

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

باضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۴	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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:

(۱)

نشانی: بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی
 برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳
 تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ | تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



❖ 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 رویدادها 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.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل 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 مسایل 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

۵- 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:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

- ۱-۵- 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 نماد دارا به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳.
- ۲-۵- مفاد بند ۸-۴-۲- امیدنامه صندوق مبنی بر مبنا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری که پس از ساعت ۱۶ درخواست آن ارایه شده باشد، برای درخواست ابطال به تاریخ ۲۴ دی ۱۴۰۳.
- ۳-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک.
- ۴-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تکمیل چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی صندوق هر سه ماه یکبار، حداکثر تا مدت ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه، برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳.
- ۵-۵- مفاد دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مبنی بر ترمیم سفارش بازارگردان حداکثر ۵ دقیقه بعد از انجام تمام یا بخشی از حداقل سفارش انباشته برای نماد مانا به تاریخ ۹ آبان ۱۴۰۳.
- ۶-۵- مفاد ماده ۳ صورت جلسه محاسبه مطالبات قراردادی فی ما بین صندوق و شرکت توسعه صنعتی مشفق مبنی بر دریافت وجه التزام بابت تاخیر در دریافت کارمزد بازارگردانی نماد مشفق ۰۵ از جمله برای تاریخ ۲۱ اسفند ۱۴۰۳.
- ۶- دارایی های صندوق، بر اساس استانداردهای حسابرسی، تاییدیه دریافتی از اعضای هیات مدیره ی مدیر صندوق و تاییدیه های دریافتی برون سازمانی، مورد رسیدگی قرار گرفت. نظر این موسسه به محدودیت از جمله تضمین و توثیق آن، به نفع سایر اشخاص ثالث، جلب نشده است.
- ۷- گزارش کفایت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۱) 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 موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۹ دستورالعمل مذکور مبنی بر نصاب نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک برای نماد مانا، به موارد دیگری که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی 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.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که مورد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مختار موسوی پور
شماره عضویت: ۹۵۲۲۵۵
سامان پندار (حسابداران رسمی)
شماره عضویت: ۸۰۰۵۱۱
شماره ثبت: ۱۳۹۹۹
(۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 - ۳۴	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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	بهمن اسماعیلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۳۴۳,۵۴۲,۵۰۶,۹۳۹	۲,۰۱۵,۳۹۸,۲۰۹,۱۹۹
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۹۸۳,۶۳۹,۱۲۶	۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۹۵۶,۵۸۴,۰۸۱,۶۰۹	۹۴۸,۲۴۹,۸۳۵,۴۹۵
۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۱۵۹,۶۵۳,۰۶۶,۳۵۶	۹۴۵,۳۱۶,۵۳۳,۱۳۹
۹ حساب‌های دریافتی	۱۱۵,۵۱۲,۶۷۱,۵۱۹	۸۳,۹۷۳,۷۵۵,۶۲۴
۱۰ جاری کارگزاران	۰	۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶
۱۱ سایر دارایی‌ها	۶۶,۲۷۱,۵۱۲	۱,۳۰۳,۷۴۵,۷۴۴
جمع دارایی‌ها	۴,۵۷۷,۳۴۲,۲۳۷,۰۶۱	۴,۰۰۹,۸۱۲,۴۷۵,۶۰۴
۱۰ جاری کارگزاران	۹۰,۸۹۰,۴۰۱,۴۳۰	۰
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۶,۲۵۵,۶۲۶,۸۹۰	۱۵,۶۰۹,۸۸۸,۴۹۰
۱۳ تسهیلات مالی دریافتی	۲۲۶,۰۶۲,۶۰۶,۳۲۳	۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵
۱۴ پیش دریافت	۱۱۲,۴۴۰,۱۷۹,۶۹۷	۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۹۱۳,۸۱۰,۳۱۳	۱۷,۵۱۳,۸۸۳,۶۸۱
جمع بدهی‌ها	۴۴۷,۵۶۲,۶۲۴,۶۵۳	۲۷۷,۰۵۸,۶۲۶,۶۸۳
خالص دارایی‌ها	۴,۱۲۹,۷۷۹,۶۱۲,۴۰۸	۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۰۰۲,۶۸۹	۱,۶۹۳,۶۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۷۰,۲۸۴,۹۵۳,۰۲۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۹۰,۹۷۱,۲۴۳,۷۶۲
سود سهام	۱۹	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۲۰۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۸۸,۵۵۷,۸۶۵,۰۰۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱	۱۹۸,۱۰۳,۰۰۵,۲۲۱
سایر درآمدها	۲۲	۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶
جمع درآمدها		
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۲۷,۳۵۵,۱۴۳,۶۲۳)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۳,۵۰۷,۲۶۱,۹۳۷)
سود قبل از هزینه‌های مالی		
هزینه‌های مالی	۲۵	(۲۴,۷۳۷,۵۴۶,۳۳۴)
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		۲۷.۸۰
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۲۷.۸۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۲,۲۰۳,۹۳۷	۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۲,۲۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۰,۶۳۵	۴۰,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۸۹	۲۴۴,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸۲,۴۵۵)	(۱۸۲,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۴,۴۹۱)	(۲۹۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص پایان دوره	۰	۱,۱۴۹,۲۳۰,۲۵۶,۸۶۳	۰	۴۰۲,۸۳۵,۰۳۲,۲۳۰
تعدیلات	۲۶	(۶۱۰,۳۸۴,۴۹۳,۳۷۶)	۰	۱۲۹,۶۱۸,۰۷۴,۵۹۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۰۶۲,۱۱۷	۴,۱۲۹,۷۷۹,۶۱۲,۴۰۸	۲,۱۹۴,۳۶۲	۳,۷۰۸,۶۰۴,۹۳۵,۸۹۱

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 $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)



شرکت سپردار الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

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

۲- ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت گروه 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 سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۷۲۴۷۵ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ نزد 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 با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ 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 دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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:

اقدام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی شده است. صورت‌های مالی میان دوره‌ای، یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۴-۷ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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	لاپراتوار های 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	سرزم ۴۴۱۱	٪۱	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰
۴	اوراق مباحه سهام شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق ۰۵	٪۱	۲.۵۰۰	۵۰.۰۰۰
۵	سرمایه گذاری خوارزمی	وخارزم	٪۲	۵۴۹.۴۵۰	۱۰.۹۸۹.۰۰۰
۶	صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم	مانا	٪۲	۸۵.۰۰۰	۸۵۰.۰۰۰
۷	# صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم	فرا الگوریتم	٪۳	۲۵۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰

*صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ به تعهدات بازارگردانی اضافه شده است؛ پذیره نویسی صندوق یاد شده در بازه زمانی ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ و معاملات ثانویه آن از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ صورت پذیرفته است.

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 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:** شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌ها و اوراق مندرج در جدول بالا، در دفاتر صندوق کوشا الگوریتم به صورت روزانه ثبت می‌گردد.

