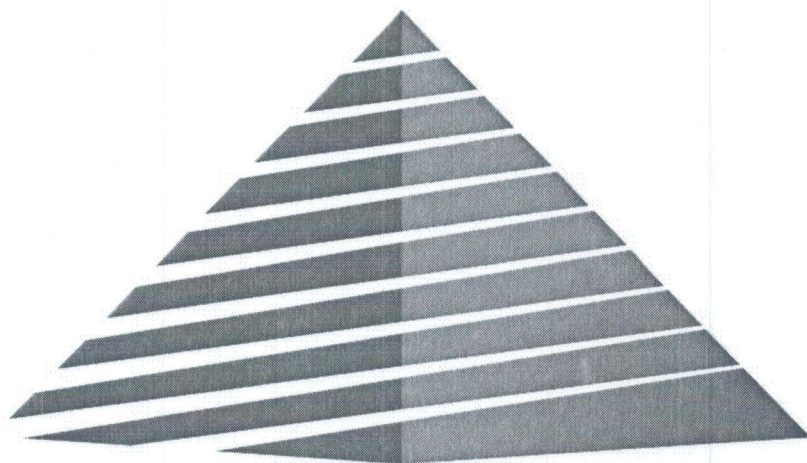




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴ - ۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۳	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 می توان 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آرش آقاقلیزاده خیاوی	شرکت سبذگردان الگوریتم	مدیر صندوق
	مهرداد آل علی	موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۸۶,۷۳۳,۸۶۲,۰۴۹	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۰,۷۴۲,۸۲۷,۶۲۳	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۶۶,۸۷۸,۰۱۰,۲۵۵	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
صندوق های سرمایه‌گذاری	۸	۸۱۱,۸۵۱,۸۷۳,۷۴۶	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸
حساب‌های دریافتی	۹	۴,۳۲۲,۷۲۱,۸۱۳	۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸
سایر دارایی ها	۱۰	۵۳۳,۸۸۷,۳۵۶	۸۳,۷۶۴,۳۳۸
جمع دارایی ها		۱,۶۹۱,۰۶۳,۱۸۲,۸۴۲	۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵

بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۳۸۹,۳۰۱,۷۷۵,۷۲۰)	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	(۱۵,۰۹۶,۲۴۶,۲۱۹)	(۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱)
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	(۷۵۸,۸۴۴,۵۴۵)	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	(۱,۸۲۰,۲۴۶,۲۹۹)	(۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸)
جمع بدهی ها		(۴۰۶,۹۷۷,۱۱۲,۷۸۳)	(۵۳,۵۱۱,۴۵۵,۹۸۵)
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۲۸۴,۰۸۶,۰۷۰,۰۵۹	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰
خالص دارایی های هرواحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۵۷,۸۶۷	۲,۷۱۴,۱۱۸



شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید طبقه بندی شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی شده)
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال	
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶۹,۰۹۴,۳۰۰,۸۳۰	۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۶۷,۴۹۲,۰۶۲,۹۰۳)	(۳,۱۳۳,۲۱۹,۷۹۰)	
سود سهام	۱۸	۳,۷۹۸,۰۰۱,۴۶۳	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	
سود صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۹	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۰,۷۷۵,۲۲۵,۳۶۸	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹	
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱	۲۱,۶۲۲,۵۶۹,۳۷۲	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱	
سایر درآمدها	۲۲	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹	
جمع درآمدها		(۳۱۹,۱۷۷,۰۹۱,۰۸۶)	۱۰۹,۷۷۶,۴۶۳,۰۴۵	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۶,۹۲۹,۳۵۴,۲۶۴)	(۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴)	
سایر هزینه ها	۲۴	(۲,۰۷۸,۲۴۹,۳۲۶)	(۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷)	
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۳۳۸,۱۸۴,۶۹۴,۶۷۶)	۱۰۶,۴۵۰,۱۸۵,۸۴۴	
هزینه های مالی	۲۵	(۲,۲۰۵,۸۹۸,۹۵۷)	(۵۰,۲۵۲,۹۸۱)	
سود(زیان) خالص		(۳۴۰,۳۹۰,۵۹۳,۶۳۳)	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		-۳۲.۶۱	۶۴.۰۰	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال (درصد) (۲)		-۲۶.۴۰	۳۸.۲۶	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۱۰۳,۰۸۰	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱,۱۱۵,۶۲۸	۱,۱۱۵,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۴,۸۶۳)	(۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود(زیان) خالص دوره/سال	-	(۳۴۰,۳۹۰,۵۹۳,۶۳۳)	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳
تعدیلات	۲۶	۲۳۳,۹۴۰,۴۲۹,۴۸۲	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۱۵	۱,۲۱۳,۸۴۵	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده‌نگر توسعه سینا 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 به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ نام 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 تامین منافع سرمایه‌گذاران است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال (تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵) تمدید گردید و 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای 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 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 در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، طبقه چهارم، واحد ۴۱۰.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتیم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان کریم خان زند، خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) شماره ۵۲، طبقه دوم.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۶۷۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شریعتی، قلهک، کوچه شریف، پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتیم بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می باشد.

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

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

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

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

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

- 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	٪۳	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	٪۱	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	ارزش	٪۲	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	بیمه سرمد	وسرمد	٪۲	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	باما	کاما	٪۳	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	٪۲	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	بیمه رازی	ورازی	٪۳	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسائی 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 ۸ 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- درآمد بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق های سرمایه گذاری "دارا الگوریتم" و "ارزش آفرین بیدار" توسط صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم صورت می پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های مذکور در دفاتر صندوق کوشا الگوریتم به صورت دوره ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق های یادشده می باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تاسیس	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 ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و همچنین یک درصد (۰.۰۱) از 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 ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق *

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی 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 حساب ها ذخیره می شود.

۱. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در 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.

