

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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



سامان پندار
گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳، 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 ارائه 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:

❖ 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 سال 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:

۵-۱- مفاد بند ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق، مبنی بر سرمایه گذاری تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای قابل معامله از جمله برای نماد "دارا" از تاریخ ۶ الی ۲۶ مرداد ۱۴۰۴، نماد "سرزم ۴۱۱" از تاریخ ۱۹ مرداد الی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، نماد "مشفق ۰۵" از تاریخ ۲۱ خرداد الی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و نماد "مانا" از تاریخ ۱۴ مرداد الی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴.

۵-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، مبنی بر ایفای تعهدات بازارگردانی برای برخی نمادها از جمله نماد "وخارزم" در تاریخ ۷ مرداد ۱۴۰۴ (میزان تعهدات روزانه حداقل ۱۰.۹۸۹.۰۰۰ سهم و معامله ای انجام نشده است) و همچنین ترمیم سفارش بازارگردان حداکثر ۵ دقیقه بعد از انجام تمام یا بخشی از حداقل سفارش انباشته برای نماد "مانا" در تاریخ ۹ آبان ۱۴۰۳.

۵-۳- 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.

۵-۴- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، مبنی بر عدم افزایش بدهی های صندوق با لحاظ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق (تا سقف ۱۰۰ درصد ارزش روز خالص دارایی های صندوق) بیش از سقف مشخص شده توسط مجمع صندوق از جمله برای نماد "فرا الگوریتم" و نماد "دارا" در تاریخ ۲۹ مرداد ۱۴۰۴.

۵-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک.

۵-۶- 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 های مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و ۳۱ خرداد ۱۴۰۴.

۵-۷- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ قرارداد بازارگردانی فی ما بین صندوق و شرکت توسعه صنعتی مشفق مبنی بر الزام به پرداخت جریمه بابت تاخیر در پرداخت کارمزد بازارگردانی نماد "مشفق ۰۵" از جمله برای تاریخ ۲۱ فروردین ۱۴۰۴ و همچنین پیگیری های حقوقی برای دریافت مطالبات صندوق بابت اصلاح نرخ بازارگردانی (مفاد بند ۲ ماده ۷ قرارداد مذکور) از شرکت مذکور تاکنون به نتیجه نهایی ختم نشده است.

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 ۳۲) 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 "فرا الگوریتم" (منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴)، به موارد دیگری که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا گوریتم

- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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.

۱۷ آبان ۱۴۰۴

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد ظفر پرنده

مختار موسوی پور

شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱

شماره عضویت ۹۵۲۲۵۰

شماره ثبت ۱۳۹۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

با احترام؛

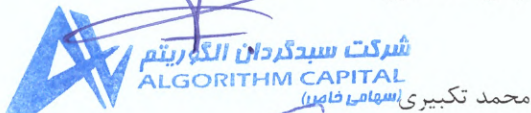
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 برگرنده 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگوریتم	بهمن اسماعیلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	محمد تکبیری (سهامی خاص)	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۰۱۵,۳۹۸,۲۰۹,۱۹۹	۳,۰۷۰,۰۱۸,۴۰۰,۲۸۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷	۱۰,۵۰۶,۹۱۴,۰۳۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۹۴۸,۲۴۹,۸۳۵,۴۹۵	۹۵۷,۳۲۲,۵۸۳,۸۲۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۴۵,۳۱۶,۵۳۳,۱۳۹	۹۶۹,۱۷۸,۹۰۵,۳۵۸	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۳,۹۷۳,۷۵۵,۶۲۴	۲۳۴,۳۵۳,۱۷۵,۶۵۳	۹	حساب‌های دریافتی
۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۱,۴۶۵,۸۸۵,۸۱۵,۹۰۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۰۳,۷۴۵,۷۴۴	۷۱۷,۴۷۳,۴۸۲	۱۱	سایر دارایی‌ها
۴,۰۰۹,۸۱۲,۴۷۵,۶۰۴	۶,۷۰۷,۹۸۳,۲۶۸,۵۴۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱۵,۶۰۹,۸۸۸,۴۹۰	۲۲,۵۵۴,۸۸۹,۶۰۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۸۶۰,۵۴۳,۳۷۴,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵	۱,۵۳۹,۳۴۶,۱۱۹,۴۴۰	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷	۴۴,۰۰۳,۶۳۰,۲۱۲	۱۵	پیش دریافت
۱۷,۵۱۳,۸۸۳,۶۸۱	۴,۴۰۲,۴۲۰,۹۹۲	۱۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۷۷,۰۵۸,۶۲۶,۶۸۳	۲,۴۷۰,۸۵۰,۴۳۴,۲۵۱		جمع بدهی‌ها
۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۴,۲۳۷,۱۳۲,۸۳۴,۲۸۹	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱,۶۹۳,۶۷۵	۲,۴۷۳,۲۱۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

سامان پندار
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها
۱۶۳,۲۳۲,۳۱۹,۴۲۲	۵۹۵,۰۹۵,۹۱۲,۱۳۵	۱۸ سود فروش اوراق بهادار
۳۹,۳۷۶,۶۴۵,۷۴۶	۶۹۶,۲۴۸,۶۹۵,۷۸۱	۱۹ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۱,۷۴۷,۶۴۱,۸۱۱	۵۰۹,۴۲۱,۸۷۱,۲۱۶	۲۰ سود سهام
۱۶۳,۴۱۴,۸۵۲,۱۵۸	۱۸۰,۶۱۱,۴۶۰,۹۳۸	۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۲,۳۷۰,۶۹۵,۰۷۵	۳۳۵,۴۰۸,۰۲۴,۴۸۳	۲۲ درآمد حاصل از بازارگردانی
۳,۶۴۱,۱۳۵,۱۳۰	۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶	۲۳ سایر درآمدها
۶۶۳,۷۸۳,۲۸۹,۳۴۲	۲,۳۱۷,۶۷۰,۳۹۹,۰۹۹	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۴۶,۱۳۸,۶۳۶,۸۰۶)	(۶۲,۲۵۷,۹۲۷,۷۶۱)	۲۴ هزینه کارمزد ارکان
(۵,۴۷۷,۳۹۵,۴۸۱)	(۶۸۱۰,۲۰۰,۴۳۱)	۲۵ سایر هزینه‌ها
۶۱۲,۱۶۷,۲۵۷,۰۵۵	۲,۲۴۸,۶۰۲,۲۷۰,۹۰۷	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴)	(۱۲۴,۶۰۳,۹۰۵,۲۰۰)	۲۶ هزینه‌های مالی
۵۶۶,۰۰۵,۸۶۲,۹۵۱	۲,۱۲۳,۹۹۸,۳۶۵,۷۰۷	سود خالص
۱۶.۲۲	۵۱.۱۴	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۱۵.۱۷	۵۰.۱۳	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۲,۲۰۳,۹۳۷
۳۸۰,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۴۲
(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۵,۸۷۰)
۵۶۶,۰۰۵,۸۶۲,۹۵۱	۲,۱۲۳,۹۹۸,۳۶۵,۷۰۷	.
(۱۸,۹۷۸,۸۴۳,۰۹۶)	(۱,۱۲۸,۸۹۱,۳۸۰,۳۳۹)	.
۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۴,۲۲۷,۱۳۲,۸۲۴,۲۸۹	۱,۷۱۳,۲۰۹
		۲۷

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود خالص پایان سال مالی

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 سبدگردان الگوریتم	۱۳۰۰۰	۵۲
۲	شرکت گروه سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تأمین سرمایه سپهر	۴۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	۱۰۰۰	۴
	جمع	۲۵۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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:

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 رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری بعدی به خالص ارزش 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لابراتوار های سینا دارو	دسینا	۲/۵٪	۱۷.۲۵۰	۳۴۵.۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱٪	۱۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۳	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	صرزم ۴۴۱۱	۱٪	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰
۴	اوراق مربای 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٪	۸۱۰.۰۰۰	۸.۱۰۰.۰۰۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم	فرا الگوریتم	۳٪	۲۵۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰

۴-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند (۲-۳) امیدنامه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۱ درصد (۰/۰۱) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۶۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۵۱۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.***
حق پذیرش و عضویت در کانونها	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱ - مبلغ ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲ - هزینه متغیر: ۱-۲- مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت هر NAV (نماد) به عنوان بخش متغیر سالانه؛ ۲-۲- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح زیر: - از ۰ تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۲۵ - از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰/۰۰۰۱۵ - 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 می باشد. 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 می شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود. * 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.***
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود.

n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصیفه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. محاسبه ذخیره کارمزد تصفیه در این صندوق بر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ 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 گزارشهای 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 چهل 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 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 ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
سرمایه گذاری‌ها	۳۳.۰۲	۱,۳۲۳,۹۱۴,۰۵۴,۳۷۸	۱,۳۴۲,۰۱۲,۶۹۹,۲۵۵	۳۲.۱۶	۲,۱۵۷,۵۵۶,۰۱۰,۶۸۹	۱,۷۸۶,۸۴۷,۰۸۴,۵۰۷
مواد و محصولات دارویی	۱۷.۲۴	۶۹۱,۴۸۴,۱۵۴,۸۲۱	۴۳۶,۲۹۱,۸۷۴,۴۱۰	۱۳.۶۰	۹۱۲,۴۶۲,۳۸۹,۵۹۷	۵۲۰,۱۱۳,۱۴۸,۹۳۷
جمع	۵۰.۲۶	۲,۰۱۵,۳۹۸,۲۰۹,۱۹۹	۱,۷۷۸,۳۰۴,۵۷۳,۶۶۵	۴۵.۷۷	۳,۰۷۰,۰۱۸,۴۰۰,۲۸۶	۲,۳۰۶,۹۶۰,۲۳۳,۴۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد	ریال	
۰.۰۴	۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷	۰.۱۶	۱۰,۵۰۶,۹۱۴,۰۳۹	۵	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۴	۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷	۰.۱۶	۱۰,۵۰۶,۹۱۴,۰۳۹			

سپرده‌های بانکی :

