹۵۴,۲۱۰,۳۳۱	۲۸۱,۳۵۹,۳۷۹,۰۴۷
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲۷,۳۷۳,۹۰۲,۴۱۶	۷,۷۶۴,۲۱۴,۵۴۲
۱۸-۳ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مباحه	(۴,۹۵۱,۴۶۷,۰۰۱)	(۱,۱۳۱,۰۶۷,۹۱۳)
	۳۹,۳۷۶,۶۴۵,۷۴۶	۲۸۷,۹۹۳,۵۲۵,۶۷۶

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۷۵۸,۲۸۲,۴۷۵	۱,۳۲۴,۷۱۹,۴۸۳,۸۲۳	(۱,۳۴۸,۳۵۷,۶۹۷,۶۵۷)	(۸۰۵,۴۲۹,۴۴۶)	(۲۴,۳۴۳,۶۴۳,۲۸۰)	۳۸,۴۸۷,۳۵۲,۶۵۷
داروسازی سینا	۴۱,۳۸۱,۸۶۸	۶۹۱,۹۰۴,۸۳۲,۹۶۰	(۶۵۰,۱۸۶,۳۰۱,۲۱۱)	(۴۲۰,۶۷۸,۱۳۸)	۴۱۲۹۷۸۵۳۶۱۱	۲۵۰,۶۰۹,۴۰۳,۶۰۸
بیمه سرمد	.	.	.	.	.	(۷,۷۳۷,۳۷۷,۲۱۸)
جمع		۲,۰۱۶,۶۲۴,۳۱۶,۷۸۳	(۱,۹۹۸,۴۴۳,۹۹۸,۸۶۸)	(۱,۲۲۶,۱۰۷,۵۸۴)	۱۶,۹۵۴,۲۱۰,۳۳۱	۲۸۱,۳۵۹,۳۷۹,۰۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- ۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸۰,۰۰۰,۰۵۱	۳۱,۴۷۷,۲۰۶	(۴۷۰,۷۵۵)	(۱۵,۶۵۹,۹۰۱,۶۳۹)	۱۵,۶۹۱,۸۴۹,۶۰۰	۱,۱۴۵,۷۲۵	صندوق س. دارا الگوریتم-د
.	(۱۴۲,۰۱۴,۰۸۳)	(۷۵,۰۸۷,۸۱۰)	(۴۰۰,۵۳۵,۲۴۶,۲۷۳)	۴۰۰,۴۶۸,۳۲۰,۰۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
.	۱۴,۳۶۵,۴۹۶,۹۴۵	(۳۰,۴۴۴,۲۶۶)	(۱۴۵,۸۳۷,۰۳۹,۷۴۹)	۱۶۰,۲۳۲,۹۸۰,۹۶۰	۱۸۵,۲۶۴	صندوق س. مانا الگوریتم-سهام
.	۱۳,۱۱۸,۹۴۷,۳۴۸	(۶۹,۲۰۵,۹۸۶)	(۳۵۵,۹۱۰,۴۴۳,۰۶۶)	۳۶۹,۰۹۸,۵۹۱,۴۰۰	۲۷,۸۵۸,۶۰۰	صندوق س. توسعه فولاد- ثابت
۲۸۶,۰۲۹,۲۹۱	.	.	.	.	.	صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۲۵۳,۸۵۲,۷۳۵	.	.	.	.	.	صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
۱,۵۲۸,۶۵۴,۵۸۰	.	.	.	.	.	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
۴۹۱,۱۶۶,۰۹۱	.	.	.	.	.	صندوق س. کارا -د
۱,۱۸۷,۵۴۴,۶۶۹	.	.	.	.	.	صندوق س. اعتماد داریک-د
۳,۶۳۶,۹۶۷,۱۲۵	.	.	.	.	.	صندوق س. توسعه افق رابین-د
۷,۷۶۴,۲۱۴,۵۴۲	۲۷,۳۷۳,۹۰۲,۴۱۶	(۱۷۵,۲۰۸,۸۱۷)	(۹۱۷,۹۴۲,۶۳۰,۷۲۷)	۹۴۵,۴۹۱,۷۴۱,۹۶۰		جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۰۷۵,۰۶۷,۹۱۳)	(۴,۹۴۲,۲۶۷,۰۰۱)	(۵۶,۹۴۰,۷۱۱)	(۵۰۰,۰۲۱,۹۴۶,۲۹۰)	۴۹۵,۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۳۸	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪
(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۳۹,۹۵۸,۶۰۰,۰۰۰)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	مبادجه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵-۹۲۱
(۱,۱۳۱,۰۶۷,۹۱۳)	(۴,۹۵۱,۴۶۷,۰۰۱)	(۱۰۷,۵۴۰,۷۱۱)	(۹۳۹,۹۸۰,۵۴۶,۲۹۰)	۹۳۵,۱۳۶,۶۲۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	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
۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	(۶۳۴,۲۳۵,۰۸۹)	۶۶,۷۷۵,۸۹۴,۳۵۰	۱,۶۵۰	۴۰,۴۷۰,۲۳۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی سینا
۳۳۲,۲۱۸,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰			سرمایه گذاری صنایع ایران
۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳	۱۰۱,۷۴۷,۶۴۱,۸۱۱	(۶۳۴,۲۳۵,۰۸۹)	۱۰۲,۳۸۱,۸۷۶,۹۰۰					جمع

۲۰- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۰	۰	۰		
۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۰	۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۱-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه	۱۶۳,۲۷۱,۳۱۵,۹۲۹	۱۱۳,۲۸۵,۱۴۳,۸۷۵
۲۱-۲ سود سپرده بانکی	۱۴۳,۵۳۶,۲۲۹	۲۰۷,۳۳۴,۳۳۶
جمع	۱۶۳,۴۱۴,۸۵۲,۱۵۸	۱۱۳,۴۹۲,۴۷۸,۲۱۱