*** 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 حساب ها 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه 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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم ، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۳۸۹,۸۶۵,۲۸۵,۲۴۷	۲۸۵,۹۵۰,۳۶۴,۵۹۱	۵۷,۴۸۹,۹۴۲,۲۸۷	۵۲,۸۴۲,۵۴۲,۹۳۳
بیمه و صندوق بازنشستی به جز تأمین اجتماعی	۲۳۰,۵۲۱,۶۹۳,۵۵۸	۱۷۰,۵۹۶,۹۷۰,۱۲۶	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱۳۵,۳۸۶,۹۹۱,۴۵۷	۹۳,۸۳۴,۵۳۰,۱۹۷	-	-
پیمانکاری صنعتی	۸۲,۲۲۹,۲۷۴,۱۴۱	۴۵,۳۸۷,۵۴۲,۴۹۰	-	-
سرمایه گذاریها	۹۰,۹۲۹,۸۵۸,۹۳۰	۸۰,۶۶۵,۲۲۵,۵۹۱	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۳,۵۳۵,۰۲۳,۴۸۰	۱۰,۲۹۹,۲۲۹,۰۵۴	۶۴,۶۵۶,۹۳۴,۴۸۰	۷۳,۴۰۲,۱۹۴,۲۲۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۵۹,۸۵۴,۷۹۷,۱۸۵	۵۶,۲۱۶,۹۳۷,۷۱۰
	۹۵۲,۴۶۸,۲۲۶,۸۱۳	۶۸۶,۷۳۳,۸۶۲,۰۴۹	۱۸۲,۰۰۱,۶۷۳,۹۵۲	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵
			۵۴,۷۵	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال		ریال	
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۰	۷۹,۱۳۳,۹۹۳,۱۰۸	۴,۶۸	-	۰,۰۰
بانک سامان ۰۲- شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۳۲,۶۲۲,۲۸۹,۹۳۴	۱,۹۳	۱۲,۲۲۷,۰۴۵,۱۸۵	۳,۶۷
بانک صادرات ۰۰۷- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۰	۳,۵۷۲,۰۴۹,۱۹۰	۰,۲۱	-	۰,۰۰
بانک صادرات ۰۰۸- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۰	۳,۲۵۳,۱۵۶,۹۱۸	۰,۱۹	-	۰,۰۰
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۸۷۷,۴۵۸,۰۶۹	۰,۰۵	-	-
بانک صادرات ۰۰۹- شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۶۵۵,۹۴۴,۷۳۴	۰,۰۴	-	-
بانک صادرات ۰۰۶- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۰	۴۶۱,۶۶۴,۸۴۲	۰,۰۳	-	۰,۰۰
بانک صادرات ۰۰۸- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۰	۹۸,۸۴۷,۸۰۴	۰,۰۱	-	۰,۰۰
بانک سامان ۱۲- شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۶۶۰,۹۵۸,۸۰	۰,۰۰	-	-
بانک سامان ۰۳- شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۷۷۵,۳۲۵	۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
بانک سامان ۰۵- شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۲۴۲,۰۳۹	۰,۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
بانک سامان ۰۹- شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰	۲۰۹,۸۸۰	۰,۰۰	-	-
بانک سامان ۰۴- شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۰	۰,۰۰	۱۴,۴۹۹,۶۸۷	۰,۰۰
بانک سامان ۰۱- شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۰	۰,۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
			۱۲۰,۷۴۲,۸۲۷,۶۲۳	۷,۱۴	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲	۳,۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۶۶,۸۷۸,۰۱۰,۲۵۵	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
	۶۶,۸۷۸,۰۱۰,۲۵۵	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴

اوراق مشارکت فرابورسی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۴,۱۹۲,۷۵۵	۶۶,۸۷۸,۰۱۰,۲۵۵	۳.۹۵	-	مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۰۳۰۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	-	-	-	-	۶,۲۶۳,۷۹۳,۰۲۶	منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲ ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۴۱۳,۳۷۸	منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۲۲۲ ۱۴۰۰
		۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۴,۱۹۲,۷۵۵	۶۶,۸۷۸,۰۱۰,۲۵۵	۳.۹۵	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۷۳,۲۱۶,۲۹۷	۷۳۳,۴۵۹,۱۴۷,۲۳۵	۷۳۹,۲۴۸,۳۱۷,۳۴۷	۴۳.۷۲	۵۳,۰۳۷,۲۶۱,۹۶۶	۵۳,۰۲۹,۴۳۹,۰۶۸		صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۸,۷۲۸,۴۶۲	۸۰,۰۵۸,۰۱۱,۰۸۴	۷۲,۶۰۳,۵۵۶,۳۹۹	۴.۲۹	۷۰,۱۶۸,۴۴۷,۳۰۰	۶۶,۴۱۳,۶۸۶,۲۰۰		صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار
	۸۱۳,۵۱۷,۱۵۸,۳۱۹	۸۱۱,۸۵۱,۸۷۳,۷۴۶	۴۸.۰۱	۱۲۳,۲۰۵,۷۰۹,۲۶۶	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- حسابهای دریافتنی :

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۹-۱ سود دریافتنی سهام	ریال	درصد	ریال		ریال	ریال	ریال
	۴,۵۹۳,۲۵۶,۰۹۶	۲۵	(۲۷۰,۵۳۴,۲۸۳)	۴,۳۲۲,۷۲۱,۸۱۳	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۱۰,۳۹۶,۰۶۰,۴۱۲	۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸

حساب های دریافتنی ناشی از درآمد بازارگردانی

۹-۱- سود دریافتنی سهام

تاریخ تشکیل مجمع	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۳,۶۲۳,۶۷۰,۲۱۷	-	-	-
۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۶۷۶,۴۹۴,۷۰۰	۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	-	-
۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-	-	-
-	-	۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	-	-
	۴,۳۲۲,۷۲۱,۸۱۳	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶		

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

شرکت ویتانا

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

شرکت داروسازی سینا

۱۰- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار، مخارج برگزاری مجامع صندوق و مخارج عضویت در کانون تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