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) 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 مدیر
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۶۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود***	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱۵٫۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
۱ - مبلغ ۳٫۷۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲ - هزینه متغیر: ۱-۲-۱ - مبلغ ۱۹۰٫۰۰۰٫۰۰۰ 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
هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت	هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی 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. محاسبه ذخیره کارمزد تصفیه در این صندوق بر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

اساس ابلاغیه شماره ۱۷۳/۲۰۱۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به شناسایی سقف کارمزد مذکور متوقف شده است.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
سرمایه گذاری ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ها	۱,۶۲۵,۳۰۲,۲۳۴,۸۰۰	۱,۶۷۶,۷۵۳,۶۵۵,۵۹۳	۱,۳۴۲,۰۱۲,۶۹۹,۲۵۵	۱,۳۲۳,۹۱۴,۰۵۴,۳۷۸	۳۳۰۲	۳۳۰۲
مواد و محصولات دارویی	۳۱۲,۵۳۷,۳۶۲,۴۴۸	۶۶۶,۷۸۸,۸۴۱,۳۴۶	۴۳۶,۲۹۱,۸۷۴,۴۱۰	۶۹۱,۴۸۴,۱۵۴,۸۲۱	۱۷,۲۴	۱۷,۲۴
جمع	۱,۹۳۷,۸۳۹,۵۹۷,۲۴۸	۲,۳۴۳,۵۴۲,۵۰۶,۹۳۹	۱,۷۷۸,۳۰۴,۵۷۳,۶۶۵	۲,۰۱۵,۳۹۸,۲۰۹,۱۹۹	۵۰,۲۶	۵۰,۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نوع سپرده	سپرده‌های بانکی :
درصد از	مبلغ	درصد از	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری		
کل دارایی‌ها	ریال	کل دارایی‌ها	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۱	۴۶۲,۶۰۸,۴۰۰	۰.۰۲	۷۳۳,۸۶۲,۹۷۰	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۴۹۱۰۰۷ بانک صادرات
۰.۰۲	۹۳۲,۹۴۳,۱۶۲	۰.۰۱	۶۱۲,۳۰۶,۰۶۳	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۹۵۰۰۵ بانک صادرات
۰.۰۰	۷۲,۴۸۲,۴۵۹	۰.۰۱	۳۵۷,۵۱۳,۷۱۷	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۵۰۰۰۰۰ بانک صادرات
۰.۰۰	۱۸۵,۷۶۸	۰.۰۰	۱۵۳,۹۸۵,۸۵۴	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۹۰۷۹۳۵۱۰۰۹ بانک صادرات
۰.۰۱	۲۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۰.۰۰	۱۰۹,۸۲۸,۲۷۳	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۶۷۰۰۸ بانک صادرات
۰.۰۰	۴۳,۷۸۳,۸۳۱	۰.۰۰	۱۶,۱۴۲,۲۴۹	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۲۰۳۶۷۲۰۰۱ بانک صادرات
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۵	مختلف	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۰۰۰۰۵۲۸۰۰۶ بانک صادرات
۰.۰۴	۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷	۰.۰۴	۱,۹۸۳,۶۳۹,۱۲۶			جمع	

۱-۶- سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۰۰۰۰۵۲۸۰۰۶ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ افتتاح شد و مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای افتتاح حساب آن توسط مدیر تامین شده حساب مذکور در دفاتر صندوق به تاریخ ۱۴۰۴/۱/۱۰ شناسایی شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورنتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد
۵۰۶,۳۱۸,۴۵۱,۹۴۰	۱۱,۲۵	۵۱۴,۷۶۷,۰۷۵,۳۱۸	۱۰,۷۷۸,۴۲۰,۵۸۰	۵۰۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۴۴۲,۰۳۱,۳۸۳,۵۳۵	۹,۶۵	۴۴۱,۸۱۷,۰۰۶,۳۹۱	۱,۸۶۷,۶۰۶,۳۹۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۹۴۸,۳۴۹,۸۳۵,۴۹۵	۲۰,۹۰	۹۵۶,۵۸۴,۰۸۱,۶۰۹	۱۲,۶۴۶,۰۲۶,۹۷۱	۹۴۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
				جمع	

صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-مصلحه ۳۰٪

مراجعه ت.صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	۸.۰۴	۳۶۷,۷۹۳,۰۲۵,۸۷۴	۳۶۷,۸۵۲,۹۵۹,۴۳۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶۵۸	۳۰۱,۲۰۳,۰۷۳,۸۳۲	۳۰۰,۰۴۰,۸۲۷,۰۹۷	۱۸,۳۱۴,۰۰۰
-	*	۵۰.۳	۲۳۰,۱۳۶,۸۴۱,۲۵۰	۲۳۰,۲۲۳,۱۵۸,۷۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۲۰۲,۵۳۶,۶۹۳	۱۴۵,۸۳۷,۰۳۹,۷۴۵	۲.۹۷	۱۳۵,۹۳۲,۵۳۵,۹۱۰	۱۳۸,۹۲۴,۱۷۶,۵۷۵	۱,۴۱۶,۲۳۳
۴۰۰,۳۹۳,۲۳۲,۱۹۰	۴۰۰,۵۳۵,۲۴۶,۲۷۳	۲.۷۲	۱۳۴,۵۸۷,۵۸۹,۴۹۰	۱۲۲,۰۳۰,۸۷۴,۵۰۱	۲,۱۹۲,۷۱۰
۳۶۹,۰۲۹,۳۸۵,۴۱۲	۳۵۵,۹۱۰,۴۴۳,۰۶۶	۰.۰۰	*	*	*
۱۵,۶۹۱,۳۷۸,۸۴۴	۱۵,۶۵۹,۹۰۱,۶۳۹	۰.۰۰	*	*	*
۹۴۵,۳۱۶,۵۳۳,۱۳۹	۹۱۷,۹۴۲,۶۳۰,۷۲۳	۲۵.۳۳	۱,۱۵۹,۶۵۳,۰۶۶,۳۵۶	۱,۱۵۹,۰۷۱,۹۹۶,۳۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم-درآمد ثابت

صندوق س توسعه فولاد-درآمد ثابت

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم-سپاهی

صندوق س-درآمد ثابت کارآمد-درآمد ثابت

صندوق تداوم اطمینان تمدن-درآمد ثابت

صندوق س افرا نماد پابلار-درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	تخیر توزیل	توزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۷۸۱۳۰۹۶,۳۶۳	۱۰۳,۵۵۳,۳۰۰,۰۹۰	۰	۰	۱۰۳,۵۵۳,۳۰۰,۰۹۰	۹-۱
۰	۱۲,۹۵۹,۴۷۱,۴۲۹	۰	۰	۱۲,۹۵۹,۴۷۱,۴۲۹	۹-۲
۶۶,۱۴۱,۵۵۹,۲۶۱	۰	۰	۲۵	۰	
۸۳,۹۷۳,۷۵۵,۶۲۴	۱۱۵,۵۱۲,۶۷۱,۵۱۹	۰		۱۱۵,۵۱۲,۶۷۱,۵۱۹	سود سهام دریافتی

چک‌ها در جریان وصول
مطالبات ناشی از بازارگردانی

۹-۱- چک‌های در جریان وصول شامل چک افزایش نرخ کارمزدها بازارگردانی اوراق صرزم طی رای هیات داوران سازمان بورس، به مبلغ ۱۵۰,۰۹۶,۷۲۳,۲۱۳ ریال با سررسید ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ و چک‌های تقسیط کارپرد بازارگردانی مرحله سوم اوراق مزایه شرکت مستحق به مبلغ ۲۲,۳۱۹,۱۷۸,۰۸۲ و مبلغ ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ و سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ و مبلغ ۲۲,۳۱۹,۱۷۸,۰۸۲ ریال با سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ و سررسید ۲۰,۷۶۴,۳۸۳,۵۶۲ ریال با سررسید ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ است لازم به ذکر است مبلغ چک ۲۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰ ریالی با سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ به حساب صندوق واریز شد.