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مباحه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال			ریال	درصد	ریال	ریال
۵۸,۵۸۳,۸۱۷,۱۳۴	۸۵,۱۰۷,۳۸۶,۱۰۷	مختلف	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۵۰۰,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۸,۵۸۳,۸۱۷,۱۳۴	۸۵,۱۰۷,۳۸۶,۱۰۷
۵۴,۷۰۱,۳۳۶,۷۴۱	۷۸,۱۶۳,۹۲۹,۸۲۲	مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۴,۷۰۱,۳۳۶,۷۴۱	۷۸,۱۶۳,۹۲۹,۸۲۲
۱۱۳,۲۸۵,۱۴۳,۸۷۵	۱۶۳,۲۷۱,۳۱۵,۹۲۹	جمع		۹۴۰,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتیم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰۰۷ بانک صادرات	۵٪	۳۱,۶۹۶,۷۶۳	.	۳۱,۶۹۶,۷۶۳	۳,۸۳۳,۰۹۱
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۵۰۰۰۰ بانک صادرات	۵٪	۱۱,۷۳۲,۳۷۵	.	۱۱,۷۳۲,۳۷۵	۱۲۶,۶۵۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰۰۸ بانک صادرات	۵٪	۱,۶۵۰,۲۲۱	.	۱,۶۵۰,۲۲۱	۹۳,۹۴۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰۰۱ بانک صادرات	۵٪	۳,۷۷۴,۹۳۶	.	۳,۷۷۴,۹۳۶	۳۱,۸۱۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰۰۵ بانک صادرات	۵٪	۲۴,۲۴۹,۰۵۹	.	۲۴,۲۴۹,۰۵۹	۱,۵۸۸,۱۸۳
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۷۰۲۰۰۲ بانک صادرات	۵٪	۷۰,۴۲۸,۶۴۰	.	۷۰,۴۲۸,۶۴۰	۲۷,۸۴۶
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۹۰۷۹۳۵۱۰۰۹ بانک صادرات	۵٪	۴,۲۳۵	.	۴,۲۳۵	.
سپرده کوتاه مدت ۱-۲۲۵۶۹۶۵-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	-	.	.	.	۴۲۰,۵۳۴
سپرده کوتاه مدت ۹-۲۲۵۶۹۶۵-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	-	.	.	.	۲,۵۶۳
سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰۰-۱۶۵۹۷۸۳۷-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۴۶,۷۶۷,۴۹۸
سپرده کوتاه مدت ۹-۰۰۰-۱۶۵۹۷۸۳۶-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۱۲,۴۶۸,۹۹۰
سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۵۲-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۲۰,۳۶۹,۸۲۰
سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۴۵-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۱۹,۸۴۴,۱۳۴
سپرده کوتاه مدت ۶-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۹-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۵۷,۴۹۰,۳۳۱
سپرده کوتاه مدت ۷-۰۰۰-۱۶۶۶۹۴۳۳-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۲۹,۵۸۸,۳۱۸
سپرده کوتاه مدت ۱-۰۰۰-۱۶۷۷۵۲۴۵-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۱۱,۵۵۹,۸۶۲
سپرده کوتاه مدت ۸-۰۰۰-۱۷۵۴۵۰۱۳-۰۲ بانک صادرات	-	.	.	.	۲,۶۹۵,۲۲۷
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۷۹۴۱۴۸۲۰۰۳ بانک صادرات	-	.	.	.	۱۲۵,۶۲۷
جمع		۱۴۳,۵۳۶,۲۲۹	.	۱۴۳,۵۳۶,۲۲۹	۲۰۷,۳۳۴,۳۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۹۵۰,۵۰۴,۴۸۱	۲۸,۱۹۴,۰۸۵,۳۸۸	۲۲-۱
۷۷,۹۰۰,۵۵۲,۵۰۸	۱۶۱,۶۱۱,۴۴۷,۰۲۳	۲۲-۱
۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۲,۵۶۵,۱۶۲,۶۶۴	۲۲-۱
۱۰۷,۰۸۷,۰۲۳,۷۹۳	۱۹۲,۳۷۰,۶۹۵,۰۷۵	جمع

۲۲-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها و اوراق فوق با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ و ۱-۱۵ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۶۸۶,۵۰۶,۴۲۱	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	تنزیل سود سهام
۲۵,۵۹۷,۰۸۲	۹۰۹,۴۴۷,۲۳۳	تعدیلات در کارمزد معاملات
۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۳,۶۴۱,۱۳۵,۱۳۰	جمع

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۴,۴۰۷,۱۲۶,۴۶۳	۴۳,۹۳۲,۰۵۲,۸۰۶	کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم
۶۰۴,۳۲۷,۱۵۷	.	کارمزد متولی سابق - مؤسسه حسابرسی آزمودگان
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۷۸۴,۷۹۸,۹۸۷	۱۹۸,۹۰۴,۰۳۵	حق الزحمه حسابرس سابق- مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
.	۹۰۷,۶۷۹,۹۶۵	حق الزحمه حسابرس - مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۲۵,۷۹۶,۲۵۲,۶۰۷	۴۶,۱۳۸,۶۳۶,۸۰۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲,۹۱۸,۴۳۹,۳۷۱	۴,۳۳۹,۸۶۸,۲۳۸
۳۰,۱۳۷,۶۱۰	۵۸,۰۷۳,۵۹۰
۵۶۵,۷۱۹,۱۴۱	۱,۰۲۰,۴۸۶,۷۴۸
۱۲,۸۵۷,۷۰۵	۱۹,۴۵۰,۸۴۰
.	۳۹,۵۱۶,۰۶۵
۳,۵۲۷,۱۵۳,۸۲۷	۵,۴۷۷,۳۹۵,۴۸۱

هزینه‌های نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

۲۶- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۷,۲۵۴,۹۶۶,۱۸۳	۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۷- تسویه نمادهای حذف شده

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰	.