مخارج نرم افزار و سایت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			ممانده پایان دوره	
	ممانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ممانده پایان دوره	ممانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	۵۰۲,۴۵۴,۲۶۸	(۳۶۴,۳۳۰,۱۵۶)	۱۳۸,۱۲۴,۱۱۲	۱۳۸,۱۲۴,۱۱۲
	۸۳,۷۶۴,۳۳۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۱۶۱,۱۳۲)	۳۷۲,۶۰۳,۲۰۶	۳۷۲,۶۰۳,۲۰۶
	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۳۹,۹۶۲)	۲۳,۱۶۰,۰۳۸	۲۳,۱۶۰,۰۳۸
	۸۳,۷۶۴,۳۳۸	۱,۰۶۰,۴۵۴,۲۶۸	(۶۱۰,۳۳۱,۲۵۰)	۵۳۳,۸۸۷,۳۵۶	۵۳۳,۸۸۷,۳۵۶

۱۱- جاری کارگزاران:

ممانده ابتدای دوره	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			ممانده پایان دوره	
	ممانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ممانده پایان دوره	ممانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)	۱۴,۵۴۸,۱۶۷,۱۲۵,۳۱۹	۱۴,۸۹۲,۶۸۸,۱۶۸,۱۱۶	(۳۷۴,۱۵۰,۶۰۱,۱۱۰)	(۳۷۴,۱۵۰,۶۰۱,۱۱۰)
	(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)	۱,۱۴۹,۳۷۲,۶۴۸,۲۱۴	۱,۱۴۳,۰۱۱,۵۵۲,۰۴۱	(۱۵,۱۵۱,۱۷۴,۶۱۰)	(۱۵,۱۵۱,۱۷۴,۶۱۰)
	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)	۱۵,۶۹۷,۵۳۹,۷۷۳,۵۳۳	۱۶,۰۳۵,۶۹۹,۷۲۰,۱۵۷	(۳۸۹,۳۰۱,۷۷۵,۷۲۰)	(۳۸۹,۳۰۱,۷۷۵,۷۲۰)

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار

۱۱-۱- مانده حساب فی ما بین با شرکت کارگزاری بلافاصله بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴	۱۴,۳۴۲,۴۲۱,۲۰۹	شرکت سیدگردان الگوریتم-مدیر
۴۴,۶۱۱,۳۹۴	۱۸۸,۴۵۹,۴۹۵	موسسه حسابرسی آزمودگان-متولی
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۱۸,۱۳۲	موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس
۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی-مدیر سابق
۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱	۱۵,۰۹۶,۲۴۶,۲۱۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	(۷۵۸,۶۷۳,۲۸۷)	۱۳-۱	بابت واحد های ابطال شده
-	(۱۷۱,۲۵۸)		تتمه صدور سرمایه گذار
-	(۷۵۸,۸۴۴,۵۴۵)		

۱۳-۱- مانده فوق مربوط به ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق در نماد "غویتا" می باشد که بدلیل در جریان بودن فرآیند تصفیه نماد تا تاریخ گزارش پرداخت نشده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۹,۸۸۰,۴۳۷	۱,۰۱۳,۴۰۴,۶۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	۸۰۶,۸۴۱,۶۸۵	مخارج نرم افزار
۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸	۱,۸۲۰,۲۴۶,۲۹۹	

۱۵- خالص دارایی ها:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۷,۸۵۲,۹۳۸,۰۶۰	۲۵,۰۰۰	۲۶,۴۴۶,۶۶۴,۷۲۲	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱۱,۹۱۸,۲۹۶,۱۵۰	۷۸,۰۸۰	۱,۲۵۷,۶۳۹,۴۰۵,۳۲۷	۱,۱۸۸,۸۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۱۰۳,۰۸۰	۱,۲۸۴,۰۸۶,۰۷۰,۰۵۹	۱,۲۱۳,۸۴۵	

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۱۲۳,۸۲۹,۹۷۵,۱۸۳)	۷۵,۲۶۳,۳۷۲,۰۷۴	۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
۱۶-۲	(۲,۳۷۶,۵۴۰,۴۳۸)	(۶,۲۳۹,۰۸۸,۹۶۲)	(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۶-۳	(۳۴۳,۸۹۰,۷۵۹)	۷۰,۰۱۷,۷۱۸	۷۰,۰۱۷,۶۸۷	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
	(۱۲۶,۵۵۰,۴۰۶,۳۸۰)	۶۹,۰۹۴,۳۰۰,۸۳۰	۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۱۳۱,۴۰۱	۵۹۹,۳۷۹,۳۴۳,۷۶۰	۶۲۹,۹۶۴,۱۰۶,۹۸۱	(۱,۵۹۰,۹۶۷,۱۳۱)
۲۳,۸۱۳,۹۲۶	۲۶۴,۶۲۲,۳۹۰,۴۲۵	۲۴۹,۲۵۵,۹۸۴,۹۶۴	(۲۰۱,۱۱۰,۱۸۷)
۴۵,۶۳۰,۹۷۱	۱۷۵,۵۴۷,۴۲۹,۳۶۰	۱۷۷,۰۷۹,۶۱۷,۱۳۱	(۱۳۳,۴۱۲,۲۶۲)
۲۱,۸۷۸,۴۰۵	۵۹۷,۹۵۶,۵۰۸,۵۳۰	۶۲۷,۳۳۴,۲۷۰,۰۷۵	(۴۶۹,۱۱۱,۶۱۰)
۴۵,۴۴۴,۹۶۱	۳۲۳,۲۱۰,۶۹۳,۷۰۶	۳۳۳,۸۳۶,۱۰۲,۳۴۶	(۲۲۳,۹۸۶,۷۷۳)
۷۰,۰۶۲۳	۳۱۲,۹۷۳,۵۹۲,۹۹۲	۳۳۴,۵۱۸,۱۶۶,۳۲۶	(۳۹۶,۴۰۴,۶۹۶)
۲۵,۸۰۹,۷۰۶	۲۳۷,۱۸۹,۴۳۹,۶۵۵	۲۵۷,۳۹۵,۱۹۷,۱۸۷	(۱۸۰,۲۶۲,۰۸۱)
۱,۴۶۹,۹۵۹	۲۰,۴۲۵,۲۴۶,۰۰۴	۲۸,۹۹۹,۳۵۱,۱۵۲	(۷۷,۶۱۵,۴۸۷)
۱۱,۲۵۹,۸۵۱	۵۱۶,۶۵۲,۷۳۶,۳۰۱	۵۳۹,۴۹۴,۹۴۹,۲۰۶	(۴۴۶,۱۲۲,۰۲۲)
۳۴,۴۴۶	۴۰۹,۲۱۸,۴۸۰	۴۰۸,۴۰۸,۹۴۱	(۱,۵۵۵,۰۲۸)
-	-	-	-
۳,۰۴۸,۳۶۶,۵۹۹,۲۱۳	۳,۱۶۸,۲۸۶,۱۵۴,۳۰۹	(۳,۷۲۰,۵۴۷,۲۷۷)	(۱۸۹,۸۷۲,۸۱۰)
۷۵,۲۶۳,۳۷۲,۰۷۴	۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	(۱۲۴,۸۲۹,۹۷۵,۱۸۳)	-