۹-۲- حساب‌های دریافتی در یافتی بابت ارائه خدمات بازارگردانی به صندوق‌های سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم و مانا الگوریتم می‌باشد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری	
مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	ریال	ریال
۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۲۷,۶۵۱,۵۳۷,۵۲۸,۸۲۹	(۳۷,۷۵۶,۲۸۷,۳۰۱,۴۱۵)	(۹۰,۸۹۰,۴۰۱,۴۳۰)	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
۰	۲۳۶,۱۶۷,۴۸۵,۱۳۱	(۳۳۶,۱۶۷,۴۸۵,۱۳۱)	۰	شرکت کارگزاری اقتصاد پیمانار	
۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۲۷,۸۸۷,۷۱۵,۰۲۳,۹۶۰	(۳۷,۹۹۲,۴۵۴,۷۸۶,۵۴۶)	(۹۰,۸۹۰,۴۰۱,۴۳۰)	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۶,۷۲۲,۵۲۴	۰	(۶۱۶,۷۲۲,۵۲۴)	۰
۰	۸۰,۹۷۰,۰۰۰	(۱۴,۶۹۸,۴۸۸)	۶۶,۲۷۱,۵۱۲
۶۸۷,۰۲۳,۲۲۰	۰	(۶۸۷,۰۲۳,۲۲۰)	۰
۱,۳۰۳,۷۴۵,۷۴۴	۸۰,۹۷۰,۰۰۰	(۱,۳۱۸,۴۴۴,۲۳۲)	۶۶,۲۷۱,۵۱۲

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	ریال
۱۴,۴۶۹,۱۷۱,۵۸۱	۱۵,۲۴۰,۵۵۶,۵۱۰
۵۲۷,۲۴۴,۹۲۳	۳۱۸,۴۶۶,۰۵۲
۶۱۳,۲۷۱,۹۸۶	۶۹۶,۷۰۴,۳۲۸
۱۵,۶۰۹,۸۸۸,۴۹۰	۱۶,۲۵۵,۶۲۶,۸۹۰

شرکت سبدگردان الگوریتم- مدیر

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز- متولی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار- حسابررس

جمع

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	ریال	یادداشت
۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵	۲۲۶,۰۶۲,۶۰۶,۳۲۳	۱۳-۱
۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵	۲۲۶,۰۶۲,۶۰۶,۳۲۳	

کارگزاری آینده نگر خوارزمی

۱۳-۱- نرخ تسهیلات دریافتی از کارگزاری طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس نرخ تسهیلات دریافتی کارگزاری از بانک‌های مورد تعامل آن، از ۲۶٪ تا ۲۹,۶۳٪ متغیر بوده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گویا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۱۲,۴۴۰,۱۷۹,۶۹۷	۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷
جمع	۱۱۲,۴۴۰,۱۷۹,۶۹۷	۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

۱۴-۱- مطابق با مفاد قراردادهای بازارگردانی اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی و اوراق مربحه شرکت توسعه صنعتی مشفق، کارمزد بازارگردانی اوراق یاد شده طی چهار مرحله و در ابتدای دوره های یکساله از زمان شروع پذیره نویسی به حساب صندوق واریز می‌گردد. رویه مدیر صندوق در خصوص ثبت و شناسایی درآمد کارمزد یاد شده، ثبت مبلغ کارمزد دریافتی با عنوان پیش دریافت درآمد در مقطع دریافت و سپس استهلاك پیش دریافت و شناسایی درآمد بازارگردانی به صورت روزانه می‌باشد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۰	۱۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۱۵۴,۲۰۸	۵۰۰,۱۵۴,۲۰۸
	۱,۴۱۳,۶۵۶,۱۰۵	۳,۳۱۲,۷۲۹,۴۷۳
جمع	۱,۹۱۳,۸۱۰,۳۱۳	۱۷,۵۱۳,۸۸۳,۶۸۱

بدهی به صندوق دارا الگوریتم بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار

۱۶- خالص دارایی‌ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۶۷,۲۳۲,۰۲۹	۲۵,۰۰۰	۴۲,۳۴۱,۸۸۴,۶۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۰,۳۷,۱۱۷	۴,۰۷۹,۷۱۲,۳۸۰,۳۷۹	۲,۱۷۸,۹۳۷	۳,۶۹۰,۴۱۱,۹۶۴,۲۷۴
جمع	۲,۰۶۲,۱۱۷	۴,۱۲۹,۷۷۹,۶۱۲,۴۰۸	۲,۲۰۳,۹۳۷	۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۵۹,۰۰۲,۳۸۴,۰۳۲	۶۵,۷۸۵,۲۹۳,۲۲۵
۱۷-۲	۱۱۱,۲۸۲,۵۶۸,۹۹۰	۷۵,۲۰۹,۹۰۱,۴۸۹
جمع	۳۷۰,۲۸۴,۹۵۳,۰۲۲	۱۴۰,۹۹۵,۱۹۴,۷۱۴

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۴۱۶,۹۳۴,۰۰۰	۷۲۷,۶۲۹,۹۴۷,۰۰۰	(۷۲۵,۶۶۹,۹۷۶,۲۶۶)	(۴۲۱,۷۲۶,۳۶۰)	۰	۱,۵۳۸,۲۴۴,۲۷۴	۸۴,۳۷۷,۱۷۶,۳۰۷
داروسازی سینا	۲۳,۸۵۷,۸۷۳	۶۶۲,۰۲۷,۲۵۵,۹۰۰	(۴۰۴,۳۴۸,۵۸۹,۳۰۶)	(۲۱۴,۵۲۶,۹۳۶)	۰	۳۵۷,۴۶۴,۱۳۹,۶۵۸	۲,۷۱۹,۳۳۹,۱۴۸
بیمه سرمد	-	-	-	-	۰	-	(۲۱,۳۱۱,۲۲۲,۲۳۰)
جمع	۱,۳۸۹,۶۵۷,۲۰۲,۹۰۰	(۱,۱۳۰,۰۱۸,۵۶۵,۵۷۳)	(۶۳۶,۲۵۳,۲۹۶)	-	-	۲۵۹,۰۰۳,۳۸۴,۰۳۲	۶۵,۷۸۵,۲۹۳,۲۷۵