تکمیل تسویه نمادهای "ورازی"، "واپرا" و "ارزش"

۲۸- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۶۸,۱۰۷,۴۰۱,۲۰۳	۲۲۷,۱۳۶,۲۰۷,۵۳۶
(۲۴۰,۵۴۴,۸۹۷,۵۵۴)	(۲۴۶,۱۱۵,۰۵۰,۶۳۲)
(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	(۱۸,۹۷۸,۸۴۳,۰۹۶)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- 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	دسپینا	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 مربحه شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق۰۵	۱درصد	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم	مانا	۲ درصد	۸,۶۰۰	۸۶,۰۰۰

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		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	۸/۲۷	۱۳,۰۰۰
			عادی	۱۶۹,۳۶۴		۱۲۸,۵۳۴
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۶۸/۲۳	۷,۰۰۰
			عادی	۱,۴۹۶,۷۷۶		۱,۳۶۴,۷۰۸
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰/۲۷	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	۰	۲۲/۹۳	۰
			عادی	۵۰۵,۳۷۳		۵۱۳,۶۲۰
جمع			۲,۱۹۸,۸۴۱	۹۹/۷۷	۲,۰۳۴,۱۹۰	۹۰/۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			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	۹۶,۴۳۲,۸۴۹,۹۶۰,۱۹۶	طی دوره	(۱۹۶,۴۴۸,۵۸۶,۲۱۹)	(۴۰۸,۴۱۸,۷۴۸,۱۷۱)
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹,۹۰۰,۱۴۴,۷۶۸,۸۸۳	طی دوره	(۱۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مانا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴۸,۴۹۳,۷۶۹,۵۹۴	طی دوره	.	.
شرکت سبدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۴۳,۹۳۲,۰۵۲,۸۰۶	طی دوره	(۱۴,۴۶۹,۱۷۱,۵۸۱)	(۱۴,۱۶۲,۷۶۲,۵۸۹)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۹۰۷,۶۷۹,۹۶۵	طی دوره	(۶۱۳,۳۷۱,۹۸۶)	.
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۵۲۷,۳۴۴,۹۲۳)	(۲۱۹,۵۰۲,۷۳۰)
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۱۹۸,۹۰۴,۰۳۵	طی دوره	.	(۴۶۷,۹۶۵,۰۷۴)

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۳۳- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۴,۰۰۹,۸۱۲	۳,۰۸۶,۲۴۹	۳,۷۷۸,۳۷۲
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴,۰۰۹,۸۱۲	۳,۰۸۶,۲۴۹	۳,۷۷۸,۳۷۲
جمع بدهی های جاری	۲۷۷,۰۵۹	۲۷۱,۴۲۵	۲۵۸,۵۱۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۷۷,۰۵۹	۲۷۱,۴۲۵	۲۵۸,۵۱۷
جمع کل تعهدات	۱۸۵,۸۹۵	۵۹,۵۴۵	۵۹۵,۴۴۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۶۲,۹۵۳	۳۳۰,۹۶۹	۸۵۳,۹۶۶
نسبت جاری	۸/۶۶	۹/۳۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۱۲		۰/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک

دارایی‌ها:	مانا		دستینا		دارا		وسرمعد		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	.	.	۶۹۱,۴۸۴,۱۵۴,۸۲۱	۵۹۹,۳۹۳,۹۵۹,۲۰۳	.	.	۱۳۱,۱۵۶,۷۸۸,۱۷۹	۶۹۱,۴۸۴,۱۵۴,۸۲۱	۷۳۰,۵۵۰,۷۴۷,۳۸۲	۱۰۰,۵۱۱,۰۹۹,۹۴۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۸۵,۷۶۸	.	۴۶۲,۶۰۸,۴۰۰	۱,۰۰۵,۵۰۷,۸۸۴	۷۲,۴۸۲,۴۵۹	۴۰,۸۱۱,۳۸۵	۴,۷۹۰,۶۷۷	۵۳۵,۲۷۶,۶۲۷	.	.
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق های سرمایه گذاری	۱۶۰,۲۰۲,۵۳۶,۶۹۳	.	۲۶,۲۹۰,۴۹۲,۳۹۸	۱۴۴,۱۰۵,۵۹۹,۱۷۲	۴۱۶,۰۸۴,۶۱۱,۰۳۴	۷۱۴,۳۹۲,۹۷۸,۳۴۶	.	۶۰۲,۵۷۷,۶۴۰,۱۲۵	۸۵۸,۴۹۸,۵۷۷,۵۱۸	.
جاری کارگزاران	۲۹,۳۸۳,۹۰۲	.	۱۲۴,۷۳۶	۷۱,۶۷۱	۱۳,۸۱۹,۸۵۲,۵۱۸	۲,۱۱۴,۱۴۳	.	۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۲,۱۸۵,۸۱۴	.
حسابهای دریافتی	.	.	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	.	.	.	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	.
سایر دارایی‌ها	۱۰۲,۷۸۶,۹۳۴	.	۲۴۰,۱۹۱,۷۶۲	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	۲۴۰,۱۹۱,۷۶۲	۱۹۸,۱۰۱,۰۱۴	.	۵۸۳,۱۷۰,۴۵۸	۵۹۴,۳۰۲,۵۳۸	.
جمع دارایی‌ها	۱۶۰,۳۳۴,۸۹۳,۲۹۷	.	۷۸۴,۶۱۹,۲۳۱,۳۷۸	۷۸۹,۰۱۷,۲۸۷,۰۴۷	۴۳۰,۲۱۷,۱۳۷,۷۷۳	۷۱۴,۶۲۴,۰۰۴,۸۸۸	.	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۹,۲۶۶	۱,۳۷۵,۱۷۱,۲۶۲,۴۴۸	۱,۶۳۵,۰۱۰,۹۷۱,۳۰۱
بدهی‌ها:										
پرداختی به ارکان صندوق	۳۰۷,۵۵۰,۶۴۰	.	۴,۶۹۳,۴۵۵,۰۱۶	۳,۹۸۰,۶۲۳,۹۴۷	۶۷۰,۴۴۹,۷۳۴	۷۴۷,۷۹۱,۹۱۴	.	۲,۷۷۳,۸۶۱,۱۸۷	۵,۶۷۱,۴۵۵,۳۹۰	۷,۵۰۲,۲۷۷,۰۴۸
تسهیلات مالی دریافتی	۶۲,۷۷۳,۱۳۰,۶۴۸	.	.	.	۱۴۷,۵۲۴,۸۱۶,۷۲۷	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷	.	.	۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۲۷۵	۴۰۸,۳۶۴,۷۹۹,۲۷۷
پیش دریافت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۹۸,۳۱۵,۵۶۲	.	۸۷۳,۸۳۷,۲۰۱	۴۷۴,۵۰۱,۹۷۵	۱۴,۵۱۳,۷۸۵,۰۰۸	۴۱۴,۳۷۸,۱۲۰	.	۸۰۲,۱۹۲,۸۷۶	۱۵,۵۸۵,۹۳۷,۷۷۱	۱,۶۹۱,۰۷۲,۹۷۱
جمع بدهی‌ها	۶۳,۲۷۸,۹۹۶,۸۵۰	.	۵,۵۶۷,۲۹۲,۲۱۷	۴,۴۵۵,۱۲۵,۹۲۲	۱۶۲,۷۰۹,۰۵۱,۴۶۹	۴۰۹,۵۲۶,۹۶۹,۳۱۱	.	۳,۵۷۶,۰۵۴,۰۶۳	۲۳۱,۵۵۵,۳۴۰,۵۳۶	۴۱۷,۵۵۸,۱۴۹,۲۹۶
خالص دارایی‌ها	۹۷,۰۵۵,۸۹۶,۴۴۷	.	۷۷۹,۰۵۱,۹۳۹,۱۶۱	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۲۶۷,۵۰۸,۰۸۶,۳۰۴	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	.	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۲۰۳	۱,۱۴۴,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۱۵۸,۰۷۴	.	۸,۵۶۶,۶۵۹	۷,۱۰۴,۷۳۹	۲,۵۸۱,۰۰۲	۲,۰۸۰,۸۹۵	.	۵۲۲,۲۹۹	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		سرزم ۴۴۱۱		مشقوق ۰۵		وخازرم		جمع	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۹۱.