۱-۱۶-۱- مطابق ماده ۳۳ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر، نقل و انتقال اوراق بهادار بازارگردانی دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در بورس و فرابورس از پرداخت مالیات مقطوع نیم درصد (۰.۵٪) معاف است. لازم به ذکر است نماد های "غویتا"، "مفاخر" و "ویسا" مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ و ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ از اوراق بهادار موضوع بازارگردانی صندوق حذف گردیده اند و معاملات مذکور بدون تخفیف مقرر در نماد یادشده در صندوق های بازارگردانی صورت پذیرفته است.

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۸,۹۵۲,۳۰۲	۶,۲۰۷,۲۲۴,۵۸۷,۳۵۰	۶,۲۰۱,۸۸۴,۹۳۳,۴۰۵	(۹۴,۵۳۰,۰۲۶)
۷۵,۷۷۲,۷۳۴	۷۷۷,۸۴۹,۸۰۱,۰۶۰	۷۸۵,۳۴۵,۹۵۹,۴۸۱	(۱۲۵,۵۰۵,۹۳۶)
۶,۹۸۵,۰۷۴,۳۸۸,۴۱۰	۶,۹۸۷,۲۳۰,۸۹۳,۸۸۶	(۲۲۰,۰۳۵,۹۶۳)	-
۵,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۹	۵,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۹	(۶,۲۳۹,۰۸۸,۹۶۲)	(۴,۲۳۹,۲۵۲,۵۶۱)
-	-	-	۳,۷۰۹,۵۷۱,۵۰۱
(۲,۳۷۶,۵۴۰,۴۳۸)	(۶,۲۳۹,۰۸۸,۹۶۲)	(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	-

۳-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۰۱	۶,۲۶۶,۵۷۹,۰۰۰	۶,۲۳۶,۵۲۷,۰۴۹	(۴,۵۴۳,۲۶۷)
۱,۰۰۰	۹۹۲,۰۶۷,۰۰۷	۱,۰۰۵,۱۵۳,۷۳۴	(۷۱۹,۲۴۵)
۲۵۱,۳۰۰	۲۵۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۷۳,۴۰۰,۹۷۱	(۱۸۲,۱۹۲,۵۰۰)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۲۵۸,۵۵۸,۶۴۶,۰۰۷	۲۵۸,۷۱۵,۰۸۱,۷۵۴	(۱۸۷,۴۵۵,۰۱۳)	-
۴۱,۷۶۴,۴۶۳	۴۱,۷۶۴,۴۶۳	-	-
۹۶۶,۴۹۱	۹۶۶,۴۹۱	-	-
(۹۵,۴۶۴,۹۸۹)	(۹۵,۴۶۴,۹۵۸)	-	-
۲۵,۵۷۶,۹۶۹	۲۵,۵۷۶,۹۶۹	-	-
۹۷,۱۷۴,۷۵۳	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	-	-
۷۰,۰۱۷,۶۸۷	۷۰,۰۱۷,۷۱۸	(۳۴۳,۸۹۰,۷۵۹)	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توفیخی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی	۱۷-۱	ریال	ریال
		۴۶,۵۸۶,۹۵۶,۲۳۴	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷-۲	ریال	ریال
		۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	۱۷-۳	ریال	ریال
		۵۰۲,۲۷۹,۹۴۵	۱۶۹,۳۶۳,۲۹۵
		(۳۶۷,۴۹۲,۰۶۲,۹۰۳)	(۳,۱۳۳,۲۱۹,۷۹۰)

۱- ۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنایع ایران	۷,۳۳۸,۷۸۶	۸۰,۷۲۶,۵۷۷,۷۹۰	۹۰,۹۲۹,۸۵۸,۹۳۱	(۶۱,۳۵۲,۱۹۹)	-	(۱۰,۲۶۴,۶۳۳,۳۴۰)	-
	۲۶,۱۱۴,۲۲۵	۳۲,۱۷۲,۷۲۵,۲۰۴	۳۴,۳۹۱,۳۴۸,۵۴۵	(۲۴,۴۵۱,۲۷۱)	-	(۲,۲۴۳,۰۷۴,۱۶۶)	-
ویستا	۱,۰۵۲,۳۲۶	۱۰,۳۹۰,۶۶۶,۹۲۲	۲۳,۵۳۵,۰۲۳,۴۸۰	(۳۹,۴۸۴,۵۳۴)	(۵۱,۹۵۳,۳۳۵)	(۱۳,۲۳۵,۷۹۴,۴۲۷)	۸,۸۲۹,۵۳۲,۸۴۷
س. پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۴۵,۷۹۰,۴۹۸,۸۸۰	۸۲,۳۲۹,۳۷۴,۱۴۰	(۱۷۴,۰۰۳,۸۹۶)	(۲۲۸,۹۵۲,۴۹۴)	(۳۶,۸۴۱,۸۳۱,۶۵۰)	-
	۲۷,۹۴۵,۵۴۲	۱۳۸,۵۵۳,۹۹۷,۲۳۱	۱۹۶,۱۳۰,۳۴۵,۰۱۳	(۱۰۵,۳۰۱,۰۳۸)	-	(۵۷,۶۸۱,۶۴۸,۸۱۶)	-
شرکت داروسازی سینا	۱۵,۵۱۸,۸۶۴	۲۸۶,۱۶۷,۸۵۲,۱۶۰	۳۸۹,۸۶۵,۲۸۵,۲۴۷	(۲۱۷,۴۸۷,۵۶۸)	-	(۱۰۳,۹۱۴,۹۲۰,۶۵۵)	۳۳,۱۲۵,۳۶۴,۱۳۰
باما	۱۱,۲۳۲,۷۶۳	۹۳,۹۰۵,۸۹۸,۶۸۰	۱۲۵,۳۸۶,۹۹۱,۴۵۷	(۷۱,۳۶۸,۴۸۳)	-	(۴۱,۵۵۲,۴۶۱,۲۶۰)	-
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	۴,۶۳۲,۰۵۹,۲۵۷	(۳,۶۳۷,۸۵۹,۴۷۵)
	۶۸۷,۷۰۸,۲۱۶,۸۶۷	۹۵۲,۴۶۸,۲۲۶,۸۱۳	(۶۹۳,۴۴۸,۹۸۹)	(۲۸۰,۹۰۵,۸۲۹)	(۲۶۵,۷۳۴,۳۶۴,۷۶۴)	۴۶,۵۸۶,۹۵۶,۲۳۴	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳

۲- ۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	زیان تحقق نیافته	زیان تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س ارزش آفرین بیدار	۸,۷۲۸,۴۶۲	۷۲,۶۲۰,۸۰۳,۸۴۰	۸۰,۰۵۸,۰۱۱,۰۸۴	(۱۷,۲۴۷,۴۴۱)	-	(۷,۴۵۴,۴۵۴,۶۸۵)	(۳,۷۵۴,۷۶۱,۱۰۰)
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۷۳,۳۱۶,۲۹۷	۷۳۹,۲۶۴,۹۵۰,۸۰۸	۷۳۳,۴۵۹,۱۴۷,۲۳۵	(۱۶,۶۳۳,۴۶۱)	-	۵,۷۸۹,۱۷۰,۱۱۳	(۷,۸۲۲,۸۹۸)
	۸۱۱,۸۸۵,۷۵۴,۶۴۸	۸۱۳,۵۱۷,۱۵۸,۳۱۹	(۳۳,۸۸۰,۹۰۲)	-	(۱,۶۶۵,۲۸۴,۵۷۳)	۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)

۳- ۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱								دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود تحقق نیافته		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مرایحه عام دولت-ش-خ-۰۳۰۲	۶۳,۷۰۰	۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۴۶,۳۳۱,۰۶۷	(۴۶,۱۸۲,۵۰۰)	-	(۹۲,۴۱۳,۵۶۷)	-	-	
منفعت صبا آروند سپهر۱۳۳۲-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۶۴۳,۲۲۳	۹۴,۸۸۳,۸۱۰	
منفعت صبا آروندلوئوس۱۳۳۲-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۶۳۶,۷۲۲	۷۴,۴۷۹,۴۸۵	
	۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۴۶,۳۳۱,۰۶۷	(۴۶,۱۸۲,۵۰۰)	-	(۹۲,۴۱۳,۵۶۷)	۵۰۲,۲۷۹,۹۴۵	۱۶۹,۳۶۳,۲۹۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	
		خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	-	-	-	۲,۶۲۳,۶۷۰,۲۱۷	(۲۷۰,۵۳۴,۲۸۳)	۲,۸۹۴,۲۰۴,۵۰۰	۲,۸۹۴,۲۰۴,۵۰۰	۵۰۰	۱۳۹۹/۱/۲۸
	-	-	-	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۹
	۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	۱۵۱,۷۷۴,۲۵۰	-	-	۱۵۱,۷۷۴,۲۵۰	۷۲۲,۷۳۵	۲۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۸
	۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶		۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	۲,۷۹۸,۰۰۱,۴۶۳	(۲۷۰,۵۳۴,۲۸۳)	۴,۰۶۸,۵۳۵,۷۴۶	۷۱۱	۳۱,۰۶۸,۰۴۰		
								شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	
								شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	
								شرکت ویتانا	
								داروسازی سینا	

۱۹- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	
		سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۱۹-۱	
	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸		
	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸		

۱۹-۱- صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم از نوع صندوق های سرمایه گذاری "درآمد ثابت" می باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود های مهر ماه تاخرداد ماه ۱۴۰۰ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی	۸,۶۷۱,۴۶۴,۲۱۹	۱,۸۷۴,۷۹۴,۵۲۴	۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۲,۱۰۳,۷۶۱,۱۴۹	۸۷۲,۶۹۹,۱۲۵	۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵
	<u>۱۰,۷۷۵,۲۲۵,۳۶۸</u>	<u>۲,۷۴۷,۴۹۳,۶۴۹</u>	<u>۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹</u>

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مریجه فرابورسی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸,۴۹۱,۸۳۰,۸۶۳	-	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	۷۸۲,۵۵۱,۲۷۰	۱,۱۰۴,۲۳۷,۳۷۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۱۱۲,۲۳۹,۹۱۵	۱۶۲,۴۹۵,۵۱۷
-	-	-	-	-	۹۸۰,۰۰۳,۳۳۹	۹۸۴,۳۸۵,۷۵۳
		<u>۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۸,۶۷۱,۴۶۴,۲۱۹</u>	<u>۱,۸۷۴,۷۹۴,۵۲۴</u>	<u>۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴</u>