۱۷-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تابث	۵۰,۴۹۱,۱۳۰	۳,۶۴۵,۵۸۵,۷۶۳,۲۸۸	(۲,۶۲۳,۶۴۵,۸۶۹,۱۹۱)	(۱۴۲,۱۳۲,۰۹۴)	۰	۱۲,۷۹۷,۷۶۲,۰۰۳	۹۸۶,۷۶۰,۹۶۴
صندوق سی‌ماتا الگوریتم-سهام	۴۰۵,۰۹۱	۴۰,۵۶۴,۹۷۴,۷۷۰	(۳۴,۰۴۰,۶۳۷,۸۸۱)	(۱۷,۷۵۶,۹۲۰)	۰	۶,۵۰۶,۵۷۹,۹۶۹	-
صندوق سی‌دارا الگوریتم-د	۸۶۶,۴۹۶,۱۵۵	۱۲,۸۵۱,۹۱۴,۷۳۳,۱۶۱	(۱۲,۷۹۵,۸۳۳,۸۷۲,۱۶۰)	(۴۰۲,۵۵۴,۱۷۷)	۰	۵۵,۶۷۸,۳۰۶,۸۲۴	۳۳,۱۵۰,۱۷۱,۵۲۹
صندوق سی‌درآمدثابت شمیم تابان-د	۱۳,۸۱۵,۰۰۰	۱۵۶,۵۲۳,۵۸۱,۵۴۰	(۱۵۰,۰۰۷,۸۴۸,۳۸۱)	(۲۹,۳۴۹,۸۲۶)	۰	۶,۴۳۰,۳۸۲,۳۲۳	-
صندوق سی‌توسعه فولاد- ثابت	۹۰,۷۱۸,۵۷۰	۱,۲۵۵,۲۵۳,۸۲۱,۳۲۰	(۱,۲۲۹,۰۳۴,۸۳۶,۴۷۳)	(۲۲۵,۴۶۶,۸۷۰)	۰	۲۵,۹۸۴,۵۱۷,۸۷۷	۷,۴۴۷,۲۷۷,۵۰۴
صندوق سی‌ارزش پاداش-د	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۸۸۵,۵۵۵,۶۵۶	(۲۴۹,۲۸۶,۷۳۲,۴۹۵)	(۴۷,۲۲۸,۲۹۸)	۰	۲,۵۵۱,۵۹۴,۶۶۳	-
صندوق سی‌افرا نهاد پامبار-ثابت	۱۱,۳۴۹,۰۰۰	۲۵۸,۳۰۵,۰۳۹,۰۰۰	(۲۵۶,۸۰۴,۴۵۱,۲۸۳)	(۶۷,۱۶۳,۳۹۶)	۰	۱,۳۳۳,۲۲۴,۳۲۱	۱۲,۹۶۴,۹۴۴,۴۸۴
صندوق سی‌پایا تروت پویا-د	-	-	-	-	۰	-	۳۸,۵۹۲,۷۶۴
صندوق سی‌سیر سرمایه‌بیدار- ثابت	-	-	-	-	۰	-	۱,۸۴۱,۹۱۵,۷۷۵
صندوق سی‌کارا-د	-	-	-	-	۰	-	۵,۹۲۲,۲۱۸,۸۸۸
صندوق سی‌درآمد ثابت کیمیا-د	-	-	-	-	۰	-	۱۰,۶۳۵,۰۴۳,۵۸۹
صندوق سی‌اعتماد دارپک-د	-	-	-	-	۰	-	۲۸۰,۵۷۷,۲۸۸
صندوق سی‌توسعه افق رایین-د	-	-	-	-	۰	-	۱,۳۲۲,۰۰۴,۵۶۶
صندوق سی‌پا درآمد ثابت کمند	-	-	-	-	۰	-	۶۲۰,۳۹۴,۰۳۸
جمع	۱۷,۵۵۹,۹۴۲,۴۶۸,۶۳۵	(۱۷,۴۴۷,۷۱۸,۳۴۷,۸۶۴)	(۹۴۱,۶۵۱,۷۸۱)	(۹۴۱,۶۵۱,۷۸۱)	۰	۱۱۱,۴۸۲,۵۶۸,۹۹۰	۷۵,۲۰۹,۹۰۱,۴۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الکترونیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۱۲۸,۱۶۸,۳۷۲	۲۹۱,۳۰۹,۵۴۰,۱۳۰	۱۸-۱
۲۷,۴۱۱,۴۳۴,۱۰۷	(۳۳۶,۳۴۷,۰۶۸)	۱۸-۲
(۴۸,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۶,۳۰۰)	۱۸-۳
۸۴,۴۹۱,۰۶۲,۴۷۹	۲۹۰,۹۷۱,۲۴۳,۷۶۲	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۴,۴۵۲,۹۶۸,۷۵۰	۲۷۸,۶۳۷,۵۰۱,۶۰۰	(۴۰,۵۶۵,۴۰۳)	(۴۳۸,۱۵۱,۳۳۹,۷۳۷)	۶۶۷,۱۹۴,۴۵۵,۰۰۰	۲۴۸,۹۵۳,۳۱۷			داروسازی سینا
(۱۶,۷۰۶,۰۷۲,۰۶۹)	۶۲,۶۷۲,۰۳۸,۵۳۰	(۱,۰۲۰,۰۸۶,۴۴۱)	(۱,۶۱۴,۰۸۱,۶۷۷,۰۶۴)	۱,۶۷۷,۷۷۳,۷۵۲,۰۳۵	۹۱۲,۳۱۸,۱۳۱			سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۰,۶۱۸,۷۳۸,۳۰۹)	-	-	-	-	-			ح بیمه سرمد
۵۷,۱۲۸,۱۶۸,۳۷۲	۲۹۱,۳۰۹,۵۴۰,۱۳۰	(۱,۴۲۵,۷۴۰,۶۴۴)	(۲,۰۵۲,۲۳۲,۹۶۶,۸۱۱)	۲,۳۴۴,۹۶۸,۲۴۷,۶۳۵				جمع



۲- ۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره نیش ماهه منتهی به

۱۴۰۲ اسفند ۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)، تحقق نیافته	سود تحقق نیافته نگهداری
صندوق ارمغان فزاینده آسیا-درآمد ثابت	۲,۱۹۲,۷۱۰	۱۳۴,۵۸۷,۵۸۹,۴۹۰	(۱۲۲,۰۳۰,۸۷۴,۵۰۱)	۰	۲,۵۵۶,۷۱۴,۹۸۹	۸۸۲,۶۶۳,۰۷۶ ریال
صندوق س.م.نا.الکوریتم سهامی	۱,۴۱۶,۳۳۳	۱۳۵,۵۵۸,۳۶۸,۰۰۰	(۱۳۹,۸۴۱,۴۹۳,۶۷۸)	(۲۵,۸۳۲,۰۹۰)	(۳,۹۰۸,۹۵۷,۷۶۸)	۰
صندوق س.ا.ا.م.د پایدار-درآمد ثابت	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۸۵۳,۹۵۹,۴۳۴)	(۶۸,۹۷۴,۱۲۵)	(۵۹,۹۳۳,۵۵۱)	۳۴۴,۸۶۶,۱۹۳
صندوق س.ج.ر.م.د ثابت کارآمد-درآمد ثابت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۲۳۲,۱۵۸,۷۱۵)	(۴۳,۱۵۸,۷۵۰)	(۸۶,۳۱۷,۴۶۵)	۰
صندوق تلاوم اطمینان تمکن-درآمد ثابت	۱۸,۳۱۴,۰۰۰	۳۰۱,۲۵۹,۵۶۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۴۰,۸۳۷,۰۹۷)	(۵۶,۴۸۶,۱۶۸)	۱,۱۶۲,۳۴۶,۷۳۵	۰
صندوق س. د.ا.ا.الکوریتم-درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۱۴۵,۶۵۶
صندوق س. توسعه فولاد-درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۶۶,۸۸۷,۴۷۸
ص.س.د.ر.م.د ثابت کمیاب-درآمد ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۸۶,۸۶۱,۷۰۴
جمع		۱,۱۵۹,۸۴۷,۵۱۷,۴۹۰	(۱,۱۵۹,۹۸۹,۳۱۳,۴۲۵)	(۱۹۴,۴۵۱,۱۳۳)	(۳۳۶,۳۴۷,۰۶۸)	۲۷,۴۱۱,۴۳۴,۱۰۷