سپرده کوتاه مدت بانک صادرات

جمع



سامان پندار

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۵۰۶,۲۱۸,۴۵۱,۹۶۰	۷۶۸	۵۱۵,۲۹۶,۸۸۹,۰۳۵	۱۱,۳۰۸,۲۳۴,۳۹۷	۵۰۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪
۴۴۲,۰۳۱,۳۸۳,۵۳۵	۶۵۹	۴۴۲,۰۲۵,۶۹۴,۷۸۵	۲,۰۷۶,۲۹۴,۷۸۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۱	مراجعه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
۹۴۸,۲۴۹,۸۳۵,۴۹۵	۱۴.۲۷	۹۵۷,۳۲۲,۵۸۳,۸۲۰	۱۳,۳۸۴,۵۲۹,۱۸۲	۹۴۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال		
۰	۰	۷.۹۸	۵۳۵,۲۴۷,۴۵۴,۷۸۰	۴۹۵,۲۵۳,۶۳۳,۷۷۸	۲۷,۹۰۴,۵۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-درآمد ثابت
۱۶۰,۲۰۲,۵۳۶,۶۹۳	۱۴۵,۸۳۷,۰۳۹,۷۴۵	۰.۱۴	۹,۶۷۳,۳۹۰,۰۰۶	۹,۹۸۵,۶۷۶,۶۱۱	۱,۰۵۷,۴۰۲	صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم-سهامی
۴۰۰,۳۹۳,۲۳۲,۱۹۰	۴۰۰,۵۳۵,۲۴۶,۲۷۳	۲.۲۷	۱۵۲,۴۸۶,۶۳۶,۸۷۲	۱۴۹,۴۵۹,۵۲۱,۶۴۱	۲,۳۰۲,۳۶۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-درآمد ثابت
۱۵,۶۹۱,۳۷۸,۸۴۴	۱۵,۶۵۹,۹۰۱,۶۳۹	۳.۷۰	۲۴۸,۱۷۲,۸۲۵,۶۱۱	۲۴۶,۵۲۹,۳۰۲,۴۹۸	۱۳,۵۴۴,۷۴۰	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم-درآمد ثابت
۰	۰	۰.۳۵	۲۳,۵۹۸,۵۹۸,۰۸۹	۲۲,۹۹۵,۲۷۵,۵۷۶	۲,۲۹۷,۱۳۷	صندوق س.بخشی فرا الگوریتم ۱-ب
۳۶۹,۰۲۹,۳۸۵,۴۱۲	۳۵۵,۹۱۰,۴۴۳,۰۶۶	۰.۰۰	۰	۰	-	صندوق س توسعه فولاد
۹۴۵,۳۱۶,۵۳۳,۱۳۹	۹۱۷,۹۴۲,۶۳۰,۷۲۳	۱۴.۱۴	۹۶۹,۱۷۸,۹۰۵,۳۵۸	۹۳۴,۲۳۳,۴۱۰,۱۰۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۷,۸۳۲,۰۹۶,۳۶۳	۱۴,۹۱۸,۰۳۲,۷۸۷	.	.	۱۴,۹۱۸,۰۳۲,۷۸۷	۹-۱
.	۳۷,۱۶۳,۵۶۰,۰۱۰	.	.	۳۷,۱۶۳,۵۶۰,۰۱۰	۹-۲
۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	۱۸۲,۲۷۱,۵۸۲,۸۵۶	(۷,۱۱۶,۰۸۲,۳۴۴)	۲۵	۱۸۹,۳۸۷,۶۶۵,۳۰۰	سود سهام دریافتنی
۸۳,۹۷۳,۷۵۵,۶۲۴	۲۳۴,۳۵۳,۱۷۵,۶۵۳	(۷۱۱۶,۰۸۲,۳۴۴)		۲۴۱,۴۶۹,۲۵۷,۹۹۷	جمع

۹-۱- چک‌های در جریان وصول شامل چک افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی اوراق سرزم طی رای هیات داوری سازمان بورس، به مبلغ ۱۴,۹۱۸,۰۳۲,۷۸۷ ریال تا سررسید ۱۴۰۴/۱۱/۱۸

۹-۲- حساب‌های دریافتنی بابت ارائه خدمات بازارگردانی به صندوق‌های سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم و مانا الگوریتم و فرا الگوریتم می‌باشد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۹۵,۴۳۱,۹۲۹,۸۱۵,۸۹۰	(۹۳,۹۷۹,۸۹۳,۳۶۱,۱۴۴)	۱,۴۶۵,۸۸۵,۸۱۵,۹۰۲	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
.	۲۳۶,۱۶۷,۴۸۵,۱۳۱	(۲۳۶,۱۶۷,۴۸۵,۱۳۱)	.	شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار
۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	۹۵,۶۶۸,۰۹۷,۳۰۱,۰۲۱	(۹۴,۲۱۶,۰۶۰,۸۴۶,۲۷۵)	۱,۴۶۵,۸۸۵,۸۱۵,۹۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۶,۷۲۲,۵۲۴	۱,۴۵۷,۸۴۶,۵۷۵	(۱,۳۵۷,۰۹۵,۶۱۷)	۷۱۷,۴۷۳,۴۸۲
.	۱۱۷,۸۱۷,۰۰۰	(۱۱۷,۸۱۷,۰۰۰)	.
۶۸۷,۰۲۳,۲۲۰	.	(۶۸۷,۰۲۳,۲۲۰)	.
۱,۳۰۳,۷۴۵,۷۴۴	۱,۵۷۵,۶۶۳,۵۷۵	(۲,۱۶۱,۹۳۵,۸۳۷)	۷۱۷,۴۷۳,۴۸۲
جمع			

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۰۹۴,۹۲۴,۳۲۵	۱۴,۴۶۹,۱۷۱,۵۸۱
۵۲۷,۳۲۱,۴۷۲	۵۲۷,۳۴۴,۹۲۳
۹۳۲,۶۴۳,۸۱۰	۶۱۳,۳۷۱,۹۸۶
۲۲,۵۵۴,۸۸۹,۶۰۷	۱۵,۶۰۹,۸۸۸,۴۹۰
جمع	

شرکت سیدگردان الگوریتم- مدیر

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز- متولی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار- حسابرس

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۸۶۰,۵۴۳,۳۷۴,۰۰۰	.
جمع	۸۶۰,۵۴۳,۳۷۴,۰۰۰	.

حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳-۱- بدهی مذکور برای ابطال در نماد صرزم و مشفق میباشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۵۳۹,۳۴۶,۱۱۹,۴۴۰	۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵
جمع	۱,۵۳۹,۳۴۶,۱۱۹,۴۴۰	۲۱۰,۲۹۷,۹۴۷,۳۷۵

کارگزاری آینده نگر خوارزمی

۱۴-۱- نرخ تسهیلات دریافتی از کارگزاری طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس نرخ تسهیلات دریافتی کارگزاری از بانک‌های مورد تعامل آن، از ۲۶٪ تا ۳۱٪ متغیر بوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷	۴۴,۰۰۳,۶۳۰,۲۱۲	۱۵-۱
۳۳,۶۳۶,۹۰۷,۱۳۷	۴۴,۰۰۳,۶۳۰,۲۱۲	

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

جمع

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

۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۰۰,۱۵۴,۲۰۸	۶۲۹,۲۱۹,۰۲۸
۳,۳۱۲,۷۲۹,۴۷۳	۳,۷۷۳,۲۰۱,۹۶۴
۱۷,۵۱۳,۸۸۳,۶۸۱	۴,۴۰۲,۴۲۰,۹۹۲

بدهی به صندوق دارا الگوریتم بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار

جمع

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۲,۳۴۱,۸۸۴,۶۴۷	۲۵,۰۰۰	۶۱,۸۳۰,۳۵۵,۱۱۶	۲۵,۰۰۰
۳,۶۹۰,۴۱۱,۹۶۴,۲۷۴	۲,۱۷۸,۹۳۷	۴,۱۷۵,۳۰۲,۴۷۹,۱۷۳	۱,۶۸۸,۲۰۹
۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۲,۲۰۳,۹۳۷	۴,۲۳۷,۱۳۲,۸۳۴,۲۸۹	۱,۷۱۳,۲۰۹

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

جمع

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۳,۰۹۱,۲۴۷,۹۷۱)	۳۵۷,۴۰۱,۷۲۰,۱۰۱	۱۸-۱
۱۸۶,۳۲۳,۵۶۷,۲۹۳	۲۳۷,۶۹۴,۱۹۲,۰۳۴	۱۸-۲
۱۶۳,۲۳۲,۳۱۹,۴۲۲	۵۹۵,۰۹۵,۹۱۲,۱۳۵	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا

فرا بورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

جمع



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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۹۰,۶۹۸,۷۵۲	۱,۱۳۲,۳۳۱,۹۳۷,۶۶۰	(۱,۰۴۲,۴۱۳,۱۷۵,۸۹۰)	(۶۲۱,۲۴۹,۳۵۳)	۸۹,۱۹۷,۵۱۲,۴۱۷	۱۱,۸۹۰,۱۸۵,۵۳۳
لابراتوار های سینا دارو	۲۴,۹۳۰,۹۴۴	۶۹۳,۹۶۰,۰۷۸,۷۱۰	(۴۲۵,۵۲۱,۹۴۲,۶۱۰)	(۲۳۳,۹۲۸,۴۱۶)	۲۶۸,۲۰۴,۲۰۷,۶۸۴	۷۰,۳۵۸,۱۷۴,۴۳۱
بیمه سرمد	-	-	-	-	-	(۲۱,۳۱۱,۲۲۲,۲۵۱)
ح بیمه سرمد	-	-	-	-	-	(۲۰,۷۰۶,۰۲۸,۶۸۴)
جمع		۱,۸۲۶,۱۹۲,۰۱۶,۳۷۰	(۱,۴۶۷,۹۳۵,۱۱۸,۵۰۰)	(۸۵۵,۱۷۷,۷۶۹)	۳۵۷,۴۰۱,۷۲۰,۱۰۱	(۲۳,۰۹۱,۲۴۷,۹۷۱)