۲۰-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	-	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	۲۳۲,۱۶۶,۲۹۵	۲۸۳,۱۸۵,۳۲۷
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۸۰۷,۰۲۳,۷۱۲	-	۸۰۷,۰۲۳,۷۱۲	۴۱۶,۱۷۲,۷۷۰	۵۲۵,۴۸۴,۸۹۲
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱,۹۸۷,۹۶۱	-	۱,۹۸۷,۹۶۱	۱۷۹,۵۲۱,۵۵۴	۳۲۴,۹۹۲,۷۶۱
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	-	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۴۴,۸۳۸,۵۰۶	۴۴,۸۶۳,۲۵۰
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۴,۱۴۲,۱۵۶	-	۴,۱۴۲,۱۵۶	-	۱۲,۶۸۵
۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰	۱,۷۸۴,۰۰۵	-	۱,۷۸۴,۰۰۵	-	-
۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۰	۳۴۱,۹۲۹,۳۴۵	-	۳۴۱,۹۲۹,۳۴۵	-	-
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰	۲۲۲,۸۰۲,۰۹۲	-	۲۲۲,۸۰۲,۰۹۲	-	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۰	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸	-	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸	-	-
۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۳,۰۵۵,۴۲۱	-	۳,۰۵۵,۴۲۱	-	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۱,۷۷۲,۱۶۴	-	۱,۷۷۲,۱۶۴	-	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۴۵۱,۷۲۰	-	۴۵۱,۷۲۰	-	-
		<u>۲,۱۰۳,۷۶۱,۱۴۹</u>	-	<u>۲,۱۰۳,۷۶۱,۱۴۹</u>	<u>۸۷۲,۶۹۹,۱۲۵</u>	<u>۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۱- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد بازارگردانی صندوق ارزش آفرین بیدار	۲۰,۵۷۲,۱۱۸,۱۷۸	-	۹,۷۷۶,۶۶۵,۴۷۲
درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم	۱,۰۵۰,۴۵۱,۱۹۴	۸۱۰,۴۴۴,۳۰۹	۱,۴۲۹,۸۳۹,۲۴۹
	۲۱,۶۲۲,۵۶۹,۳۷۲	۸۱۰,۴۴۴,۳۰۹	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱

۲۱-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق های فوق با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۲- سایر درآمدها

شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب است که در سال های قبل از درآمد سود اوراق بهادار (یادداشت ۱۷ صورت های مالی) کسر شده و طی دوره مالی جاری بخشی از آن تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سهام	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹	۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹
سایر	.	۱۷,۳۱۹,۹۲۱	۶۲,۸۸۶,۲۱۰
	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۱۳۶,۰۸۹,۵۱۰	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۰۱,۹۶۳,۵۱۹	۱,۳۷۵,۹۴۲,۱۱۰	۲,۳۸۲,۴۵۲,۹۲۵
۱۶۲,۱۷۲,۶۱۳	۵۹,۵۷۴,۹۲۷	۷۹,۹۰۴,۳۱۸
۱۶۵,۲۱۸,۱۳۲	۱۳۲,۹۲۷,۳۳۷	۱۸۵,۲۹۸,۶۰۱
۱۶,۹۲۹,۳۵۴,۲۶۴	۱,۵۶۸,۴۴۴,۳۷۴	۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴

کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان الگوریتم
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان
حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۶۸,۷۱۷,۵۷۳	۲۷۴,۵۱۰,۰۸۸	۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱
۶۹۳,۵۲۴,۱۷۷	۱۰۷,۵۸۹,۸۴۰	۱۷۷,۸۴۴,۴۶۹
۳۴,۸۳۹,۹۶۲	۲۷,۸۴۷,۶۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۹
۲۱۱,۱۶۱,۱۳۲	۲۵,۵۹۴,۵۸۰	۶۸,۸۷۲,۶۸۸
۲۳,۷۸۸,۱۵۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
۴۴۶,۲۱۸,۳۲۳	-	-
۲,۰۷۸,۲۴۹,۳۲۶	۴۳۶,۲۴۲,۱۵۸	۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷

هزینه های نرم افزار
هزینه تصفیه صندوق
هزینه برگزاری مجامع
هزینه حق پذیرش وعضویت در کانون ها
هزینه کارمزد بانکی
اصلاح نرخ کارمزد معاملات نماد "کاما"
(ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۰۵,۸۹۸,۹۵۷	-	۵۰,۲۵۲,۹۸۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۶- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۵۶,۱۰۴,۵۷۸,۰۷۵	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸
(۲۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	-	-
۲۳۳,۹۴۰,۴۲۹,۴۸۲	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۷-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لایراتورهای سینا دارو	دسینا	۳ درصد	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	ارزش	۲ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	بیمه سرمد	وسرمد	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	باما	کاما	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	۲ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	بیمه رازی	ورازی	۳ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۲۵٪	۱۳,۰۰۰
			عادی	۲۸۹,۶۰۸		۳۷,۶۶۱
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۹٪	۷,۰۰۰
			عادی	۱۰۳,۵۵۷		
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۳۳٪	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۸٪	۱,۰۰۰
جمع				۴۱۸,۱۶۵	۳۴٪	۶۲,۶۶۱

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		شرح معامله			مانده	مانده
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	پدهکار (بستانکار)	پدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۹,۴۴۰,۸۵۵,۲۹۳,۴۳۵	طی دوره	(۳۷۴,۱۵۰,۶۰۱,۱۱۰)	(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)
		کارمزد مدیر سابق	۰		(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)	(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۲۹۲,۳۸۴,۲۰۰,۲۵۵	طی دوره	(۱۵,۱۵۱,۱۷۴,۶۱۰)	(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۱۶,۶۰۱,۹۶۳,۵۱۹	طی دوره	(۱۴,۳۴۲,۴۲۱,۲۰۹)	(۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۱۶۲,۱۷۲,۶۱۳	طی دوره	(۱۸۸,۴۵۹,۴۹۵)	(۴۴,۶۱۱,۳۹۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۶۵,۲۱۸,۱۳۲	طی دوره	(۱۶۵,۲۱۸,۱۳۲)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