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲ خرداد ۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۳ اسفند ۱۴۰۳

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	زبان تحقق نیافته نگهداری	زبان تحقق نیافته نگهداری
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۵مهله ۲۰٪	۵۰۹,۱۳۸	۵۰۴,۴۶۶,۰۰۰	(۵۰۳,۹۰۰,۷۰۳,۹۳۹)	(۵۷,۹۶۵,۳۶۱)	ریال	ریال
مراجعه تصنعی مستحق ۱۴۰۵/۰۹/۲۱	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۹۴۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۹,۳۰۰,۰۰۰)
جمع		۹۴۴,۴۶۶,۰۰۰	(۹۴۳,۹۴۰,۱۰۳,۹۳۹)	(۱۰۸,۵۶۵,۳۶۱)	(۲,۰۴۹,۳۰۰)	(۴۸,۵۳۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوآلکورتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره شش ماهه
منتهی به ۲۹ اسفند
۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۸۵۳,۴۲۹,۰۲۴	۳۰۰	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۳۰۰	۰	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۳۰۰	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۳۰۰
جمع					۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۳۰۰	۰	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۳۰۰	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۸۸,۵۱۳,۷۸۸,۷۹۵	۷۲,۴۳۵,۳۷۱,۷۳۶
۲۰-۲	۴۴,۰۷۶,۲۱۱	۹۳,۷۳۳,۹۳۷
	۸۸,۵۵۷,۸۶۵,۰۰۶	۷۲,۵۳۹,۱۰۵,۶۷۳

سود اوراق مرابحه و اجاره
سود سپرده بانکی
جمع

۲۰-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
مختلف	۱۴۰۴/۱/۱۸	۵۰۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۹,۵۰۷,۰۰۲,۶۷۹	۳۴,۶۱۵,۰۵۳,۹۲۴
مختلف	۱۴۰۵/۹/۲۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۹,۰۰۶,۷۸۶,۱۱۶	۳۷,۸۲۰,۰۳۱,۷۸۱
جمع		۹۴۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰		۸۸,۵۱۳,۷۸۸,۷۹۵	۷۲,۴۳۵,۳۷۱,۷۳۶

صکوک اجاره خورزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰/۲

مرابحه تهر صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کویشا الگوریتیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- سود سپرده های بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	۵٪	۱۵,۷۸۸,۶۳۵	۰	۱۵,۷۸۸,۶۳۵	۲۰,۳۲۶,۶۵۸
مختلف	۵٪	۱,۳۳۱,۷۳۷	۰	۱,۳۳۱,۷۳۷	۳,۷۵۲,۳۳۳
مختلف	۵٪	۲,۵۳۷,۵۸۱	۰	۲,۵۳۷,۵۸۱	۳۳۷,۲۶۳
مختلف	۵٪	۲,۷۸۴,۴۳۲	۰	۲,۷۸۴,۴۳۲	۷۶۸,۴۱۶
مختلف	۵٪	۱۸,۷۲۷,۹۲۲	۰	۱۸,۷۲۷,۹۲۲	۱۵,۱۵۵,۴۴۰
مختلف	۵٪	۰	۰	۰	۵۳,۲۹۳,۸۲۷
مختلف	۵٪	۲,۹۱۵,۹۰۴	۰	۲,۹۱۵,۹۰۴	۰
جمع		۴۴,۰۷۶,۲۱۱	۰	۴۴,۰۷۶,۲۱۱	۹۳,۷۳۳,۹۳۷

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۵۶,۳۳۹,۰۰۰	۸۷,۸۳۰,۳۰۶,۲۷۳	۲۱-۱
۹۵,۷۴۵,۳۳۹,۸۴۹	۶۱,۸۹۲,۳۱۵,۷۷۷	۲۱-۱
۱,۰۹۰,۳۲۵,۴۴۲	۲,۵۳۱,۶۴۶,۷۹۳	۲۱-۱
	۴۵,۸۴۸,۷۲۶,۳۷۸	۲۱-۱
۱۱۰,۶۹۲,۰۰۴,۲۹۱	۱۹۸,۱۰۳,۰۰۵,۲۳۱	جمع

۲۱-۱ درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها و اوراق فوق با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ و ۱-۱۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۲- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۶۳۴,۲۳۵,۰۸۹	تنزیل سود سهام
	۲۵۰,۱۹۹,۴۵۷	تعدیلات در کارمزد معاملات
۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶	جمع

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۱,۵۱۹,۳۵۰,۷۰۰	۲۶,۰۸۹,۳۵۳,۹۰۸	کارمزد مدیر- شرکت سبذگردان الگوریتم
۳۴۲,۴۱۸,۳۶۷	۵۶۹,۱۸۵,۳۸۷	کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۴۶۵,۵۲۸,۸۵۲	۶۹۶,۷۰۴,۳۲۸	حق الزحمه حسابرسی - مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۲۲,۳۲۷,۲۹۷,۹۱۹	۲۷,۳۵۵,۱۴۳,۶۲۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۶۲۵,۷۶۰,۳۲۰	۲,۷۹۸,۸۳۵,۵۳۹
۱۵,۲۶۸,۷۱۶	۱۴,۶۹۸,۴۸۸
۷۰۷,۵۰۹,۹۶۸	۶۸۷,۰۲۳,۲۲۰
۱۱,۸۱۱,۵۹۰	۶,۷۰۴,۶۹۰
۲,۳۶۰,۳۵۰,۵۹۴	۳,۵۰۷,۲۶۱,۹۳۷

هزینه های نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۵- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۹,۵۲۲,۳۵۶,۸۶۱	۲۴,۷۳۷,۵۴۶,۳۳۴
۱۹,۵۲۲,۳۵۶,۸۶۱	۲۴,۷۳۷,۵۴۶,۳۳۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