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. دارا الگوریتیم-د	۳۰,۳۳,۴۳۴,۳۲۱	۴۹,۶۰۸,۸۰۵,۶۱۶,۲۲۱	(۴۹,۴۵۸,۲۶۷,۶۲۶,۴۵۲)	(۱,۱۹۰,۴۴۶,۴۵۲)	۱۴۹,۳۴۷,۵۴۳,۳۱۷	۷۹,۳۷۳,۳۳۳,۹۷۶
صندوق س توسعه فولاد- ثابت	۹۰,۷۱۸,۵۷۰	۱,۲۵۵,۲۵۳,۸۲۱,۲۲۰	(۱,۲۲۹,۰۳۳,۸۳۶,۴۷۳)	(۲۳۵,۴۶۶,۸۷۰)	۲۵,۹۸۴,۵۱۷,۸۷۷	۳۹,۴۲۵,۲۳۳,۴۹۷
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۶۹,۷۸۲,۷۳۰	۱۰,۱۸۳,۶۹۹,۷۷۴,۴۴۹	(۱۰,۱۳۸,۰۴۴,۷۴۷,۸۶۳)	(۴۸۲,۸۸۱,۳۷۵)	۴۵,۱۷۲,۱۴۵,۲۱۱	۱۲,۹۰۹,۱۸۶,۵۲۵
صندوق س. مانا الگوریتیم-سهام	۱,۹۰۶,۵۳۰	۱۷۵,۶۳۰,۵۶۲,۵۹۱	(۲۰۰,۹۴۵,۸۸۴,۸۱۰)	(۴۴,۵۸۷,۲۲۴)	(۲۵,۳۵۹,۹۰۹,۴۴۳)	۶۶,۴۳۵,۷۶۷
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	۴۹,۰۲۸,۳۱۰	۸۶۵,۵۸۰,۹۶۹,۴۰۲	(۸۴۰,۴۳۱,۹۰۶,۲۹۷)	(۱۶۲,۴۵۳,۵۶۵)	۲۴,۹۸۶,۰۹,۵۴۰	-
صندوق س. درآمد ثابت شمیم تابان-د	۱۳,۸۱۵,۰۰۰	۱۵۶,۵۳۲,۵۸۱,۵۴۰	(۱۵۰,۰۷۲,۸۴۸,۳۸۱)	(۲۹,۳۴۹,۸۲۶)	۶,۴۳۰,۳۸۳,۳۳۳	-
صندوق س. بخشی فرا الگوریتیم ۱-ب	۹۴,۵۳۹,۷۹۰	۱,۱۰۶,۵۴۱,۵۲۴,۸۲۹	(۱,۱۰۵,۳۳۸,۵۵۷,۱۳۸)	(۱۴۲,۸۸۷,۸۵۳)	۱,۰۶۰,۰۷۹,۸۳۸	-
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	۳۶,۱۳۵,۰۰۰	۱,۱۹۵,۹۳۴,۴۷۹,۰۰۰	(۱,۱۹۰,۶۷۲,۷۱۰,۱۷۱)	(۲۲۰,۷۳۶,۳۷۲)	۵۰,۴۱۰,۳۲۴,۴۵۷	۱۵,۳۶۹,۳۲۹,۹۶۵
صندوق س. ارزش یاداش-د	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۸۸۵,۵۵۵,۶۵۶	(۲۴۹,۲۸۶,۷۳۲,۴۹۵)	(۴۷,۲۲۸,۴۹۸)	۲,۵۵۱,۵۹۴,۶۶۳	-
صندوق س. درآمد ثابت کیمیا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۹۰۳,۱۷۴,۰۰۰	(۲۳۰,۲۲۳,۱۵۸,۷۱۵)	(۴۳,۴۸۱,۸۱۲)	۱,۶۳۶,۵۳۳,۴۷۳	۲۹,۰۲۸,۹۷۴,۹۰۶
صندوق س. لیخند فارابی-د	۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۷۶,۳۷۹,۹۵۵	(۱۵۳,۴۰۷,۴۷۸,۴۶۲)	(۲۸,۸۳۳,۰۱۲)	۳۴۰,۰۶۸,۴۸۱	-
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۷,۰۹۸,۸۹۰	۲۲۱,۵۰۴,۴۷۷,۷۲۰	(۲۲۰,۹۵۹,۳۵۲,۳۵۴)	(۴۱,۵۳۲,۰۷۹)	۵۰,۳۵۹,۳۵۹	۱۸,۴۱۹,۹۱۵,۷۷۵
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	-	-	-	-	-	۳۸,۵۹۲,۷۶۴
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	-	-	-	-	-	۶۲۰,۳۹۴,۰۳۸
صندوق س. کارا-د	-	-	-	-	-	۵,۹۲۲,۲۱۸,۸۸۸
صندوق س. اعتماد داریک-د	-	-	-	-	-	۲۸۰,۵۷۷,۳۸۸
صندوق س. توسعه افق رابین-د	-	-	-	-	-	۱,۴۴۷,۲۷۳,۹۰۴
جمع		۶۵,۴۰۷,۰۴۸,۹۱۶,۵۸۳	(۶۵,۱۶۶,۶۸۴,۸۳۹,۶۱۱)	(۲,۶۶۹,۸۸۴,۹۳۸)	۲۳۷,۶۹۴,۱۹۲,۰۳۴	۱۸۶,۳۲۳,۵۶۷,۲۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۶۵۱,۲۹۵,۸۳۵,۵۴۲	۱۶,۹۵۴,۲۱۰,۳۳۱
۱۹-۲	۴۴,۹۵۴,۹۰۹,۵۳۹	۲۷,۳۷۳,۹۰۲,۴۱۶
۱۹-۳	(۲,۰۴۹,۳۰۰)	(۴,۹۵۱,۴۶۷,۰۰۱)
	۶۹۶,۲۴۸,۶۹۵,۷۸۱	۳۹,۳۷۶,۶۴۵,۷۴۶

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لابراتوار های سینا دارو	۳۱,۳۱۰,۶۱۴	۹۱۳,۰۱۷,۵۰۴,۲۴۰	(۶۴۱,۲۰۲,۰۹۳,۹۲۸)	(۵۵۵,۱۱۴,۶۴۳)	۲۷۱,۲۶۰,۲۹۵,۶۶۹	۴۱,۲۹۷,۸۵۳,۶۱۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۴۸,۹۵۳,۲۳۲	۲,۱۵۸,۸۶۸,۶۰۲,۸۰۰	(۱,۷۷۷,۵۲۰,۴۷۰,۸۱۶)	(۱,۳۱۲,۵۹۲,۱۱۱)	۳۸۰,۰۳۵,۵۳۹,۸۷۳	(۲۴,۳۴۳,۶۴۳,۲۸۰)
ج بیمه سرمد						
جمع		۳,۰۷۱,۸۸۶,۱۰۷,۰۴۰	(۲,۴۱۸,۷۲۲,۵۶۴,۷۴۴)	(۱,۸۶۷,۷۰۶,۷۵۴)	۶۵۱,۲۹۵,۸۳۵,۵۴۲	۱۶,۹۵۴,۲۱۰,۳۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- ۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
سود تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴۲,۰۱۴,۰۸۳)	۳,۰۲۷,۱۱۵,۲۳۳	(۲۸,۵۹۶,۶۰۶)	(۱۴۹,۴۵۹,۵۲۱,۶۴۱)	۱۵۲,۵۱۵,۲۳۳,۴۸۰	۲,۳۰۲,۲۶۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۱۴,۳۶۵,۴۹۶,۹۴۵	(۳۱۲,۸۷۲,۳۲۰)	(۱,۸۲۸,۲۹۳)	(۹,۹۸۶,۲۶۲,۳۲۷)	۹,۶۷۵,۲۲۸,۳۰۰	۱,۰۵۷,۴۰۲	صندوق س.مانا الگوریتم-سهام
.	۳۹,۹۹۳,۸۲۱,۰۰۳	(۱۰۰,۳۷۷,۷۱۹)	(۴۹۵,۲۵۳,۶۳۳,۷۷۸)	۵۳۵,۳۴۷,۸۳۲,۵۰۰	۲۷,۹۰۴,۵۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
۳۱,۴۷۷,۲۰۶	۱,۶۴۳,۵۲۳,۱۱۰	(۷,۴۴۵,۴۰۸)	(۲۴۶,۵۲۹,۳۰۲,۵۰۲)	۲۴۸,۱۸۰,۲۷۱,۰۲۰	۱۳,۵۴۴,۷۴۰	صندوق س.دارا الگوریتم-د
.	۶۰۳,۳۲۲,۵۱۳	(۴,۴۸۴,۵۸۶)	(۲۲,۹۹۵,۲۷۵,۵۷۶)	۲۳,۶۰۳,۰۸۲,۶۷۵	۲,۲۹۷,۱۳۷	صندوق س.بخشی فرا الگوریتم-ب
۱۳,۱۱۸,۹۴۲,۳۴۸	.	.	.	.	.	صندوق س.توسعه فولاد-درآمد ثابت
۲۷,۳۷۳,۹۰۲,۴۱۶	۴۴,۹۵۴,۹۰۹,۵۳۹	(۱۴۲,۷۴۲,۶۱۳)	(۹۲۴,۲۲۳,۹۹۵,۸۲۴)	۹۶۹,۳۲۱,۶۴۷,۹۷۵		جمع