۴۸۴.۱۵۴.۸۲۱	۷۳۰.۵۵۰.۷۴۷.۳۸۲	.	.	.	.	۱.۳۲۳.۹۱۴.۰۵۴.۳۷۸	۱.۲۶۹.۲۲۳.۵۳۷.۳۴۷	۲۰۰.۱۵۳.۹۸۲.۰۹۱.۹۹۹	۱.۹۹۹.۷۷۴.۲۸۴.۷۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵۳۵.۲۷۶.۶۲۷	۱۰۰.۵۱۰.۱۰۹.۹۴۶	۴۳.۷۸۳.۸۳۱	۴۲.۲۱۴.۹۸۲	۲۰۹۰.۳۱۶.۲۷	۱۱.۳۲۲.۴۵۷	۹۳۲.۹۴۳.۱۶۲	۹۶۸.۰۳۴.۸۸۴	۱.۷۲۱.۰۳۵.۲۴۷	۲۰۰.۷۲۶.۸۲.۲۶۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	۵۰۶.۲۱۸.۴۵۱.۹۶۰	۳۲۶.۱۹۲.۵۹۴.۱۳۴	۴۴۲.۰۳۱.۳۸۳.۵۳۵	۴۰۱.۸۴۶.۷۱۲.۳۰۵	.	.	۹۴۸.۲۴۹.۸۳۵.۴۹۵	۷۲۸.۰۳۹.۳۰۶.۴۳۹
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۰۲.۵۷۷.۶۴۰.۱۲۵	۸۵۸.۴۹۸.۵۷۷.۵۱۸	۵۱.۷۹۳.۸۷۶.۸۲۶	۸۴۶.۲۵۳.۲۹۷	۹۸۰.۲۴۲.۷۰۱۲	۴۰.۳۷۰.۱۹۷.۱۶۷	۱۹۲.۹۲۰.۷۹۹.۱۷۶	۸۸۹.۶۷۹.۵۳۸	۹۴۵.۳۱۶.۵۳۳.۱۳۹	۹۰۸.۶۱۱.۸۲۲.۵۲۰
جاری کارگزاران	۱۳.۸۴۹.۳۶۱.۱۵۶	۲.۱۸۵.۸۱۴	.	.	.	.	.	۱۰.۶۴۹.۸۳۴	۱۳.۸۴۹.۳۶۱.۱۵۶	۱۲.۸۳۵.۶۴۸
حسابهای دریافتی	۶۶.۱۴۱.۶۵۹.۲۶۱	۴۴.۳۱۴.۰۴۸.۱۰۳	.	.	۱۷.۸۳۲.۰۹۶.۳۶۳	.	.	.	۸۳.۹۷۳.۷۵۵.۶۲۴	۴۴.۳۱۴.۰۴۸.۱۰۳
سایر دارایی‌ها	۵۸۳.۱۷۰.۴۵۸	۵۹۴.۳۰۳.۵۳۸	۲۴۰.۱۹۱.۷۶۲	۱۹۸.۱۰۱.۰۱۴	۲۴۰.۱۹۱.۷۶۲	۱۹۸.۱۰۱.۰۱۴	۲۴۰.۱۹۱.۷۶۲	۱۹۸.۱۰۰.۸۷۷	۱.۳۰۳.۷۴۵.۷۴۴	۱.۱۸۸.۶۰۵.۴۴۳
جمع دارایی‌ها	۱.۳۷۵.۱۷۱.۲۶۲.۴۴۸	۱.۶۳۵.۰۱۰.۹۷۱.۳۰۱	۵۵۸.۲۹۶.۳۰۴.۳۷۹	۳۲۷.۲۷۹.۱۶۳.۴۲۷	۵۵۸.۳۴۶.۹۲۰.۲۹۹	۴۴۲.۴۲۶.۳۳۲.۹۴۳	۱.۵۱۸.۰۰۷.۹۸۸.۴۷۸	۱.۲۷۹.۲۹۷.۱۱۷.۴۸۰	۴.۰۰۹.۸۱۲.۴۷۵.۶۰۴	۳.۶۸۴.۰۱۳.۵۸۵.۱۵۱
بدهی‌ها:										
پرداختی به ارکان صندوق	۵.۶۷۱.۴۵۵.۳۹۰	۷.۵۰۲.۲۷۷.۰۴۸	۷۱۸.۷۸۳.۸۵۲	۴۳۲.۱۳۸.۷۵۴	۷۰۱.۴۰۷.۰۵۷	۴۷۲.۱۳۱.۴۷۸	۸.۵۱۸.۲۴۲.۱۹۱	۶.۴۴۳.۶۸۳.۱۱۳	۱۵.۶۰۹.۸۸۸.۴۹۰	۱۴.۸۵۰.۲۳۰.۳۹۳
تسهیلات مالی دریافتی	۲۱۰.۲۹۷.۹۴۷.۳۷۵	۴۰۸.۳۶۴.۷۹۹.۲۷۷	.	.	.	۳.۸۹۱	.	۶۶.۷۸۱.۶۵۱	۲۱۰.۲۹۷.۹۴۷.۳۷۵	۴۰۸.۴۳۱.۵۸۳.۸۱۹
پیش دریافت	.	.	۱۰.۵۶۰.۵۹۷.۹۷۶	۱۰.۶۱۸.۷۸۳.۳۶۴	۲۳۰.۷۶۳.۰۹.۱۶۱	۲۲۰.۹۹۴.۴۴۷.۴۹۲	.	.	۳۳.۶۳۶.۹۰۷.۱۳۷	۳۲.۷۱۸.۲۳۰.۸۵۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵.۵۸۵.۹۳۷.۷۷۱	۱.۶۹۱.۰۰۷۲.۹۷۱	۶۰۹.۱۵۸.۹۵۱	۲۰۸.۶۳۰.۶۶۸	۶۰۹.۱۱۴.۰۴۶	۲۰۸.۶۳۰.۶۶۸	۷۰۹.۶۷۲.۹۱۳	۲۵۱.۳۷۶.۷۱۰	۱۷.۵۱۳.۸۸۳.۶۸۱	۲۳.۵۹۷.۱۱۰.۱۷
جمع بدهی‌ها	۲۳۱.۵۵۵.۳۴۰.۵۳۶	۴۱۷.۵۵۸.۱۴۹.۲۹۶	۱۱.۸۸۸.۵۴۰.۷۷۹	۱۱.۲۵۹.۵۵۲.۷۸۶	۲۴.۳۸۶.۸۳۰.۲۶۴	۲۲.۷۸۰.۲۱۲.۵۲۹	۹.۲۲۷.۹۱۵.۱۰۴	۶.۷۶۱.۸۴۱.۴۷۴	۲۷۷.۰۵۸.۶۲۶.۶۸۳	۴۵۸.۳۵۹.۷۵۶.۰۸۵
خالص دارایی‌ها	۱.۱۴۳.۶۱۵.۹۲۱.۹۱۲	۱.۲۱۷.۴۵۲.۸۲۲.۰۰۵	۵۴۶.۴۰۷.۷۶۳.۶۰۰	۳۱۶.۰۱۹.۶۱۰.۶۴۱	۵۳۳.۹۵۰.۰۹۰.۰۳۵	۴۱۹.۶۴۶.۱۲۰.۴۱۴	۱.۵۰۸.۷۸۰.۰۷۳.۳۷۴	۱.۲۷۲.۵۳۵.۲۷۶.۰۰۶	۳.۷۳۲.۷۵۳.۸۴۸.۹۲۱	۳.۲۲۵.۶۵۳.۸۲۹.۰۶۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۱.۹۱۵.۰۱۰	۱.۴۹۳.۶۳۹	۲.۴۲۶.۵۶۱	۱.۴۵۸.۱۱۷	۱.۰۶۲.۳۹۳	۱.۰۲۳.۹۴۳	۱.۶۹۳.۶۷۵	۱.۴۳۷.۵۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوثر الگو، مت