جمع

۲۶- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۷,۷۶۲,۹۹۲,۲۶۰	۷۵,۵۴۸,۲۱۸,۶۳۸
۷۱,۸۵۵,۰۸۲,۳۳۵	(۶۸۵,۹۳۲,۷۱۲,۰۱۴)
۱۲۹,۶۱۸,۰۷۴,۵۹۵	(۶۱۰,۳۸۴,۴۹۳,۳۷۶)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی، سالانهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- تعییدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی
۲۷-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعییدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعید است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ ایننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعییدات است. تعییدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۳-۱ ایننامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نشان	دامنه مقننه	حدائق سفارش انباشته	حدائق معاملات روزانه
لایبره‌های سینا دارو	دسینا	۳/۵ درصد	۱۷,۲۵۰	۳۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	ادرد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
وراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	خوارزم	ادرد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	وشارم	ادرد	۵۴۹,۲۵۰	۱۰,۹۹۰,۰۰۰
وراق مرحله شرکت توسعه صنعتی متعلق	مشق ۵	ادرد	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم	عانا	ادرد	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم	فرا الگوریتم	ادرد	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۸- سرمایه‌گذاری از کن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸.۲۷	۱۳۰۰۰	۸.۵۹	۱۳۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید محمدان الگوریتم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
	۱۶۹,۳۶۴		۱۶۴,۱۰۶	عادی			
	۷,۰۰۰		۷,۰۰۰	ممتاز			
۶۸.۲۳	۱,۴۹۶,۷۷۶	۷۱.۱۵	۱,۳۶۰,۱۰۴	عادی	مؤسس	شرکت گروه سرمایه‌گذاری خوارزمی	
	۴,۰۰۰		۴,۰۰۰	ممتاز			
	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳	عادی			
۰.۲۷	۱,۰۰۰	۰.۲۸	۱,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت تأمین سرمایه سپهر	
	۴۶۵		۴۶۵	عادی			
	۰.۰۷		۰.۰۷	ممتاز			
۲۲.۹۳	.	۱۹.۶۶	.	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت گروه مالی الگوریتم	
	۵۰۵,۳۷۳		۴۰۵,۴۸۳	عادی			
	۰.۲۳		۵۰,۹۶	۰.۲۵			
۱۰۰	۲,۳۰۲,۹۳۷	۱۰۰	۲,۰۵۷,۰۲۱	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت لایبره‌های سینا دارو	
جمع							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گشتا الگوریتم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده	بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)		
		تاریخ معامله	موضوع معامله		
		طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	مؤسسه و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
(۱۹۶,۴۴۸,۵۸۶,۳۱۹)	(۹۰,۸۹۰,۴۰۱,۴۳۰)		خرید و فروش اوراق بهادار		صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم
		طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر مشترک	
(۱۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	*	طی دوره	صدور و ابطال در صندوق		صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مانا الگوریتم
		طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر مشترک	
*	*	طی دوره	صدور و ابطال در صندوق	مدیر	شرکت سیدگردان الگوریتم
(۱۴,۴۶۹,۱۷۱,۵۵۱)	(۱۵,۲۴۰,۵۵۶,۵۱۰)	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر	
(۶۱,۳۳۱,۹۸۶)	(۶۹,۶۷۰,۴۳۸)	طی دوره	حق الزحمه حسابرسان	حسابرس	مؤسسه حسابرسانی و خدمات مدیریت سامان پندار
(۵۲۷,۳۴۴,۹۲۳)	(۳۱۸,۱۳۶,۰۵۲)	طی دوره	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسانی هوشیار صمیم

۲۹-۱- کلیه معاملات بر اساس ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل با ارقام در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۳۱- کیفیت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره مستخدم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورت‌بلیه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس تعیبات منتشر در اینجانبه 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 تعیبات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۴,۵۷۷,۳۴۲	۳,۵۵۵,۱۸۷	۴,۳۲۸,۰۶۶
جمع دارایی غیر جاری			*
جمع کل دارایی‌ها	۴,۵۷۷,۳۴۲	۳,۵۵۵,۱۸۷	۴,۳۲۸,۰۶۶
جمع بدهی‌های جاری	۴۴۷,۵۶۳	۴۴۷,۳۳۶	۳۸۱,۰۹۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	*	*	*
جمع کل بدهی‌ها	۴۴۷,۵۶۳	۴۴۷,۳۳۶	۳۸۱,۰۹۱
جمع کل تعیبات	۲۴۸,۵۹۰	۸۴,۵۶۱	۸۴۸,۶۱۲
جمع کل بدهی‌ها و تعیبات	۶۹۶,۱۵۲	۵۱۱,۱۹۸	۱,۲۳۰,۶۰۳
نسبت جاری	۶,۵۸	۶,۹۵	*
نسبت بدهی و تعیبات	۰,۱۵		۰,۲۸

نوع حساب	صندوق سرمایه‌گذاری طلا الکترونیک		دروماری سبنا		صندوق سرمایه‌گذاری طلا الکترونیک	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۹۱,۳۸۳,۱۵۳,۸۳۱	۶۶۶,۷۸۸,۸۴۱,۳۳۶	۶۹۱,۳۸۳,۱۵۳,۸۳۱	۶۶۶,۷۸۸,۸۴۱,۳۳۶	۶۹۱,۳۸۳,۱۵۳,۸۳۱	۶۶۶,۷۸۸,۸۴۱,۳۳۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵۳۵,۷۶۶,۶۳۷	۱,۳۳۵,۳۳۳,۵۴۱	۴۶۳,۶۰۸,۳۰۰	۷۳۳,۸۶۳,۹۷۰	۱,۸۵۱,۷۶۸	۱,۵۳۰,۹۸۵,۸۵۴
سرمایه‌گذاری در سایر ابزارهای پولدار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۰۲,۵۷۷,۶۴۰,۱۱۵	۸۳۵,۳۳۹,۰۳۳,۷۶۸	۴۱۶,۰۸۴,۶۱۰,۳۴۴	۵۹۷,۹۱۹,۸۵۷,۱۲۵	۳۶,۳۹۰,۴۹۳,۳۹۸	۱۰۱,۵۷۶,۶۳۰,۷۳۳
حسابهای دریافتی	۶۶,۱۴۱,۵۵۹,۳۶۱	۱۳,۹۵۹,۳۹۱,۳۳۹	۱۰,۳۷۰,۱۳۰,۹۸۳	۶۶,۱۴۱,۵۵۹,۳۶۱	-	۱۱,۹۱۲,۴۵۷,۴۴۶
جاری کارگزاران	۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۱۳۵,۹۱۰,۱۷۵	۱۳,۸۱۹,۸۵۴,۵۱۸	۱۳,۴۷۳,۶	۳۹,۳۸۳,۹۰۳	۱۳۵,۹۱۰,۱۷۵
سایر دارایی‌ها	۵۸۳,۱۷۰,۴۵۸	۳۳,۱۳۵,۷۵۹	۳۴,۱۹۱,۷۶۲	۳۴,۱۹۱,۷۶۲	۱۰,۲۷۸,۹۳۴	۱۰,۲۷۸,۹۳۴
جمع دارایی‌ها	۱,۳۷۵,۱۷۱,۲۶۲,۴۴۸	۱,۵۱۶,۶۰۱,۷۵۵,۰۱۸	۴۳۰,۲۱۷,۱۳۷,۷۷۳	۵۹۹,۳۴۵,۴۴۰,۸۳۲	۷۸۴,۶۱۹,۲۳۱,۳۷۸	۷۶۹,۱۱۰,۳۸۰,۳۰۰
بدهی‌ها	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	۱۰۱,۳۶۱,۶۳۱,۲۶۷	-	۹۹,۳۹۶,۳۸۵,۸۵۸	-	۱,۰۳۵,۳۳۵,۴۰۹
پرداختی به ارکان صندوق	۵۶۷,۱,۴۵۵,۳۹۰	۵,۱۴۸,۷۹۳,۷۱۵	۶۷۰,۴۴۹,۷۳۴	۵۳۶,۰۳۸,۴۶۰	۴,۶۹۳,۳۵۵,۰۱۶	۳,۷۶۱,۹۷۶,۳۹۳
تسهیلات مالی دریافتی	۲۱۰,۳۱۷,۹۲۷,۳۷۵	۲۰۳,۰۵۱,۸۷۸,۳۸۳	۱۴۷,۵۳۴,۸۱۶,۷۷۷	۱۹۱,۱۹۸,۶۵۵,۱۳۸	-	۶۲,۷۷۲,۱۳۰,۶۴۸
پیش دریافت	-	-	-	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵۵,۱۵۵,۹۳۷,۷۷۱	۱,۱۴۵,۳۶۰,۰۵۰	۱۴۵,۱۳۷,۸۵۰,۰۰۸	۴۳۹,۳۳۳,۳۱۳	۸۷۳,۸۳۲,۱۰۱	۴۹۵,۱۵۱,۵۷۳
جمع بدهی‌ها	۲۳۱,۵۵۵,۳۴۰,۵۳۶	۳۱۰,۶۰۷,۶۱۳,۳۱۴	۱۵۲,۷۰۹,۰۵۱,۳۶۹	۴۹۱,۴۵۰,۳۷۲,۷۶۹	۵,۵۶۷,۲۹۲,۳۱۷	۶,۳۳۳,۸۳۷,۴۸۵
خالص دارایی‌ها	۱,۱۴۳,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲	۱,۲۰۵,۹۹۴,۱۴۱,۷۰۴	۲۶۷,۵۰۸,۰۸۶,۴۰۴	۲۰۷,۸۹۵,۶۷۷,۳۱۳	۷۷۹,۰۵۱,۹۳۹,۱۶۱	۷۶۳,۸۸۷,۵۴۳,۸۱۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	۳,۵۸۱,۰۰۳	۲,۹۷۲,۵۳۴	۸,۵۶۶,۵۵۹	۱۴,۰۵۷,۷۷۹
					۱,۱۵۸,۰۰۴	۱,۷۱۹,۹۳۰