۳- ۱۹- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه و اجاره

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
زیان تحقق نیافته نگهداری	زیان تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۹۴۲,۲۶۷,۰۰۱)	(۲,۰۴۹,۳۰۰)	(۵۷,۹۶۵,۳۶۱)	(۵۰۳,۹۹۰,۷۰۳,۹۳۹)	۵۰۴,۰۴۶,۶۲۰,۰۰۰	۵۰۹,۱۳۸	صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪
(۹,۲۰۰,۰۰۰)	.	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۳۹,۹۴۹,۴۰۰,۰۰۰)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	مرابحه ت.صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۲۱
(۴,۹۵۱,۴۶۷,۰۰۱)	(۲,۰۴۹,۳۰۰)	(۱۰۸,۵۶۵,۳۶۱)	(۹۴۳,۹۴۰,۱۰۳,۹۳۹)	۹۴۴,۰۴۶,۶۲۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	ریال	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۸۵۳,۴۲۹,۰۲۴	۳۰۰	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۲۰۰	۰	۲۵۶,۰۲۸,۷۰۷,۲۰۰	ریال	۳۵۶,۰۵,۹۸۲,۵۵۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۹۴۶,۹۳۸,۳۲۶	۲۰۰	۱۸۹,۳۸۷,۶۶۵,۲۰۰	(۷,۱۱۶,۰۸۲,۳۴۴)	۱۸۲,۲۷۱,۵۸۲,۸۵۶	ریال	۰
لابراتوار های سینا دارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۲۹,۱۴۸,۱۸۹	۲,۴۴۰	۷۱,۱۲۱,۵۸۱,۱۶۰	۰	۷۱,۱۲۱,۵۸۱,۱۶۰	ریال	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱
جمع					۵۱۶,۵۳۷,۹۵۳,۵۶۰	(۷,۱۱۶,۰۸۲,۳۴۴)	۵۰۹,۴۲۱,۸۷۱,۲۱۶	ریال	۱۰۱,۷۴۷,۶۴۱,۸۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود اوراق مرابحه و اجاره	ریال ۱۸۰,۴۷۷,۰۹۵,۳۷۶	ریال ۱۶۳,۲۷۱,۳۱۵,۹۲۹
سود سپرده بانکی	۱۳۴,۳۶۵,۵۶۲	۱۴۳,۵۳۶,۲۲۹
جمع	۱۸۰,۶۱۱,۴۶۰,۹۳۸	۱۶۳,۴۱۴,۸۵۲,۱۵۸

۲۱-۱- سود اوراق مرابحه و اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
مختلف	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۵۰۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال ۱۰۱,۲۲۸,۸۳۳,۹۸۲	ریال ۸۵,۱۰۷,۳۸۶,۱۰۷
مختلف	۱۴۰۵/۰۹/۳۱	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۷۹,۲۴۸,۲۶۱,۳۹۴	۷۸,۱۶۳,۹۲۹,۸۲۲
جمع		۹۴۹,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۰,۴۷۷,۰۹۵,۳۷۶	۱۶۳,۲۷۱,۳۱۵,۹۲۹

صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪

مرابحه ت. صنعتی مشفق ۱۴۰۵۰۹۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۳,۵۳۶,۲۲۹	۱۳۴,۳۶۵,۵۶۲	۰	۱۳۴,۳۶۵,۵۶۲	۵٪	مختلف
۱۴۳,۵۳۶,۲۲۹	۱۳۴,۳۶۵,۵۶۲	۰	۱۳۴,۳۶۵,۵۶۲		

سپرده کوتاه مدت بانک صادرات

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۱۹۴,۰۸۵,۳۸۸	۱۱۷,۳۵۴,۶۲۴,۱۷۰	۲۲-۱
۱۶۱,۶۱۱,۴۴۷,۰۲۳	۱۱۵,۷۲۲,۵۸۰,۱۵۲	۲۲-۱
۲,۵۶۵,۱۶۲,۶۶۴	۴,۵۲۳,۲۵۳,۰۰۱	۲۲-۱
.	۸۶,۰۶۰,۴۵۰,۳۱۹	۲۲-۱
.	۱۱,۷۴۷,۱۱۶,۸۴۱	۲۲-۱
۱۹۲,۳۷۰,۶۹۵,۰۷۵	۳۳۵,۴۰۸,۰۲۴,۴۸۳	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 ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۷۳۱,۶۸۷,۸۹۷	۶۳۴,۲۳۵,۰۸۹	تنزیل سود سهام
۹۰۹,۴۴۷,۲۳۳	۲۵۰,۱۹۹,۴۵۷	تعدیلات در کارمزد معاملات
۳,۶۴۱,۱۳۵,۱۳۰	۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶	جمع

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۳,۹۳۲,۰۵۲,۸۰۶	۵۹,۱۶۸,۱۰۰,۷۸۴	کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۵۴۳,۱۶۷	کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۱۰۶,۵۸۴,۰۰۰	۱,۶۶۱,۲۸۳,۸۱۰	حق الزحمه حسابرس - مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۴۶,۱۳۸,۶۳۶,۸۰۶	۶۲,۲۵۷,۹۲۷,۷۶۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴,۳۳۹,۸۶۸,۲۳۸	۵,۸۵۴,۵۶۴,۰۲۱
۵۸,۰۷۳,۵۹۰	۱۱۷,۸۱۷,۰۰۰
۱,۰۲۰,۴۸۶,۷۴۸	۶۸۷,۰۲۳,۲۲۰
۱۹,۴۵۰,۸۴۰	۲۱,۷۳۱,۳۷۰
۳۹,۵۱۶,۰۶۵	۱۲۹,۰۶۴,۸۲۰
۵,۴۷۷,۳۹۵,۴۸۱	۶,۸۱۰,۲۰۰,۴۳۱

هزینه های نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

۲۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴	۱۲۴,۶۰۳,۹۰۵,۲۰۰
۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴	۱۲۴,۶۰۳,۹۰۵,۲۰۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

جمع

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۲۷,۱۳۶,۲۰۷,۵۳۶	۳۷۵,۷۳۲,۲۴۴,۷۶۵
(۲۴۶,۱۱۵,۰۵۰,۶۳۲)	(۱,۵۰۴,۶۲۳,۶۲۵,۱۰۴)
(۱۸,۹۷۸,۸۴۳,۰۹۶)	(۱,۱۲۸,۸۹۱,۳۸۰,۳۳۹)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گویا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۸- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
لابراتورهای سینا دارو	دسینا	۲/۵ درصد	۱۷,۳۵۰	۳۴۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	صرزم ۴۴۱	۱درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	وخارزم	۲درصد	۵۴۹,۴۵۰	۱۰,۹۸۹,۰۰۰
اوراق مرابحه شرکت توسعه صنعتی مشفق	مشفق ۰۵	۱درصد	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم	مانا	۲درصد	۸۱۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم	فرا الگوریتم	۳درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			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	۵.۷۷	۱۳,۰۰۰
			عادی	۸۵,۸۳۸		۱۶۹,۳۶۴
	شرکت گروه سرمایه‌گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۸۵.۶۳	۷,۰۰۰
			عادی	۱,۴۶۰,۱۰۴		۱,۴۹۶,۷۷۶
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۳۴	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۹	۱,۰۰۰
			عادی	۴۶۵		۴۶۵
	شرکت گروه مالی الگوریتم	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	-	۷.۶۷	-
			عادی	۱۳۱,۳۶۴		۵۰۵,۳۷۳
	شرکت لابراتوارهای سینا دارو	تحت بازارگردانی	عادی	۸,۵۷۵	۰.۵۰	۵,۰۹۶
جمع				۱,۷۱۳,۲۰۹	۱۰۰	۲,۲۰۳,۹۳۷
					۱۰۰	



سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		شرح معامله			مانده	مانده
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۹,۴۱۱,۸۲۳,۱۷۷,۰۳۴	طی دوره	(۷۳,۴۶۰,۳۰۳,۵۳۸)	(۱۹۶,۴۴۸,۵۸۶,۲۱۹)
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰/ (صرم ۴۴۱)	مؤسس	درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۱۷,۳۵۴,۶۲۴,۱۷۰	طی دوره	۱۴,۹۱۸,۰۳۲,۷۸۷	-
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۶,۰۰۸,۰۷۱,۱۰۸,۷۸۱	طی دوره	-	-
		صدور و ابطال در صندوق	۳۰,۶۳۶,۵۴۱,۴۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-
		درآمد حاصل از بازارگردانی	۴,۵۲۳,۲۵۳,۰۰۱	طی دوره	۱,۱۱۰,۳۱۹,۳۶۰	-
		خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸,۳۳۰,۴۸۱,۴۶۱	طی دوره	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مانا الگوریتم	مدیر مشترک	صدور و ابطال در صندوق	۱,۴۷۳,۷۵۷,۵۷۶,۷۶۰	طی دوره	-	(۱۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
		درآمد حاصل از بازارگردانی	۸۶,۰۶۰,۴۵۰,۳۱۹	طی دوره	۳۳,۵۳۷,۱۰۰,۳۲۴	-
		خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۱۴۱,۲۴۳,۹۴۰,۳۷۵	طی دوره	-	-
		صدور و ابطال در صندوق	۱,۱۲۲,۴۳۹,۸۷۸,۷۱۳	طی دوره	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فرا الگوریتم	مدیر مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۱,۷۴۷,۱۱۶,۸۴۱	طی دوره	۲,۵۱۶,۲۴۰,۳۲۶	-
		کارمزد مدیر	۵۹,۱۶۸,۱۰۰,۷۸۴	طی دوره	(۳۱,۰۹۴,۹۲۴,۳۲۵)	(۱۴,۴۶۹,۱۷۱,۵۸۱)
		حق الزحمه حسابرس	۱,۶۶۱,۲۸۳,۸۱۰	طی دوره	(۹۳۳,۶۴۳,۸۱۰)	(۶۱۳,۳۷۱,۹۸۶)
		کارمزد متولی	۱,۴۳۸,۵۴۳,۱۶۷	طی دوره	(۵۳۷,۳۲۱,۴۷۲)	(۵۲۷,۲۴۴,۹۲۳)
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	-	-	-	-
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	-	-	-	-
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	-	-	-	-

۳۰-۱- کلیه معاملات بر اساس ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۳۱- 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 توضیحی باشد، وجود نداشته است

۳۲- کفایت سرمایه

بر اساس 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس 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	۶,۷۰۷,۹۸۳	۴,۹۶۰,۰۷۰	۶,۳۱۰,۵۳۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۶,۷۰۷,۹۸۳	۴,۹۶۰,۰۷۰	۶,۳۱۰,۵۳۶
جمع بدهی های جاری	۲,۴۷۰,۸۵۰	۲,۲۹۴,۵۲۳	۲,۱۹۳,۱۵۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲,۴۷۰,۸۵۰	۲,۲۹۴,۵۲۳	۲,۱۹۳,۱۵۸
جمع کل تعهدات	۱۸۳,۰۷۴	۵۸,۱۶۳	۵۸۹,۶۳۴
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۶۵۳,۹۲۵	۲,۳۵۳,۴۸۶	۲,۷۸۲,۷۹۲
نسبت جاری	۲,۵۳	۲,۱۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۴۰	-	۰,۴۵