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

عانا	دسینا	دارا	ارزش	جمع (تقل به صفحه بعد)
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۶,۴۳۵,۷۶۷	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴,۳۶۵,۴۹۶,۹۴۸	۰	۰	۰
سود سهام	۰	۰	۰	۰
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۲۳۵	۰	۰	۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۱۴,۴۳۱,۹۳۶,۹۵۰	۰	۰	۰
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	(۳۰,۶۵۵,۶۴۰)	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	(۹۵,۵۲۸,۶۲۸)	۰	۰	۰
جمع هزینه ها	(۴۰۲,۰۷۹,۲۶۸)	۰	۰	۰
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۴,۰۲۹,۸۵۷,۶۸۲	۰	۰	۰
هزینه های مالی	(۹۰,۶۸۶,۷۴۹)	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۳,۱۲۳,۹۹۴,۹۳۳	۰	۰	۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۰/۰۰	۱۷/۱۰	۳۱/۲۷	۲۲/۵۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۰/۰۰	۱۷/۴۷۹	۴۹/۰۱	۲۴/۸۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		وسرمرد		وایرا		ورازی		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۸۱۵,۰۰۹,۵۲۶	۱۳۲,۷۴۸,۶۹۳,۳۱۴	(۴۲,۰۱۷,۲۵۰,۹۱۲)	۰	۰	۱۱,۰۴۸,۴۱۶,۳۵۹	۰	(۵,۶۴۰,۸۸۴,۳۶۱)	۱۰۵,۷۹۷,۷۵۸,۶۱۴	۱۳۹,۱۵۶,۲۲۵,۳۱۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار									
۵۵,۶۳۰,۱۷۱,۳۵۵	۲۵۶,۶۶۵,۵۴۵,۹۴۲	۰	(۷,۷۳۷,۳۷۷,۲۱۸)	۰	۰	۰	۰	۵۵,۶۳۰,۱۷۱,۳۵۵	۲۴۸,۹۲۸,۱۶۸,۷۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار									
۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	۴۴,۳۱۴,۰۴۸,۱۰۳	۰	۰	۰	۳۳۲,۲۱۸,۳۲۰	۰	۰	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	۴۴,۶۴۶,۲۶۶,۴۲۳
سود سهام									
۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۰۰۳,۳۹۴,۶۹۰
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری									
۴۳,۴۳۳,۳۷۳	۹۱,۳۶۱,۷۳۲	۷۰,۴۲۸,۶۴۰	۱۲,۴۹۶,۸۳۶	۰	۵۷,۴۹۲,۷۹۴	۰	۲۹,۵۸۸,۳۱۸	۱۱۳,۸۶۲,۰۱۳	۱۹۰,۹۳۹,۶۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب									
۲,۵۶۵,۱۶۲,۶۶۴	۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۵,۱۶۲,۶۶۴	۲,۲۳۵,۹۶۶,۸۰۴
درآمد حاصل از بازارگردانی									
۳,۵۶۸,۳۵۵,۱۶۰	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۶۸,۳۵۵,۱۶۰	۲,۷۱۲,۱۰۳,۵۰۳
سایر درآمدها									
۲۷۵,۷۶۳,۷۹۱,۳۲۹	۵۳۶,۷۷۱,۱۱۴,۰۸۸	(۴۱,۹۴۶,۸۲۲,۷۷۲)	(۷,۷۲۴,۸۸۰,۳۸۲)	۰	۱۱,۴۳۸,۱۲۷,۴۷۳	۰	(۵,۶۱۱,۲۹۶,۰۴۳)	۲۳۳,۸۱۶,۹۶۹,۰۶۷	۵۳۴,۸۷۳,۰۶۵,۱۳۶
جمع درآمدها									
هزینه ها									
(۱۵,۸۳۷,۶۹۱,۹۶۰)	(۱۲,۷۹۷,۹۰۱,۲۶۲)	(۱۰,۹۳,۳۷۰,۹۵۳)	(۲,۷۴۳,۵۲۵,۴۳۴)	۰	(۳۷۸,۰۵۹,۹۴۱)	۰	(۲۸۸,۵۲۰,۸۱۷)	(۱۶,۹۳۱,۰۶۲,۹۱۳)	(۱۶,۲۰۸,۰۰۷,۴۵۴)
هزینه کارمزد ارکان									
(۲,۰۳۶,۳۵۰,۵۰۸)	(۱,۱۸۹,۵۵۹,۲۱۷)	(۳۹۳,۴۳۲,۸۰۰)	(۵۸۱,۴۳۳,۶۹۸)	۰	(۲۹۱,۱۷۶,۸۸۰)	۰	(۱۷۰,۹۶۸,۵۴۷)	(۲,۴۲۹,۷۸۳,۳۰۸)	(۲,۲۳۳,۱۳۸,۳۴۲)
سایر هزینه ها									
(۱۷,۸۷۴,۰۴۲,۴۶۸)	(۱۳,۹۸۷,۴۶۰,۴۷۹)	(۱,۴۸۶,۸۰۳,۷۵۳)	(۳,۳۲۴,۹۵۹,۱۳۲)	۰	(۶۶۹,۲۳۶,۸۲۱)	۰	(۴۵۹,۴۸۹,۳۶۴)	(۱۹,۳۶۰,۸۴۶,۲۲۱)	(۱۸,۴۴۱,۱۴۵,۷۹۶)
جمع هزینه ها									
۲۵۷,۸۸۹,۷۴۸,۸۷۱	۵۳۲,۷۸۳,۶۵۳,۶۰۹	(۴۳,۴۳۳,۶۲۶,۰۲۵)	(۱۱,۰۴۹,۸۳۹,۵۱۴)	۰	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	۰	(۶۰۷۰,۷۸۵,۴۰۷)	۲۱۴,۴۵۶,۱۲۲,۸۴۶	۵۱۶,۴۳۱,۹۱۹,۳۴۰
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی									
(۴۶,۰۹۵,۱۷۹,۶۸۵)	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶,۰۹۵,۱۷۹,۶۸۵)	(۵۶,۵۲۳,۶۱۷,۶۲۶)
هزینه های مالی									
۲۱۱,۷۹۴,۵۶۹,۱۸۶	۴۶۶,۲۶۰,۰۳۵,۹۸۳	(۴۳,۴۳۳,۶۲۶,۰۲۵)	(۱۱,۰۴۹,۸۳۹,۵۱۴)	۰	۱۰,۷۶۸,۸۹۰,۶۵۲	۰	(۶۰۷۰,۷۸۵,۴۰۷)	۱۶۸,۳۶۰,۹۴۳,۱۶۱	۴۵۹,۹۰۸,۳۰۱,۷۱۴
سود (زیان) خالص									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)									