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

(به صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازرگانی)

صندوق سرمایه‌گذاری دارا اکتورس				صندوق سرمایه‌گذاری مالی اکتورس			
جمع (تخل به صلبه بند)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۵۸۹,۹۳۴,۱۶۷	۳۳۳,۴۷۹,۷۲۸,۶۶۳	۴۹,۴۸۶,۱۳۲,۵۷۱	۶۳,۹۵۵,۳۶۸,۳۱۶	۱۲,۵۰۰,۰۷۱,۵۷۶	۲۶۲,۵۲۷,۴۴۲,۳۸۰	۶,۹۶۶,۹۱۷,۹۵۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰۶,۶۳۱,۴۵۸,۷۷۰	۳۲۵,۸۱۲,۱۳۶,۸۴۲	۱۰,۹۲۰,۴۲۶,۹۳۳	(۱۴۶,۲۵۱,۰۲۳)	۱۰۵,۵۳۹,۲۱۵,۸۴۷	۲۳۹,۸۶۷,۳۹۵,۶۳۳	(۳۹۰,۸۹۵,۷۸۸)	سود (زیان) تحقق زیان و زیان
							اوراق بهادار
							سود سهام
۳۴,۰۷۸,۹۹۱	۳۰,۲۶۰,۳۷۶	۳,۷۵۲,۳۳۳	۱,۳۳۱,۷۳۷	۲,۰۳۶,۵۸۸	۱۵۷,۸۸۶,۶۳۵	۲,۹۱۵,۹۰۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۰۹۰,۳۲۵,۴۴۳	۴۸,۳۸۰,۳۸۳,۱۷۱	۱۰,۹۰۳,۳۵۴,۴۷۲	۷,۵۳۳,۶۶۶,۷۹۳			۴۵,۸۳۸,۷۳۶,۳۷۸	درآمد حاصل از بازار گسترده
۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۸۸۴,۴۳۳,۵۴۶	-	۴۵۰,۱۹۹,۴۵۷	۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۶۳۴,۳۳۵,۰۸۹		سایر برآمدها
۱۷۲,۴۴۴,۳۸۵,۴۴۷	۶۰۷,۵۷۶,۷۰۹,۹۹۸	۵۱,۶۷۲,۳۴۲,۲۶۹	۶۵,۵۹۲,۳۸۵,۳۸۰	۱۳۰,۷۹۱,۹۴۱,۹۷۸	۴۴۳,۰۴۳,۸۱۱,۷۳۷	۴۸,۹۴۹,۶۱۲,۴۸۱	جمع درآمدها
							هزینه ها
(۲,۱۹۹,۶۳۳,۷۰۵)	(۹,۰۴۲,۶۲۸,۳۰۳)	(۷۹۴,۳۶۲,۶۱۰)	(۹,۰۹۱,۰۹۳۸)	(۶,۵۰۵,۳۷۳,۰۹۵)	(۶,۷۴۸,۵۶۸,۵۹۶)	(۱,۳۸۳,۵۸۳,۲۹۶)	هزینه کارکرد اکان
(۷۷۴,۵۲۸,۱۳۱)	(۱,۶۲۳,۳۹۶,۶۴۴)	(۳۷۷,۸۵۹,۰۷۶)	(۵۸۶,۶۰۳,۰۳۰)	(۳۹۷,۰۶۹,۰۴۷)	(۵۹۶,۰۳۱,۶۱۵)	(۴۴۳,۶۸۴,۹۹۹)	سایر هزینه ها
(۸۰,۷۴۱,۶۴۸,۸۴۶)	(۱۰,۶۶۶,۳۸۴,۶۷۴)	(۱,۱۷۱,۷۲۱,۶۸۶)	(۱,۴۹۴,۵۱۳,۹۶۸)	(۶,۹۰۲,۴۴۱,۱۴۲)	(۷,۳۴۶,۶۰۰,۳۱۱)	(۱,۸۲۷,۲۶۸,۲۹۵)	جمع هزینه ها
۱,۶۴۳,۳۰۱,۳۳,۴۲۱	(۵۶,۹۱۰,۳۲۷,۰۲۶)	۵۰,۵۰۰,۶۲۱,۵۵۵	۶۳,۰۹۷,۷۷۱,۳۱۷	۱۱۳,۸۸۹,۵۰۰,۸۳۶	۴۸,۵۷۰,۰۴۱,۵۳۶	۴۷,۱۱۲,۳۴۴,۱۸۶	سود قبل از هزینه های مالی
(۱,۱۹۹,۱,۶۹۲,۷۶۴)	(۳۴,۶۲۳,۸۶۹,۳۸۶)	(۱,۹۴۱,۱۷۱,۰۳۹)	(۱۲۷,۰۵۸,۴۴۱)	(۷۴,۵۸۲,۹۲۲)	-	(۹۶۷,۸۸۰,۹۴۵)	هزینه های مالی
۱۴۴,۸۹۸,۴۴۹,۶۵۷	۵۷۲,۳۳۶,۴۵۷,۶۳۸	۳۱,۸۳۵,۵۱۱,۳۴۴	۴۰,۳۹۱,۷۸۲,۸۷۱	۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۶۱۳	۴۸۵,۷۰۰,۱۱۱,۵۳۶	۴۶,۱۴۴,۴۶۳,۴۲۱	سود خالص
-	-	۱۰,۴۷	۱۴,۰۷	۱۳,۹۶	۵۶,۵۶	۳۸,۱۱	بازده میانگین سرمایه‌گذاری در سود
-	-	۱۰,۸۶	۱۳,۱۲	۱۳,۶۷	۶۳,۶۷	۳۴,۸۳	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (در سود)