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی
(الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک

دارایی‌ها:	صندوق سرمایه‌گذاری فرا الگوریتم		صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم		لابراتوار های سینا دارو		صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	-	۹۱۲,۴۶۲,۳۸۹,۵۹۷	۹۱۲,۴۶۲,۳۸۹,۵۹۷	-	-	۹۱۲,۴۶۲,۳۸۹,۵۹۷	۹۱۲,۴۶۲,۳۸۹,۵۹۷
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵,۹۴۳,۸۶۱,۰۶۶	-	۹۶۸,۳۴۴,۳۵۸	۱۸۵,۷۶۸	۹۱۷,۶۸۲,۵۹۰	۴۶۲,۶۰۸,۴۰۰	۱,۶۶۴,۱۰۹,۶۰۵	۷۲,۴۸۲,۴۵۹	۹,۴۹۳,۹۹۷,۶۱۹	۵۳۵,۲۷۶,۶۲۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۳,۵۹۸,۵۹۸,۰۸۹	-	۹۸,۴۱۶,۱۵۰,۱۱۸	۱۶۰,۲۰۲,۵۳۶,۶۹۳	۳۷,۶۳۴,۲۰۲,۱۵۳	۲۶,۲۹۰,۴۹۲,۳۹۸	۳۴۴,۰۷۹,۸۳۹,۶۷۳	۴۱۶,۰۸۴,۶۱۱,۰۳۴	۵۰۳,۷۲۸,۷۹۰,۰۳۳	۶۰۲,۵۷۷,۶۴۰,۱۲۵
حسابهای دریافتی	۲,۵۱۶,۲۴۰,۳۲۶	-	۲۳,۵۳۷,۱۰۰,۳۲۴	-	-	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	۱,۱۱۰,۳۱۹,۳۶۰	-	۳۷,۱۶۳,۵۶۰,۰۱۰	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱
جاری کارگزاران	-	-	۲۸,۱۷۰,۸۶۶	۲۹,۳۸۳,۹۰۲	-	۱۲۴,۷۳۶	۱,۴۷۰,۴۱۱,۵۱۷,۴۷۴	۱۳,۸۱۹,۸۵۲,۵۱۸	۱,۴۷۰,۴۳۹,۶۸۸,۳۴۰	۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶
سایر دارایی‌ها	۱۰۲,۴۹۶,۱۹۸	-	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۱۰۲,۷۸۶,۹۳۴	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۲۴۰,۱۹۱,۷۶۲	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۲۴۰,۱۹۱,۷۶۲	۴۰۹,۹۸۴,۸۴۰	۵۸۳,۱۷۰,۴۵۸
جمع دارایی‌ها	۳۲,۱۶۱,۱۹۵,۶۷۹	-	۱۳۳,۰۵۲,۲۶۱,۸۸۰	۱۶۰,۳۳۴,۸۹۳,۲۹۷	۹۵۱,۱۱۶,۷۷۰,۵۵۴	۷۸۴,۶۱۹,۲۳۱,۳۷۸	۱,۸۱۷,۳۶۸,۱۸۲,۳۲۶	۴۳۰,۲۱۷,۱۳۷,۷۷۳	۲,۹۳۳,۶۹۸,۴۱۰,۴۳۹	۱,۳۷۵,۱۷۱,۲۶۲,۴۴۸
بدهی‌ها:	۵,۵۶۰,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۶۰,۸۰۲	-
جاری کارگزاران	۳۴۹,۵۱۵,۲۷۳	-	۸۹۶,۶۵۸,۸۶۳	۳۰۷,۵۵۰,۶۴۰	۴,۴۷۶,۷۹۳,۷۶۲	۴,۶۹۳,۴۵۵,۰۱۶	۱,۲۴۵,۶۲۸,۵۰۸	۶۷۰,۴۴۹,۷۳۴	۶,۹۶۸,۵۹۶,۴۰۶	۵,۶۷۱,۴۵۵,۳۹۰
پرداختی به از کان صندوق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰,۹۳۹,۶۳۳,۶۸۵	-	-	۶۲,۷۷۳,۱۳۰,۶۴۸	-	-	۱,۵۱۸,۴۰۶,۴۸۵,۷۵۵	۱۴۷,۵۲۴,۸۱۶,۷۳۷	۱,۵۳۹,۳۴۶,۱۱۹,۴۴۰	۲۱۰,۳۹۷,۹۴۷,۳۷۵
پیش دریافت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴۸۸,۳۱۸,۱۸۸	-	۵۱۳,۱۳۸,۱۰۶	۱۹۸,۳۱۵,۵۶۲	۸۱۵,۶۴۹,۶۴۶	۸۷۳,۸۳۷,۲۰۱	۷۲۶,۶۶۶,۹۸۰	۱۴,۵۱۳,۷۸۵,۰۰۸	۲,۵۴۳,۶۶۰,۹۲۰	۱۵,۵۸۵,۹۳۷,۷۷۱
جمع بدهی‌ها	۲۱,۷۸۲,۹۲۷,۹۴۸	-	۱,۴۰۹,۷۸۶,۹۶۹	۶۳,۲۷۸,۹۹۶,۸۵۰	۵,۲۹۲,۴۴۳,۴۰۸	۵,۵۶۷,۲۹۲,۲۱۷	۱,۵۲۰,۳۷۸,۷۷۹,۲۴۳	۱۶۲,۷۰۹,۰۵۱,۴۶۹	۱,۵۴۸,۸۶۳,۹۳۷,۵۶۸	۲۳۱,۵۵۵,۳۴۰,۵۳۶
خالص دارایی‌ها	۱۰,۳۷۸,۲۶۷,۷۳۱	-	۱۳۱,۶۴۲,۴۷۴,۹۱۱	۹۷,۰۵۵,۸۹۶,۴۴۷	۹۴۵,۸۲۴,۳۲۷,۱۴۶	۷۷۹,۰۵۱,۹۳۹,۱۶۱	۲۹۶,۹۸۹,۴۰۳,۰۸۳	۲۶۷,۵۰۸,۰۸۶,۳۰۴	۱,۳۸۴,۸۳۴,۴۷۲,۸۷۱	۱,۱۴۳,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۳۷۸,۲۶۸	-	۷,۹۹۳,۳۵۰	۱,۱۵۸,۰۷۴	۱۶,۳۷۸,۷۶۱	۸,۵۶۶,۶۵۹	۳,۴۳۵,۰۷۱	۲,۵۸۱,۰۰۳	-	-