۳۰-۱ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۳۰-۲ لازم به ذکر است که فعالیت های صندوق تحت تاثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کومنا الگورنتیم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	دستینا	ریال	مغایره	ریال	خوشتا	ریال	درا	ریال	ارزش	ریال	وسرمد	ریال	کسب	ریال	واریا	ریال	ویسا	ریال	جمع	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۹,۸۳۵,۱۷۰,۴۴۳)	(۳۳,۱۰۴,۵۰۴,۴۴۹)	(۳۳,۱۰۴,۵۰۴,۴۴۹)	(۳۳,۱۰۴,۵۰۴,۴۴۹)	۵,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۹	۵,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۹	۵,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۹	۵,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۹	(۷,۶۲۴,۴۵۵,۹۳۸)	(۷,۶۲۴,۴۵۵,۹۳۸)	(۱۰,۸۷۱,۱۴۵,۴۱۳)	(۱۰,۸۷۱,۱۴۵,۴۱۳)	(۳۳,۳۸۸,۷۸۰,۳۵۲)	(۳۳,۳۸۸,۷۸۰,۳۵۲)	۱۵۰,۶۰۸,۹۵۲,۷۲۴	(۲۰,۴۰۲,۴۱۳,۰۸۴)	(۱,۶۶۵,۶۰۰,۰۳۳)	(۱,۶۶۵,۶۰۰,۰۳۳)	(۱۲,۶۵۵۰,۴۰۶,۳۸۰)	(۱۲,۶۵۵۰,۴۰۶,۳۸۰)
سود تحقق نیافته تکمیل اوراق بهادار	(۱۰۰,۳۰۱,۴۰۹۲۰,۶۵۵)	(۱۳,۲۳۵,۷۹۴,۴۲۷)	(۱۳,۲۳۵,۷۹۴,۴۲۷)	(۱۳,۲۳۵,۷۹۴,۴۲۷)	۵,۷۷۹,۱۷۰,۱۱۳	۵,۷۷۹,۱۷۰,۱۱۳	۵,۷۷۹,۱۷۰,۱۱۳	۵,۷۷۹,۱۷۰,۱۱۳	(۷,۴۵۴,۴۵۴,۶۸۵)	(۷,۴۵۴,۴۵۴,۶۸۵)	(۸,۶۶۸,۱۶۴,۸۱۶)	(۸,۶۶۸,۱۶۴,۸۱۶)	(۴۱,۵۵۲,۴۶۱,۲۶۰)	(۴۱,۵۵۲,۴۶۱,۲۶۰)	۳,۶۲۳,۶۷۰,۲۱۷	۰	۳,۶۲۳,۶۷۰,۲۱۷	۳,۶۲۳,۶۷۰,۲۱۷	(۳,۷۹۸,۰۰۱,۱۶۳)	(۳,۷۹۸,۰۰۱,۱۶۳)
سود سهام	۰	۱۵۱,۷۷۴,۳۵۰	۱۵۱,۷۷۴,۳۵۰	۱۵۱,۷۷۴,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۴,۴۲۱,۱۵۶	۴,۴۲۱,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۱,۵۰۴,۳۶۸	۱,۹۸۷,۹۶۱	۱,۹۸۷,۹۶۱	۱,۹۸۷,۹۶۱	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۰	۰	۰	۰	۱۰۵۰,۴۵۱,۱۹۴	۱۰۵۰,۴۵۱,۱۹۴	۱۰۵۰,۴۵۱,۱۹۴	۱۰۵۰,۴۵۱,۱۹۴	۲۰,۵۷۲,۱۸۸,۱۷۸	۲۰,۵۷۲,۱۸۸,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۸,۱۵۷,۳۳۸	۹,۱۸۰,۸۴۱	۹,۱۸۰,۸۴۱	۹,۱۸۰,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ها	(۱۳۳,۴۷۰,۴۲۹,۳۸۲)	(۱۱,۱۵۷,۲۳۵,۹۲۴)	(۱۱,۱۵۷,۲۳۵,۹۲۴)	(۱۱,۱۵۷,۲۳۵,۹۲۴)	(۴۵,۱۷۷,۳۵۵,۹۱۸)	(۴۵,۱۷۷,۳۵۵,۹۱۸)	(۴۵,۱۷۷,۳۵۵,۹۱۸)	(۴۵,۱۷۷,۳۵۵,۹۱۸)	۵,۴۹۷,۳۴۹,۷۱۱	۵,۴۹۷,۳۴۹,۷۱۱	(۵۸,۳۶۷,۶۲۵,۷۱۸)	(۵۸,۳۶۷,۶۲۵,۷۱۸)	(۶۸,۳۱۵,۳۵۹,۷۴۷)	(۶۸,۳۱۵,۳۵۹,۷۴۷)	(۶۸,۳۱۵,۳۵۹,۷۴۷)	(۳۰,۵۵۹,۴۵۰,۵۱۱)	(۳۸,۴۸۱,۸۱۹,۳۶۶)	(۳۸,۴۸۱,۸۱۹,۳۶۶)	(۳۹,۱۷۷,۰۹۱,۸۰۶)	(۳۹,۱۷۷,۰۹۱,۸۰۶)
هزینه ها:																				
هزینه کاربرد اوراق	(۳,۷۲۹,۵۵۸,۸۵۸)	(۳۳۷,۲۹۷,۷۹۷)	(۳۳۷,۲۹۷,۷۹۷)	(۳۳۷,۲۹۷,۷۹۷)	(۵۷۵,۷۹۹,۹۹۳)	(۵۷۵,۷۹۹,۹۹۳)	(۵۷۵,۷۹۹,۹۹۳)	(۵۷۵,۷۹۹,۹۹۳)	(۷۰,۵۴۳,۰۳۶۷)	(۷۰,۵۴۳,۰۳۶۷)	(۱۰,۸۰۰,۹۶۰,۱۱۴)	(۱۰,۸۰۰,۹۶۰,۱۱۴)	(۱,۴۹۲,۸۷۰,۱۶۹)	(۱,۴۹۲,۸۷۰,۱۶۹)	(۱,۴۹۲,۸۷۰,۱۶۹)	(۷۵۴,۹۸۳,۸۱۳)	(۵۹۹,۰۹۳,۶۵۶)	(۷۱۲,۸۰۲,۹۸۶)	(۱,۶۹۲,۳۵۴,۱۶۴)	(۱,۶۹۲,۳۵۴,۱۶۴)
سایر هزینه ها	(۳۵۰,۷۰۰,۴۸۱)	(۱۰۸,۳۳۴,۳۹۹)	(۱۰۸,۳۳۴,۳۹۹)	(۱۰۸,۳۳۴,۳۹۹)	(۱۳۰,۰۱۴,۸۹۱)	(۱۳۰,۰۱۴,۸۹۱)	(۱۳۰,۰۱۴,۸۹۱)	(۱۳۰,۰۱۴,۸۹۱)	(۳۰,۴۵۳۷,۱۱۹)	(۳۰,۴۵۳۷,۱۱۹)	(۱۴۷,۲۳۷,۳۵۵)	(۱۴۷,۲۳۷,۳۵۵)	(۶۵۰,۹۵۲,۳۷۸)	(۶۵۰,۹۵۲,۳۷۸)	(۶۵۰,۹۵۲,۳۷۸)	(۱۳۷,۳۹۹,۶۵۴)	(۸۹,۳۱۸,۶۴۰)	(۱۰۷۸,۲۴۹,۳۳۶)	(۱۰۷۸,۲۴۹,۳۳۶)	(۱۰۷۸,۲۴۹,۳۳۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۰۵,۸۹۸,۹۵۷)	(۲,۳۰۵,۸۹۸,۹۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه ها	(۳,۹۸۰,۲۸۹,۳۳۹)	(۳۴۵,۶۳۲,۱۹۶)	(۳۴۵,۶۳۲,۱۹۶)	(۳۴۵,۶۳۲,۱۹۶)	(۷۰۵,۸۱۴,۸۸۴)	(۷۰۵,۸۱۴,۸۸۴)	(۷۰۵,۸۱۴,۸۸۴)	(۷۰۵,۸۱۴,۸۸۴)	(۷,۳۵۸,۷۴۷,۶۸۶)	(۷,۳۵۸,۷۴۷,۶۸۶)	(۳,۴۳۰,۰۷۴,۶۴۶)	(۳,۴۳۰,۰۷۴,۶۴۶)	(۸۸۱,۵۳۳,۶۸۶)	(۸۸۱,۵۳۳,۶۸۶)	(۸۸۱,۵۳۳,۶۸۶)	(۷۲۶,۴۹۳,۳۴۰)	(۸۰۲,۱۲۱,۶۴۶)	(۱,۲۳۳,۵۰۴,۵۴۷)	(۱,۲۳۳,۵۰۴,۵۴۷)	(۱,۲۳۳,۵۰۴,۵۴۷)
سود (زیان) خالص	(۱۳۶,۴۵۰,۷۱۸,۷۲۱)	(۱۱,۵۰۴,۹۶۴,۱۴۵)	(۱۱,۵۰۴,۹۶۴,۱۴۵)	(۱۱,۵۰۴,۹۶۴,۱۴۵)	(۴۵,۸۸۲,۱۷۰,۸۰۸)	(۴۵,۸۸۲,۱۷۰,۸۰۸)	(۴۵,۸۸۲,۱۷۰,۸۰۸)	(۴۵,۸۸۲,۱۷۰,۸۰۸)	۲۰,۶۷,۲۷۵۰,۲۵	۲۰,۶۷,۲۷۵۰,۲۵	(۲,۰۷۸,۵۹۸,۳۹۱)	(۲,۰۷۸,۵۹۸,۳۹۱)	(۸,۴۲۷,۶۴۶,۸۳۶)	(۸,۴۲۷,۶۴۶,۸۳۶)	(۸,۴۲۷,۶۴۶,۸۳۶)	(۲۰,۷۸۵,۹۸۸,۳۹۱)	(۲۰,۷۸۵,۹۸۸,۳۹۱)	(۳۹,۲۸۲,۹۴۰,۹۹۲)	(۳۹,۲۸۲,۹۴۰,۹۹۲)	(۳۹,۲۸۲,۹۴۰,۹۹۲)