سامان پيغام
گزارش

(ج) صورت گردش، خالص دائمی، ماه به یکبار، عملیات بازرگانی

جمع (تخل به صفحه بعد)				صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم				داروسازی سپینا			
				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۰۸۹,۶۶۹,۱۶۷,۰۰۲	۲۵۷,۰۵۱	۱۰۶۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۵۵	۳۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۳۳	۲۶۷,۵۰۸,۰۸۶,۰۰۴	۱۰۳,۶۴۵	۷۸۴,۶۳۱,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۷۹,۰۵۱,۹۳۹,۱۶۱	۹۰,۶۴۰
		۴۰,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۵			۴۰,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۵				
(۳۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۵۴)	(۷۷,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۳۷۲)	(۳۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۵۴)	(۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۷۰۰)			(۳۶,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۶۷۴)
۱۳۹,۸۹۸,۲۹۵,۵۷۷		۵۳۰,۰۹۱,۹۴۴,۳۷۷		۳۱,۰۸۳,۵۱۱,۲۴۴		۴۰,۲۹۱,۷۸۳,۸۷۱		۱۱۳,۸۱۴,۹۱۸,۴۱۳		۴۸۵,۷۰۰,۲۱۱,۵۷۴	
(۳۷,۲۰۱,۳۷۹,۲۹۶)	-	(۳۶۵,۱۳۳,۳۰۹,۲۳۴)	-	(۳۷,۲۰۱,۳۷۹,۲۹۶)	-	۶۰,۱۹۸,۱۳۸	-			(۴۶۵,۱۹۳,۵۰۷,۸۷۴)	-
۱,۱۸۴,۵۱۲,۳۷۰,۶۳۰	۳۳۶,۱۹۷	۱,۰۷۰,۷۸۳,۶۱۰,۱۳۸	۱۵۷,۸۴۸	۳۸۶,۲۳۵,۵۲۷,۵۲۵	۱۲۳,۷۶۹	۳۰۷,۸۹۵,۰۶۷,۳۱۳	۱۰۲,۵۵۰	۸۸۸,۳۷۷,۰۷۹,۵۳۸	۱۱۰,۴۳۸	۷۶۳,۸۸۷,۵۳۴,۸۱۵	۵۴,۳۶۸

خالص دائمی دارایی‌ها
 (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

جمع (تقل به صفحه بعد)			اوراق مسکوکات اجاره خوارزم ۴۴۱۹۰۰۰۰			جمع (تقل از صفحه قبل)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۱,۵۳۳,۱۸,۵۵۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۹۷۳,۷۵۵,۵۷۷	۷۸۲,۷۶۶	۴۱۹,۶۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۸۰۰	۵۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳۱۶,۰۱۹,۶۰۰,۰۰۰
۶۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۹۸	۴۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۲۵	-	-	-	-	۶۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۲,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۶۹۱)	(۱۸۲,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۴۵۵)	(۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۰۰۰)	(۵۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۹۹۰)	-
۲۸۳,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۲۱,۶۱۲,۷۸۹,۰۰۰	-	۱۳۵,۳۳۷,۵۵۴,۷۱۴	-	۱۰۵,۹۹۵,۳۳۸,۳۹۱	-	۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۲,۳۵۰,۱۷,۸۵۹	-	(۶۱۰,۳۸۴,۴۹۳,۳۷۶)	-	(۴۰,۸۹۹,۰۷۶,۸۱۶)	-	(۸۵,۶۲۱,۸۱۱,۷۳۰)	-	۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۷۳,۱۹,۵۹۳,۵۹۳	۷۷۶,۸۹۱	۲,۳۹۲,۳۸۲,۰۷۱,۹۱۳	۶۹۱,۹۶۶	۴۶۶,۱۸۸,۶۸۸,۳۱۳	۳۹۸,۸۹۴	۵۰۱,۳۳۳,۶۱۶,۶۹۶	۷۷۷,۵۶۴	۴۷۵,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها			خالص دارایی‌ها			خالص دارایی‌ها		
(واحد مالی)			(واحد مالی)			(واحد مالی)		
سرمایه گذاری			سرمایه گذاری			سرمایه گذاری		
پایان دوره			پایان دوره			پایان دوره		



ج: صورت گ: دف: خالص: دارایی‌ها به تفکیک عملیات دارایی‌ها

سرمایه گذاری خود را می												
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۳۲۳,۵۳۸,۳۲۹,۶۶۶	۲,۲۴۳,۸۶۴	۳,۱۲۳,۷۵۸,۶۹۶,۹۶۱	۲,۲۰۲,۹۳۷	۱,۱۲۳,۵۲۵,۳۷۶,۰۰۰	۱,۳۴۴,۷۸۰	۱,۵۰۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۷۴	۱,۴۴۰,۱۷۱	۱,۹۵۳,۱۸۵,۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۸۴	۲,۲۲۳,۹۷۳,۷۷۵,۵۳۷	۷۸۳,۷۶۶
۲۴۳,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۸۸۹	۴۰,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۵	۱۷۷,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۳۹۱	۰	۰	۶۷,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۸۸	۴۰,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۵	۰
(۳۹۳,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۳,۳۹۱)	(۱۸۳,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۳,۹۵۵)	۰	۰	۰	۰	(۳۹۳,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۳,۳۹۱)	(۱۸۳,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۳,۹۵۵)	۰
۴۰۳,۸۳۵,۰۳۳,۳۳۰	۰	۱,۱۴۴,۳۳۰,۳۵۶,۵۶۳	۰	۱۱۸,۳۹۷,۰۰۰,۱۵۶	۰	۳۲۷,۵۱۶,۴۶۷,۸۴۱	۰	۳۸۳,۵۳۸,۰۳۴,۰۷۴	۰	۸۳۱,۶۱۳,۷۸۹,۰۱۲	۰	۰
۱۳۹,۱۸۰,۷۲,۵۸۵	۰	(۶۱۰,۳۸۴,۴۹۳,۳۷۶)	۰	۱۳,۳۳۴,۰۵۷,۱۳۶	۰	۰	۰	۱۶,۳۵۶,۰۱۷,۴۵۹	۰	(۶۱۰,۳۸۴,۴۹۳,۳۷۶)	۰	۰
۳,۷۰۸,۵۰۴,۹۳۵,۸۹۱	۲,۱۹۴,۳۶۴	۴,۱۲۳,۷۷۹,۶۱۴,۰۰۸	۲,۰۶۲,۱۱۷	۱,۵۸۱,۵۵۵,۳۴۱,۹۹۸	۱,۶۳۰,۱۷۱	۱,۸۳۳,۳۰۶,۵۴۱,۳۱۵	۱,۴۴۰,۱۷۱	۲,۱۲۷,۰۱۹,۵۵۶,۵۹۳	۷۷۴,۰۹۱	۲,۳۴۳,۳۸۳,۰۷۱,۱۹۳	۶۶۱,۷۶۶	۰
خالص دارایی‌ها												
واحدهای سرمایه‌گذاری (پایان دوره)												