الف) صورت خلاص دارایی‌ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)		اوراق صکوک اجاره خوارزم (۴۴۱)		اوراق مباحثه صنعتی مشفق ۵		سرمایه‌گذاری خوارزمی		جمع	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۹۱۲,۴۶۲,۳۸۹,۵۹۷	۶۹۱,۴۸۴,۱۵۴,۸۲۱	-	-	-	-	۲,۱۵۷,۵۵۶,۰۱۰,۶۸۹	۱,۳۲۳,۹۱۴,۰۵۴,۲۷۸	۳,۰۷۰,۰۱۸,۴۰۰,۲۸۶	۲,۰۱۵,۳۹۸,۲۰۹,۱۹۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۹,۴۹۳,۹۹۷,۶۱۹	۵۳۵,۲۷۶,۶۲۷	۷۷,۷۰۷,۱۶۲	۴۳,۷۸۳,۸۳۱	۶۹,۷۸۱,۶۹۴	۲۰۹,۰۳۱,۶۲۷	۸۶۵,۴۲۷,۵۶۴	۹۳۲,۹۴۳,۱۶۲	۱۰,۵۰۶,۹۱۴,۰۳۹	۱,۷۲۱,۰۳۵,۲۴۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۰۳,۷۲۸,۷۹۰,۰۳۳	۶۰۳,۵۷۷,۶۴۰,۱۲۵	۱۷۵,۷۰۱,۶۴۹,۷۶۲	۵۱,۷۹۳,۸۷۶,۸۲۶	۱۹۵,۱۶۳,۵۸۸,۱۵۱	۹۸,۰۲۴,۲۱۷,۰۱۲	۹۴,۵۸۵,۸۷۷,۴۱۲	۱۹۲,۹۲۰,۷۹۹,۱۷۶	۹۶۹,۱۷۸,۹۰۵,۳۵۸	۹۴۸,۲۴۹,۸۳۵,۴۹۵
حسابهای دریافتی	۳۷,۱۶۳,۵۶۰,۰۱۰	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	۱۴,۹۱۸,۰۳۲,۷۸۷	-	-	-	۱۸۲,۲۷۱,۵۸۲,۸۵۶	-	۲۳۴,۳۵۳,۱۷۵,۶۵۳	۸۳,۹۷۳,۷۵۵,۶۲۴
جاری کارگزاران	۱,۴۷۰,۴۳۹,۶۸۸,۳۴۰	۱۳,۸۴۹,۳۶۱,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	۴۰۹,۹۸۴,۸۴۰	۵۸۳,۱۷۰,۴۵۸	۱۰۳,۴۹۶,۲۱۴	۲۴۰,۱۹۱,۷۶۲	۱۰۳,۴۹۶,۲۱۴	۲۴۰,۱۹۱,۷۶۲	۱۰۳,۴۹۶,۲۱۴	۲۴۰,۱۹۱,۷۶۲	۷۱۷,۴۷۳,۴۸۲	۱,۳۰۳,۷۴۵,۷۴۴
جمع دارایی‌ها	۲,۹۳۳,۶۹۸,۴۱۰,۴۳۹	۱,۳۷۵,۱۷۱,۲۶۲,۴۴۸	۷۰۶,۰۹۶,۷۷۴,۹۶۰	۵۵۸,۲۹۶,۳۰۴,۲۷۹	۶۳۷,۳۶۰,۵۶۰,۸۴۴	۵۵۸,۲۳۶,۹۲۰,۲۹۹	۲,۴۴۵,۳۸۱,۳۹۴,۷۳۵	۱,۵۱۸,۰۰۷,۹۸۸,۴۷۸	۶,۷۱۲,۵۳۷,۱۴۰,۹۷۸	۴,۰۰۹,۸۱۲,۴۷۵,۶۰۴
بدهی‌ها:	۵,۵۶۰,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	۶,۹۶۸,۵۹۶,۴۰۶	۵,۶۷۱,۴۵۵,۳۹۰	۸۴۹,۵۹۸,۹۸۴	۷۱۸,۷۸۳,۸۵۳	۸۰۰,۱۴۵,۴۹۱	۷۰۱,۴۰۷,۰۵۷	۱۳,۹۳۶,۵۴۸,۷۳۶	۸,۵۱۸,۲۴۲,۱۹۱	۲۲,۵۵۴,۸۸۹,۶۰۷	۱۵,۶۰۹,۸۸۸,۴۹۰
پرداختی به ارکان صندوق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱,۵۳۹,۳۴۶,۱۱۹,۴۴۰	۲۱۰,۳۹۷,۹۴۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
پیش دریافت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۵۴۳,۶۶۰,۹۲۰	۱۵,۵۸۵,۹۳۷,۷۷۱	۵۳۴,۶۸۰,۰۶۳	۶۰۹,۱۵۸,۹۵۱	۵۳۲,۷۶۳,۸۶۸	۶۰۹,۱۱۴,۰۴۶	۷۹۱,۳۱۶,۱۴۱	۷۰۹,۶۷۲,۹۱۳	۴,۴۰۲,۴۲۰,۹۹۲	۱۷,۵۱۳,۸۸۳,۶۸۱
جمع بدهی‌ها	۱,۵۴۸,۸۶۳,۹۳۷,۵۶۸	۲۳۱,۵۵۵,۳۴۰,۵۳۶	۵۳۸,۷۳۵,۵۴۷,۰۹۹	۱۱,۸۸۸,۵۴۰,۷۷۹	۳۶۸,۵۲۸,۶۴۵,۵۱۹	۲۴,۳۸۶,۸۳۰,۳۶۴	۱۹,۲۷۶,۱۷۶,۵۰۳	۹,۲۲۷,۹۱۵,۱۰۴	۲,۴۷۵,۴۰۴,۳۰۶,۶۸۹	۲۷۷,۰۵۸,۶۲۶,۶۸۳
خالص دارایی‌ها	۱,۳۸۴,۸۳۴,۴۷۲,۸۷۱	۱,۱۴۳,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲	۱۶۷,۳۶۱,۲۲۷,۸۶۱	۵۴۶,۴۰۷,۷۶۳,۶۰۰	۲۶۸,۸۳۱,۹۱۵,۳۲۵	۵۳۳,۹۵۰,۰۹۰,۰۳۵	۲,۴۱۶,۱۰۵,۲۱۸,۲۲۲	۱,۵۰۸,۷۸۰,۰۷۳,۲۷۴	۴,۲۳۷,۱۳۲,۸۳۴,۲۸۹	۳,۷۳۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری فرا الگوریتم		صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگوریتم		لابرانوار های سینا دارو		صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:									
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۰۶۰,۰۷۹,۸۳۸	-	(۲۲,۶۰۳,۴۶۵,۸۱۸)	۶۶,۴۳۵,۷۶۷	۲۸۰,۸۰۱,۳۳۰,۲۹۱	۴۰,۵۳۵,۳۰۰,۳۸۰	۱۹۰,۳۱۹,۰۴۹,۶۳۰	۱۰۷,۲۱۳,۴۷۳,۴۷۹	۴۴۹,۴۷۷,۹۹۳,۹۴۱
سود(زیان) تحقق نیافته نكهداری اوراق بهادار	۶۰۳,۳۲۲,۵۱۳	-	۱,۰۶۵,۱۸۹,۹۸۴	۱۴,۳۶۵,۴۹۶,۹۴۸	۲۷۲,۳۳۱,۳۹۵,۱۱۹	۴۱,۳۷۵,۲۱۱,۲۸۵	(۷,۱۸۵,۴۹۳,۹۲۶)	(۱۱۰,۵۳۶,۸۷۸)	۳۸۱,۱۸۵,۴۰۱,۵۴۲
سودسپام	-	-	-	-	۷۱,۱۲۱,۵۸۱,۱۶۰	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۳۶۱	-	-	۷۱,۱۲۱,۵۸۱,۱۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۱۵۹,۳۵۶	-	۳۰,۱۰۱,۲۹۶	۴,۲۳۵	۳۶,۵۰۳,۵۸۴	۳۱,۶۹۶,۷۶۳	۳۰,۳۳۴,۲۷۱	۱۱,۷۳۲,۲۷۵	۹۲,۰۹۷,۵۰۷
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۱,۷۴۷,۱۱۶,۸۴۱	-	۸۶,۰۶۰,۴۵۰,۳۱۹	-	-	-	۴,۵۲۳,۳۵۳,۰۰۱	۲,۵۶۵,۱۶۲,۶۶۴	۱۰۲,۳۳۰,۸۲۰,۱۶۱
سایر درآمدها	-	-	-	-	۶۳۴,۳۳۵,۰۸۹	۲,۷۵۵,۵۴۳,۰۵۳	۲۵۰,۱۹۹,۴۵۷	۸۱۲,۸۱۲,۱۰۷	۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶
جمع درآمدها	۱۳,۴۱۵,۶۷۸,۵۴۸	-	۶۴,۵۴۳,۲۷۵,۷۸۱	۱۴,۴۳۱,۹۳۶,۹۵۰	۶۲۴,۹۲۵,۰۴۴,۲۴۲	۱۵۰,۸۳۹,۳۱۰,۶۴۲	۲۰۲,۲۰۸,۲۳۰,۲۸۵	۱۱۰,۴۹۲,۵۴۳,۷۴۷	۹۰۵,۰۹۲,۲۲۸,۸۵۷
هزینه ها									
هزینه کارمزد ارکان	(۵۰۲,۹۸۳,۲۲۳)	-	(۲,۸۶۹,۰۶۱,۴۳۱)	(۳۰۶,۵۵۰,۶۴۰)	(۱۳,۴۳۲,۱۴۷,۳۰۶)	(۱۳,۷۷۷,۶۰۰,۳۳۳)	(۲,۶۰۹,۰۸۱,۵۰۷)	(۱,۷۵۳,۵۴۰,۹۸۷)	(۱۹,۴۱۳,۲۷۳,۴۶۷)
سایر هزینه ها	(۳۹۲,۱۴۶,۷۰۸)	-	(۸۷۱,۰۰۹,۷۹۳)	(۹۵,۵۲۸,۶۲۸)	(۱,۰۶۲,۳۲۱,۴۹۰)	(۹۸۳,۰۴۹,۹۶۸)	(۱,۰۲۷,۸۷۷,۵۷۶)	(۹۵۷,۷۷۱,۹۱۳)	(۲,۳۵۳,۳۵۵,۵۶۷)
جمع هزینه ها	(۸۹۵,۱۲۹,۹۳۱)	-	(۳,۷۴۰,۰۷۱,۲۲۴)	(۴۰۲,۰۷۹,۲۶۸)	(۱۴,۴۹۴,۴۶۸,۷۹۶)	(۱۴,۷۶۰,۶۵۰,۳۰۱)	(۳,۶۳۶,۹۵۹,۰۸۳)	(۲,۷۱۱,۳۱۲,۸۹۹)	(۲۲,۷۶۶,۶۲۹,۰۳۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۱۲,۵۲۰,۵۴۸,۶۱۷	-	۶۰,۸۰۳,۲۰۴,۵۵۷	۱۴,۰۲۹,۸۵۷,۶۸۲	۶۱۰,۴۳۰,۵۷۵,۴۴۷	۱۳۶,۰۷۸,۶۶۰,۳۴۱	۱۹۸,۵۷۱,۳۷۱,۲۰۲	۱۰۷,۷۸۱,۲۳۰,۸۴۸	(۸۸۲,۳۲۵,۶۹۹,۸۲۳)
هزینه های مالی	(۳,۱۴۲,۳۸۰,۸۸۶)	-	(۳,۷۱۱,۶۸۵,۶۱۷)	(۹۰,۶۸۶۲,۷۴۹)	(۵,۶۲۰,۰۶۴)	(۹۸,۰۴۹,۳۱۳)	(۱۱۷,۵۱۹,۳۸۹,۲۲۷)	(۴۵,۰۹۰,۲۶۷,۶۲۳)	(۱۲۴,۳۷۸,۸۷۵,۷۹۴)
سود خالص	۹,۳۷۸,۲۶۷,۷۳۱	-	۵۷,۰۹۱,۵۱۸,۹۴۰	۱۳,۱۳۲,۹۹۴,۹۳۳	۶۱۰,۴۲۴,۹۵۵,۳۸۳	۱۳۵,۹۸۰,۶۱۱,۰۲۸	۸۱,۰۵۲,۰۸۱,۹۷۵	۶۲,۶۹۰,۹۶۳,۲۲۵	۷۵۷,۹۴۶,۸۲۴,۰۲۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد)	۱۱۶.۶۶	۰.۰۰	۶۱.۵۹	۱۶.۸۵	۷۱.۰۸	۱۷.۱۰	۲۸.۲۳	۲۱.۲۷	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(درصد)	۸۹.۷۲	۰.۰۰	۴۳.۴۷	۱۳.۵۶	۶۶.۵۴	۱۷.۴۸	۲۷.۲۹	۲۳.۴۴	-