جمع (نقل از صفحه قبل)		مشفق ۰۵		صرزم ۴۴۱۱		وخارزم		جمع	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵.۷۹۷.۷۵۸.۶۱۴	۱۳۹.۱۵۶.۲۲۵.۳۱۲	۴.۵۵۰.۷۱۴.۳۷۶	۲.۱۹۰.۶۹۲.۷۶۵	۲۵۳.۸۸۲.۲۴۱	۱۹.۶۳۵.۷۱۲.۹۴۶	۵۲.۶۲۹.۹۶۳.۱۹۱	(۹۴۸.۴۸۸.۲۶۴)	۱۶۳.۲۳۲.۳۱۹.۴۲۲	۱۶۰.۰۳۴.۱۴۲.۷۵۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار									
۵۵.۶۳۰.۱۷۱.۳۵۵	۲۴۸.۹۲۸.۱۶۸.۷۲۴	۳.۱۶۴.۲۷۰.۵۸۴	۱.۵۷۶.۵۲۵.۱۸۰	(۳.۴۷۱.۷۰۴.۰۱۹)	(۱۰.۵۷.۹۴۰.۰۴۶)	(۱۵.۹۴۶.۰۹۲.۱۷۴)	۳۸.۵۴۵.۷۷۱.۸۱۸	۳۹.۲۷۶.۶۴۵.۷۴۶	۲۸۷.۹۹۲.۵۲۵.۶۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار									
۶۶.۱۴۱.۶۵۹.۲۶۱	۴۴.۶۴۶.۲۶۶.۴۲۳	۰	۰	۰	۰	۳۵۶.۰۵۰.۹۸۲.۵۵۰	۰	۱۰۱.۷۴۷.۶۴۱.۸۱۱	۴۴.۶۴۶.۲۶۶.۴۲۳
سود سهام									
۰	۹۷.۰۰۳.۳۹۴.۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷.۰۰۳.۳۹۴.۶۹۰
سود صندوق های سرمایه گذاری									
۱۱۳.۸۶۲.۰۱۳	۱۹۰.۹۳۹.۶۸۰	۷۸.۱۶۵.۵۸۰.۰۴۳	۵۴.۷۰۴.۱۱۵.۹۱۰	۸۵.۱۱۱.۱۶۱.۰۴۳	۵۸.۵۹۵.۷۰۸.۸۱۱	۲۴.۲۴۹.۰۵۹	۱.۷۱۳.۸۱۰	۱۶۳.۴۱۴.۸۵۲.۱۵۸	۱۱۳.۴۹۲.۴۷۸.۳۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب									
۲.۵۶۵.۱۶۲.۶۶۴	۲.۲۳۵.۹۶۶.۸۰۴	۱۶۱.۶۱۱.۴۴۷.۰۲۳	۷۷.۹۰۰.۵۵۲.۵۰۸	۲۸.۱۹۴.۰۸۵.۳۸۸	۲۶.۹۵۰.۵۰۴.۴۸۱	۰	۰	۱۹۲.۲۷۰.۶۹۵.۰۷۵	۱۰۷.۰۸۷.۰۳۲.۷۹۳
درآمد حاصل از بازار گردانی									
۳.۵۶۸.۳۵۵.۱۶۰	۲.۷۱۲.۱۰۳.۵۰۳	۲۳.۰۶۱.۳۹۰	۰	۳۲۶.۰۱۳	۰	۴۹.۳۹۲.۵۶۷	۰	۳۶۴۱.۱۳۵.۱۳۰	۲.۷۱۲.۱۰۳.۵۰۳
سایر درآمدها									
۲۳۳.۸۱۶.۹۶۹.۰۶۷	۵۳۴.۸۷۳.۰۶۵.۱۳۶	۲۴۷.۵۱۵.۰۷۳.۴۱۶	۱۳۶.۳۷۱.۸۸۶.۳۶۳	۱۱۰.۰۸۷.۷۵۱.۶۶۶	۱۰۴.۱۲۳.۹۸۶.۱۹۲	۷۲.۳۶۳.۴۹۵.۱۹۳	۳۷.۵۹۸.۹۹۷.۲۶۴	۶۶۳.۷۸۳.۲۸۹.۳۴۲	۸۱۲.۹۶۷.۹۳۵.۰۵۵
جمع درآمدها									
هزینه ها									
(۱۶.۹۳۱.۰۶۲.۹۱۳)	(۱۶.۲۰۸.۰۰۷.۴۵۴)	(۱.۸۰۵.۳۳۸.۱۳۸)	(۱.۱۷۵.۸۱۳.۱۶۷)	(۱.۷۳۷.۸۶۶.۴۰۱)	(۱.۴۴۱.۴۵۵.۵۱۴)	(۲۵.۶۶۴.۳۶۳.۳۵۴)	(۶.۹۷۰.۹۷۶.۴۷۲)	(۴۶.۱۳۸.۶۳۶.۸۰۶)	(۲۵.۷۹۶.۲۵۲.۶۰۷)
هزینه کارمزد ارکان									
(۲.۴۲۹.۷۸۳.۳۰۸)	(۲.۲۳۳.۱۳۸.۳۴۲)	(۹۴۴.۲۲۷.۲۰۱)	(۴۳۸.۳۷۱.۰۹۱)	(۹۴۴.۱۰۰.۵۰۶)	(۵۸۷.۰۴۵.۴۷۴)	(۱.۱۵۹.۲۸۴.۴۶۶)	(۲۶۸.۵۹۸.۹۲۰)	(۵.۴۷۷.۳۹۵.۴۸۱)	(۳.۵۲۷.۱۵۳.۸۲۷)
سایر هزینه ها									
(۱۹.۳۶۰.۸۴۶.۲۲۱)	(۱۸.۴۴۱.۱۴۵.۷۹۶)	(۲.۷۴۹.۵۶۵.۳۲۹)	(۱.۶۱۴.۱۸۴.۲۵۸)	(۲.۶۸۱.۹۶۶.۹۰۷)	(۲۰۲۸.۵۰۰.۹۸۸)	(۲۶.۸۲۳.۶۵۳.۸۲۰)	(۷.۲۳۹.۵۷۵.۳۹۲)	(۵۱.۶۱۶.۰۳۲.۲۸۷)	(۲۹.۳۲۳.۴۰۶.۴۳۴)
جمع هزینه ها									
۲۱۴.۴۵۶.۱۲۲.۸۴۶	۵۱۶.۴۳۱.۹۱۹.۳۴۰	۲۴۴.۷۶۵.۵۰۸.۰۷۷	۱۳۴.۷۵۷.۰۲۱.۰۵	۱۰۷.۴۰۵.۷۸۴.۷۵۹	۱۰۲.۰۹۵.۴۸۵.۲۰۴	۴۵.۵۳۹.۸۴۱.۳۷۳	۳۰.۳۵۹.۴۲۱.۹۷۲	۶۱۲.۱۶۷.۲۵۷.۰۵۵	۷۸۳.۶۴۴.۵۲۸.۶۲۱
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی									
(۴۶.۰۹۵.۱۷۹.۶۸۵)	(۵۶.۵۲۳.۶۱۷.۶۳۶)	(۱.۶۳۴.۴۴۰)	(۲.۸۹۱)	(۱۶.۴۷۸.۸۳۸)	(۱۲۷.۱۹۹.۷۰۰)	(۴۸.۱۰۱.۱۴۱)	(۶۰.۴۱۴.۹۶۶)	(۴۶.۱۶۱.۳۹۴.۱۰۴)	(۵۷.۲۵۴.۹۶۶.۱۸۳)
هزینه های مالی									
۱۶۸.۳۶۰.۹۴۳.۱۶۱	۴۵۹.۹۰۸.۳۰۱.۷۱۴	۲۴۴.۷۶۳.۸۷۳.۶۳۷	۱۳۴.۷۵۷.۶۹۹.۲۱۴	۱۰۷.۳۸۹.۳۰۵.۹۲۱	۱۰۱.۹۶۸.۲۸۵.۵۰۴	۴۵.۴۹۱.۷۴۰.۲۳۲	۲۹.۷۵۵.۲۷۶.۰۰۶	۵۶۶.۰۰۵.۸۶۲.۹۵۱	۷۲۶.۳۸۹.۵۶۲.۴۳۸
سود (زیان) خالص									
-	-	۵۱/۴۱	۳۷/۶۷	۲۴/۴۵	۲۶/۶۳	۳/۱۸	۳/۰۱	-	-
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)									
-	-	۴۵/۸۴	۳۲/۱۳	۱۹/۶۶	۳۲/۲۷	۲/۰۳	۲/۴۶	-	-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ج) صورت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دسینا														دارا				ارزش				جمع (نقل به صفحه بعد)			
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
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	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	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۴۶	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۴۰۰,۱۷۱,۰۱۲,۷۹۳	۱۴۶,۶۲۳	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	۱۸۷,۲۱۰	۳۱۱,۳۰۶,۲۵۳,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۰,۵۱۲	۲۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۰	۱۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۴	۲۵,۰۳۴	۲۵,۰۳۴	۱۶۳,۸۶۱	۱۶۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۲۸)	(۱۵,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۰۱۲)	(۶۸,۰۱۲)	(۶۸,۰۱۲)	(۲۰۴,۴۴۸)	(۲۰۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسویه نمادهای حذف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۳۵,۹۸۰,۶۱۱,۰۲۸	۰	۳۸۴,۴۵۲,۱۹۲,۵۱۶	۰	۶۲,۶۹۰,۹۶۳,۲۲۵	۰	۸۱,۷۸۸,۱۰۷,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات	۰	(۱۲۲,۰۰۲,۸۳۲,۹۹۲)	۰	(۴۳,۰۴۴,۱۸۴)	۰	(۵۷,۳۱۱,۹۱۲,۴۹۸)	۰	(۴۷,۴۰۰,۳۲۵,۲۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۹۰,۹۴۰	۷۷۹,۰۵۱,۹۳۹,۱۶۱	۱۱۰,۴۲۸	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۱۰۳,۶۴۵	۲۶۷,۵۰۸,۰۸۶,۳۰۴	۱۴۶,۶۲۳	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	۳۱۱,۳۰۶,۲۵۳,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه قبل)				وسرمند				جمع (نقل به صفحه بعد)			
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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											
۲۵۷,۰۵۱	۱۰,۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۲۹۷,۶۵۶	۷۱۱,۴۸۸,۷۴۱,۵۸۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۲۴۴,۶۵۶	۱۳۸,۸۳۳,۴۶۴,۸۱۷	۵۰۱,۷۰۷	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۵۴۲,۳۱۲	۸۵۰,۳۲۲,۲۰۶,۴۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره											
۴۵,۵۴۶	۴۵,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۵,۵۴۶	۴۵,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۷۱	۱۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره											
(۱۰۸,۰۱۲)	(۱۰۸,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۹,۵۷۶)	(۲۱۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۶۵۶)	(۲۴۴,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳۵۲,۶۶۸)	(۳۵۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۹,۵۷۶)	(۲۱۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده											
.	.	.	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)	.	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۲۱۱,۴۴۰)
سود (زیان) خالص دوره											
.	۱۹۸,۶۷۱,۵۷۴,۲۵۳	.	۴۶۶,۲۶۰,۰۳۵,۹۸۳	.	(۴۳,۴۳۳,۶۲۶,۰۲۵)	.	(۱۱,۰۴۹,۸۳۹,۵۱۴)	.	۱۵۵,۲۳۷,۹۴۸,۲۲۸	.	۴۵۵,۲۱۰,۱۹۶,۴۶۹
تعدیلات											
.	(۱۷۹,۳۱۴,۷۴۵,۴۹۰)	.	(۴۷,۴۴۳,۳۶۹,۴۲۴)	.	۱۶۰,۳۰۶,۰۰۰,۷۲۲	.	.	.	(۱۹,۰۰۸,۷۴۴,۷۶۸)	.	(۴۷,۴۴۳,۳۶۹,۴۲۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره											
۱۹۴,۵۸۵	۱۰,۴۶,۵۶۰,۰۲۵,۴۶۵	۲۵۷,۰۵۱	۱۰,۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۲۴۴,۶۵۶	۱۲۷,۷۸۳,۶۲۵,۳۰۳	۱۹۴,۵۸۵	۱۰,۴۶,۵۶۰,۰۲۵,۴۶۵	۵۰۱,۷۰۷	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۵۴۲,۳۱۲	۸۵۰,۳۲۲,۲۰۶,۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع (نقل به صفحہ بعد)