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		اوراق مرابحه ت. صنعتی مشفق ۰۵		اوراق صکوک اجاره خوارزم (۴۱۱)		سرمایه گذاری خوارزمی		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۹,۴۷۷,۹۹۳,۹۴۱	۱۴۷,۸۱۵,۰۰۹,۵۲۶	۹,۶۷۱,۴۰۷,۷۰۷	۴,۵۵۰,۷۱۴,۳۷۶	۸,۸۴۶,۷۸۸,۶۹۹	۲۵۳,۸۸۳,۲۴۱	۱۲۷,۰۹۹,۷۲۱,۷۸۸	۵۲,۶۲۹,۹۶۳,۱۹۱	۵۹۵,۰۹۵,۹۱۲,۱۳۵	۳۰۵,۳۴۹,۵۷۰,۳۳۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار									
۳۸۱,۱۸۵,۴۰۱,۵۴۲	۵۵,۶۳۰,۱۷۱,۳۵۵	۱۷,۰۶۸,۶۹۸,۷۱۹	۳,۱۶۴,۲۷۰,۵۸۴	(۱۶,۱۶۴,۶۴۳,۲۶۷)	(۳,۴۷۱,۷۰۴,۰۱۹)	(۳۸۱,۸۲۹,۹۵۲,۲۵۳)	(۱۵,۹۴۶,۰۹۲,۱۷۴)	۶۹۶,۲۴۸,۶۹۵,۷۸۱	۳۹,۲۷۶,۶۴۵,۷۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نیکداری اوراق بهادار									
۷۱,۱۲۱,۵۸۱,۱۶۰	۶۶,۱۴۱,۶۵۹,۲۶۱	-	-	-	-	۴۳۸,۳۰۰,۳۹۰,۰۵۶	۳۵۶,۰۵۹,۹۸۲,۵۵۰	۵۰۹,۴۲۱,۸۷۱,۲۱۶	۱۰۱,۷۴۷,۶۴۱,۸۱۱
سود سهام									
۹۲,۰۹۷,۵۰۷	۴۳,۴۳۳,۳۷۳	۷۹,۲۵۲,۷۷۲,۵۰۹	۷۸,۱۶۵,۵۸۰,۰۴۳	۱۰۱,۳۳۲,۸۰۳,۱۴۷	۸۵,۱۱۱,۱۶۱,۰۴۳	۳۳,۷۸۷,۷۷۵	۲۴,۳۴۹,۰۵۹	۱۸۰,۶۱۱,۴۶۰,۹۳۸	۱۶۳,۳۴۴,۴۲۳,۵۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب									
۱۰۳,۳۳۰,۸۲۰,۱۶۱	۲,۵۶۵,۱۶۲,۶۶۴	۱۱۵,۷۲۲,۵۸۰,۱۵۲	۱۶۱,۶۱۱,۴۴۷,۰۲۳	۱۱۷,۳۵۴,۶۴۴,۱۷۰	۲۸,۱۹۴,۰۸۵,۳۸۸	-	-	۳۳۵,۴۰۸,۰۲۴,۴۸۳	۱۹۲,۳۷۰,۶۹۵,۰۷۵
درآمد حاصل از بازارگردانی									
۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶	۳,۵۶۸,۳۵۵,۱۶۰	-	۲۳,۰۶۱,۳۹۰	-	۳۲۶,۰۱۳	-	۴۹,۳۹۲,۵۶۷	۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶	۳,۶۴۱,۱۳۵,۱۳۰
سایر درآمدها									
۹۰۵,۰۹۲,۳۲۸,۸۵۷	۳۷۵,۷۶۳,۷۹۱,۳۳۹	۲۲۱,۷۱۵,۴۵۹,۰۸۷	۲۴۷,۵۱۵,۰۷۳,۴۱۶	۲۴۳,۵۹۸,۸۵۹,۲۸۳	۱۱۰,۰۸۷,۷۵۱,۶۶۶	۹۴۷,۲۶۳,۷۵۱,۸۷۲	۷۲,۲۶۳,۴۹۵,۱۹۳	۲,۳۱۷,۶۷۰,۳۹۹,۰۹۹	۷۰۵,۷۳۰,۱۱۱,۶۱۴
جمع درآمدها									
هزینه ها									
(۱۹,۴۱۳,۲۷۳,۴۶۷)	(۱۵,۸۳۷,۶۹۱,۹۶۰)	(۲,۱۰۱,۴۵۳,۰۸۵)	(۱,۸۰۵,۳۳۸,۱۳۸)	(۲,۳۰۶,۲۱۰,۱۳۱)	(۱,۷۳۷,۸۶۶,۴۰۱)	(۳۸,۴۳۶,۹۹۱,۰۷۸)	(۲۵,۶۶۴,۳۶۹,۲۵۴)	(۶۲,۳۵۷,۹۲۷,۷۶۱)	(۴۵,۰۴۵,۲۶۵,۸۵۳)
هزینه کارمزد ارکان									
(۳,۳۵۳,۳۵۵,۵۶۷)	(۲,۰۳۶,۳۵۰,۵۰۸)	(۱,۰۲۲,۶۸۸,۶۰۸)	(۹۴۴,۳۲۷,۳۰۱)	(۱,۰۲۴,۴۵۹,۰۵۸)	(۹۴۴,۱۰۰,۵۰۶)	(۱,۴۰۹,۷۱۷,۱۹۸)	(۱,۱۵۹,۲۸۴,۴۶۶)	(۶,۸۱۰,۳۰۰,۴۳۱)	(۵,۰۸۳,۹۶۲,۶۸۱)
سایر هزینه ها									
(۲۲,۷۶۶,۶۲۹,۰۳۴)	(۱۷,۸۷۴,۰۴۲,۴۶۸)	(۳,۱۲۴,۱۲۱,۶۹۳)	(۲,۷۴۹,۵۶۵,۲۳۹)	(۳,۳۳۰,۶۶۹,۱۸۹)	(۲,۶۸۱,۹۶۶,۹۰۷)	(۳۹,۸۴۶,۷۰۸,۲۷۶)	(۲۶,۸۲۳,۶۵۳,۸۲۰)	(۶۹,۰۶۸,۱۲۸,۱۹۳)	(۵۰,۱۲۹,۲۲۸,۵۳۴)
جمع هزینه ها									
۸۸۲,۳۲۵,۶۹۹,۸۲۳	۲۵۷,۸۸۹,۷۴۸,۸۷۱	۳۱۸,۵۹۱,۳۲۷,۳۹۴	۲۴۴,۷۶۵,۵۰۸,۰۷۷	۲۴۰,۲۶۸,۱۹۰,۰۹۴	۱۰۷,۴۰۵,۷۸۴,۷۵۹	۹۰۷,۴۱۷,۰۴۳,۵۹۶	۴۵,۵۳۹,۸۴۱,۲۷۳	۳,۲۴۸,۶۰۲,۲۷۰,۹۰۷	۶۵۵,۶۰۰,۸۸۳,۰۸۰
سود قبل از هزینه های مالی									
(۱۲۴,۳۷۸,۸۷۵,۷۹۴)	(۴۶,۰۹۵,۱۷۹,۶۸۵)	(۱۲۴,۱۸۶,۳۷۴)	(۱,۶۲۴,۴۴۰)	(۸,۹۴۴,۲۹۴)	(۱۶,۴۷۸,۸۳۸)	(۹۱,۸۹۸,۷۳۸)	(۴۸,۱۰۱,۱۴۱)	(۱۲۴,۶۰۳,۹۰۵,۲۰۰)	(۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴)
هزینه های مالی									
۷۵۷,۹۴۶,۸۲۴,۰۲۹	۲۱۱,۷۹۴,۵۶۹,۱۸۶	۲۱۸,۴۶۷,۱۵۱,۰۲۰	۲۴۴,۷۶۳,۸۷۳,۶۳۷	۲۴۰,۲۵۹,۲۴۵,۸۰۰	۱۰۷,۳۸۹,۳۰۵,۹۲۱	۹۰۷,۳۲۵,۱۴۴,۸۵۸	۴۵,۴۹۱,۷۴۰,۲۳۲	۲,۱۲۳,۹۹۸,۳۶۵,۷۰۷	۶۰۹,۴۳۹,۴۸۸,۹۷۶
سود خالص									
-	-	۳۱,۳۹	۵۱,۴۱	۳۲,۴۸	۲۴,۴۵	۳۹,۶۲	۳,۱۸	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)									
-	-	۲۸,۸۲	۴۵,۸۴	۳۰,۰۳	۱۹,۶۶	۳۲,۸۶	۳,۰۳	-	-
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)									

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		بیمه سرمد		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۹۵,۰۹۵,۹۱۲,۱۳۵	۲۰۵,۲۴۹,۵۷۰,۳۳۴	۰	۰	۱۶۳,۲۳۲,۳۱۹,۴۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۹۶,۲۴۸,۶۹۵,۷۸۱	۳۹,۳۷۶,۶۴۵,۷۴۶	۰	۰	۳۹,۳۷۶,۶۴۵,۷۴۶
سود سهام	۵۰۹,۴۲۱,۸۷۱,۳۱۶	۱۰۱,۷۴۷,۶۴۱,۸۱۱	۰	۰	۱۰۱,۷۴۷,۶۴۱,۸۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۰,۶۱۱,۴۶۰,۹۳۸	۱۶۳,۳۴۴,۴۲۳,۵۱۸	۰	۰	۱۶۳,۳۴۴,۴۲۳,۵۱۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳۳۵,۴۰۸,۰۲۴,۴۸۳	۱۹۲,۳۷۰,۶۹۵,۰۷۵	۰	۰	۱۹۲,۳۷۰,۶۹۵,۰۷۵
سایر درآمدها	۸۸۴,۴۳۴,۵۴۶	۳,۶۴۱,۱۳۵,۱۳۰	۰	۰	۳,۶۴۱,۱۳۵,۱۳۰
جمع درآمدها	۲,۳۱۷,۶۷۰,۳۹۹,۰۹۹	۷۰۵,۷۳۰,۱۱۱,۶۱۴	۰	۰	۶۶۳,۷۸۳,۲۸۹,۳۴۲
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۶۲,۲۵۷,۹۲۷,۷۶۱)	(۴۵,۰۴۵,۲۶۵,۸۵۳)	۰	۰	(۴۶,۱۳۸,۶۳۶,۸۰۶)
سایر هزینه ها	(۶,۸۱۰,۲۰۰,۴۳۱)	(۵,۰۸۳,۹۶۲,۶۸۱)	۰	۰	(۵,۴۷۷,۳۹۵,۴۸۱)
جمع هزینه ها	(۶۹,۰۶۸,۱۲۸,۱۹۲)	(۵۰,۱۲۹,۲۲۸,۵۳۴)	۰	۰	(۵۱,۶۱۶,۰۳۲,۲۸۷)
سود قبل از هزینه های مالی	۲,۲۴۸,۶۰۲,۲۷۰,۹۰۷	۶۵۵,۶۰۰,۸۸۳,۰۸۰	۰	۰	۶۱۲,۱۶۷,۲۵۷,۰۵۵
هزینه های مالی	(۱۲۴,۶۰۳,۹۰۵,۲۰۰)	(۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴)	۰	۰	(۴۶,۱۶۱,۳۹۴,۱۰۴)
سود خالص	۲,۱۲۴,۹۹۸,۳۶۵,۷۰۷	۶۰۹,۴۳۹,۴۸۸,۹۷۶	۰	۰	۵۶۶,۰۰۵,۸۶۲,۹۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-	-	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	(۵۱.۶۶)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-	-	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم				لایرانواریهای سبنا دارو						
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۲۵۷,۰۵۱	۱,۰۴۶,۵۶۰,۰۲۵,۴۶۵	۱۹۴,۵۸۵	۳۰۵,۱۰۷,۰۳۵,۵۷۷	۱۴۶,۶۲۳	۳۶۷,۵۰۸,۰۸۶,۳۰۴	۱۰۳,۶۴۵	۷۸۴,۵۶۲,۱۶۱,۱۲۵	۱۱۰,۴۲۸	۷۷۹,۰۵۱,۹۳۹,۱۶۱	۹۰,۹۴۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
۴۵۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۴۶	۷۷,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۹۲	۲۵,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۴	۷۴,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۱۳	۴۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۱۲	۳,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
(۱۰۸,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۱۲)	(۱۲۷,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۸۷۲)	(۶۸,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۰۱۲)	(۹۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۲۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۷۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسویه نمادهای حذف شده
۱۹۸,۶۷۱,۵۷۴,۳۵۳	-	۶۹۱,۴۷۷,۰۳۷,۳۵۸	-	۶۲,۶۹۰,۹۶۳,۳۲۵	-	۸۱,۰۵۲,۰۸۱,۹۷۵	-	۱۳۵,۹۸۰,۶۱۱,۰۲۸	-	۶۱۰,۴۲۴,۱۵۵,۳۸۳	-	سود (زیان) خالص سال مالی
(۱۷۹,۳۱۴,۷۴۵,۴۹۰)	-	(۴۴۴,۸۴۳,۲۲۲,۵۹۴)	-	(۵۷,۳۱۱,۹۱۲,۴۹۸)	-	(۳۴,۳۸۳,۷۶۵,۱۹۶)	-	(۱۲۲,۰۰۰,۲۸۳,۹۹۲)	-	(۴۱۰,۳۵۹,۵۶۷,۳۹۸)	-	تعدیلات
۱,۰۴۶,۵۶۰,۰۲۵,۴۶۵	۱۹۴,۵۸۵	۱,۲۴۲,۸۱۳,۷۳۰,۳۲۹	۱۴۴,۲۰۵	۳۶۷,۵۰۸,۰۸۶,۳۰۴	۱۰۳,۶۴۵	۲۶۶,۹۸۹,۴۰۳,۰۸۳	۸۶,۴۵۸	۷۷۹,۰۵۱,۹۳۹,۱۶۱	۹۰,۹۴۰	۹۴۵,۸۲۴,۳۲۷,۱۴۶	۵۷,۷۴۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی



سپندار
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		صندوق سرمایه‌گذاری مانا الگورتیم		بیمه سرمد		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۱۹۴,۵۸۵	۱,۰۴۶,۵۶۰,۰۲۵,۴۶۵	۲۵۷,۰۵۱	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۹۶,۷۰۲	۸۳,۸۰۸	۹۷,۰۵۵,۸۹۶,۴۴۷	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۷۷,۴۹۲	۷۷,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۴۶	۴۵,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۶۹	۱۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱۲۷,۸۷۲)	(۱۲۷,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۱۲)	(۱۰۸,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۷۰۸)	(۸۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص سال مالی	۶۹۱,۴۷۷,۰۳۷,۳۵۸	۱۹۸,۶۷۱,۵۷۴,۲۵۳	۵۷,۰۹۱,۵۱۸,۹۴۰	۱۳,۱۲۲,۹۹۴,۹۲۳	-	-	۱۶۸,۳۶۰,۹۴۳,۱۶۱
تعدیلات	(۴۴۴,۸۴۳,۳۳۲,۵۹۴)	(۱۷۹,۳۱۴,۷۴۵,۴۹۰)	۴۴,۸۳۴,۰۵۹,۵۲۴	۱۲۴,۹۰۱,۵۱۴	-	-	(۱۸۸,۸۲۳,۸۲۳,۲۵۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۱۴۴,۲۰۵	۱,۲۴۲,۸۱۳,۷۳۰,۳۲۹	۱۹۴,۵۵۵	۱,۰۴۶,۵۶۰,۰۲۵,۴۶۵	۱۳۱,۶۴۴,۴۷۴,۹۱۱	۹۷,۰۵۵,۸۹۶,۴۴۷	۱,۱۴۳,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲



سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		اوراق صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱		اوراق مربجه ت. صنعتی مشفق ۰۵		جمع (نقل به صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
۲۷۸,۳۹۳	۱,۱۴۳,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲	۵۰۱,۷۰۷	۱,۲۱۷,۴۵۲,۸۲۲,۰۰۵	۲۸۵,۳۲۹	۵۴۶,۴۰۷,۷۶۳,۶۰۰	۲۱۱,۵۷۷	۳۱۶,۰۱۹,۶۱۰,۶۴۱
۲۲۰,۰۴۴	۵۳۳,۹۵۰,۰۹۰,۰۳۵	۲۸۷,۸۰۰	۴۱۹,۶۴۶,۱۲۰,۴۱۴	۷۸۳,۷۶۶	۲,۲۲۳,۹۷۳,۷۷۵,۵۴۷	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰
۹۳,۸۶۱	۹۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۵۴	۱۳۹,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۸۱	۴۰,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۵۲	۷۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱۱,۵۸۰)	(۲۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۲,۶۶۸)	(۳۵۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۷,۳۰۰)	(۲۶۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۴۲۴)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
۷۴۸,۵۶۸,۵۵۶,۲۹۸	۱۶۸,۳۶۰,۹۴۳,۱۶۱	۲۴۰,۲۵۹,۲۴۵,۸۰۰	۱۰۷,۳۸۹,۳۰۵,۹۲۱	۳۱۸,۴۶۷,۱۵۱,۰۲۰	۲۴۴,۷۶۳,۸۷۳,۶۲۷	۱,۲۰۷,۲۹۴,۹۵۳,۱۱۸	۵۲۰,۵۱۴,۱۲۲,۷۱۹
(۴۰۰,۰۰۹,۲۷۳,۰۷۰)	(۱۸,۸۸۳,۸۴۳,۲۵۴)	(۳۹۲,۳۸۶,۷۸۱,۵۲۹)	۴۹,۲۴۶,۸۴۷,۰۳۸	(۲۳۶,۵۹۵,۲۲۵,۷۳۰)	(۶۲,۷۰۳,۹۰۴,۰۱۶)	(۱,۱۲۸,۸۹۱,۳۸۰,۳۳۹)	(۳۲,۲۴۰,۹۰۰,۲۳۲)
۱۶۰,۶۷۴	۱,۳۷۴,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲	۲۷۸,۳۹۳	۱,۱۴۳,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲	۵۸۰,۳۱۰	۱,۱۴۳,۶۱۵,۹۲۱,۹۱۲	۲۸۵,۳۲۹	۵۴۶,۴۰۷,۷۶۳,۶۰۰
۲۲۰,۰۴۴	۵۳۳,۹۵۰,۰۹۰,۰۳۵	۲۸۷,۸۰۰	۴۱۹,۶۴۶,۱۲۰,۴۱۴	۷۸۳,۷۶۶	۲,۲۲۳,۹۷۳,۷۷۵,۵۴۷	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰



سامان پندار
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج: صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)														صندوق سرمایه گذاری فرا الگوریتم				سرمایه گذاری خوارزمی				جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		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		
۷۸۳,۷۶۶	۲,۴۲۳,۹۷۳,۷۷۵,۵۴۷	۱,۰۰۱,۰۸۴	۱,۹۵۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۰,۱۷۱	۱,۵۰۸,۷۸۰,۰۷۳,۳۷۴	۱,۲۴۲,۷۸۰	۱,۲۷۲,۵۳۵,۳۷۶,۰۰۶	۲,۲۰۳,۹۳۷	۲,۷۲۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۰	۲,۴۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۰	۲,۴۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۰	۲,۴۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	
۱۳۴,۱۴۲	۱۳۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۰۶	۲۰۳,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۳۹۱	۱۷۷,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۴۲	۱۳۵,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۰,۴۹۷	۳۸۰,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۰,۴۹۷	۳۸۰,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۰,۴۹۷	۳۸۰,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	
(۶۲۵,۸۷۰)	(۶۲۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۴۲۴)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۵,۸۷۰)	(۶۲۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۲۰,۴۲۴)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۲۰,۴۲۴)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۲۰,۴۲۴)	(۴۲۰,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱,۳۰۷,۳۹۴,۹۵۳,۱۱۸	۰	۵۲۰,۵۱۴,۱۲۳,۷۱۹	۰	۹,۳۷۸,۳۶۷,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	(۱,۱۲۸,۸۹۱,۳۸۰,۳۳۹)	۰	(۳۲,۳۴۰,۹۰۰,۲۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۹۲,۰۳۸	۱,۸۱۰,۶۴۹,۳۴۸,۳۲۶	۷۸۳,۷۶۶	۲,۴۲۳,۹۷۳,۷۷۵,۵۴۷	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۴۲۰,۱۷۱	۲,۴۱۶,۱۰۵,۳۱۸,۲۲۲	۱,۴۲۰,۱۷۱	۱,۵۰۸,۷۸۰,۰۷۳,۳۷۴	۱,۷۱۳,۲۰۹	۲,۲۲۲,۷۵۳,۸۴۸,۹۲۱	۰	۲,۴۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۰	۲,۴۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	۰	۲,۴۴۳,۸۶۴	۳,۲۲۵,۶۵۳,۸۲۹,۰۶۶	