ورازی

وايرا

جمع (نقل از صفحه قبل)

२२

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

جمع (نقل از صفحه قبل)		و خازرم				مانا		جمع						
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۰۰۱۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹	۱,۲۴۲,۷۸۰	۱,۲۷۲,۵۳۵,۲۷۶,۰۰۶	.	.	.	.	۲,۲۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۱,۳۸۲,۶۷۳	۱,۷۱۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۷۹
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۱۹,۲۹۸	۱۱۹,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۹۷۱	۴۷۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۳۹۱	۱۷۷,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۲۴۲,۷۸۰	۱,۲۴۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۴۹۷	۳۸۰,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۷۵۱	۱,۷۲۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۲۰,۴۲۴)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	(۴۲۰,۴۲۴)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۵۶۰)	(۸۶۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه تبادلاتی حذف شده	.	.	.	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۱۰,۸۰۹,۵۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۵۰۷,۳۹۱,۱۲۷,۷۸۶	.	۶۹۶,۶۳۴,۲۸۶,۴۳۲	.	۴۵,۴۹۱,۷۴۰,۲۳۲	.	۲۹,۷۵۵,۲۷۶,۰۰۶	.	۱۳,۱۲۲,۹۹۴,۹۳۳	.	۵۶۶,۰۰۵,۸۶۲,۹۵۱	.	۷۲۶,۳۸۹,۵۶۲,۴۳۸
تعدیلات	.	(۳۲,۴۵۵,۸۰۱,۷۴۶)	.	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)	.	۱۳,۳۶۲,۰۵۷,۱۳۶	.	.	.	۱۲۴,۹۰۱,۵۱۴	.	(۱۸,۹۷۸,۸۴۳,۰۹۶)	.	(۷۲,۴۳۷,۴۹۶,۳۵۱)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۹۹,۹۵۸	۲,۱۲۶,۹۱۷,۸۷۹,۱۰۰	۱۰۰۱۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۱,۴۲۰,۱۷۱	۱,۵۰۸,۷۸۰,۰۷۳,۳۷۴	۱,۲۴۲,۷۸۰	۱,۲۷۲,۵۳۵,۲۷۶,۰۰۶	۸۳,۸۰۸	۹۷۰,۵۵۸,۹۶۶,۴۴۷	۲,۲۴۳,۸۶۴	۳,۷۲۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۲,۲۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