ارزش			حار			غیرتا			مقابر			دسبنا		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۴,۵۵۹,۱۳۰.۹	۳۲,۱۹۳	۳۹,۳۳۳,۸۵,۱۲۴	۳۷,۶۶۱	۸۲,۶۴۴,۰۰۰.۳۰	۸,۱۳۶	۴۳,۶۴۳,۱۱۷,۹۱۷	۱۳,۵۰۰	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰	۱۳,۵۰۰	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰	۱۳,۵۰۰	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰	۱۳,۵۰۰	
			۲۵۱,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰					۹۷,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰			۹۷,۹۴۶			
				(۴,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۶۳)									
۲۰,۶۷,۱۲۵,۰۲۵		۴۳,۶۸۷,۲۴۹,۳۳۳		(۳۵,۸۸۳,۱۷۰,۸۰۹)		(۱۱,۵۰۲,۹۶۴,۱۴۵)		(۱۳,۶۴۵,۷۱۸,۷۳۱)						
				(۳۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۱)				۲۶۹,۷۹۴,۸۲,۵۷۳						
۵۶,۶۲۶,۳۹۸,۹۳۴	۳۲,۱۹۳	۳,۵۵۰,۱۹,۲۹۲,۱۹۱	۲۸,۶۰۸	۹,۷۳۳,۶۸۹,۶۲۹	۳,۳۶۳	۳۲,۱۴۰,۲۵۲,۷۸۲	۱۳,۵۰۰	۲۹,۸۸۰,۳۵۱,۹۷۳	۱۱۰,۴۴۶					
۱۴۰۰/۰۳/۳۱														
جمع	ویسا	وزاری	والبرا	پامنا	وسرمد									
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۱۰۳,۰۸۰													
۱,۱۱۵,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۶۲۸	۷۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۳۸	۲۵۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۸۵	۲۳۵,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۱۵					
(۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۶۳)													
(۳۴۰,۳۴۰,۵۹۳,۶۳۳)		(۳۹,۲۸۳,۹۴۰,۹۹۲)		(۳۰,۷۸۵,۹۸۸,۳۳۰)	۸,۴۳۷,۴۴۶,۹۱۶			(۷۰,۵۵۸,۰۴۸,۶۳۷)		(۷۰,۰۱۷,۳۳۳,۳۳۲)				
۲۳۳,۹۴۰,۴۳۹,۴۸۲		۵۸۷,۶۸۶,۲۷۱		(۸,۶۸۷,۳۲۲,۰۵۲)	۲,۵۸۰,۴۷۹,۵۶۴			(۱۱,۱۸۶,۸۷۲,۳۹۴)		(۴۷۰,۴۴۶,۳۲۳,۴۱۲)				
۱,۲۳۸,۰۸۶,۰۷۰,۰۵۹	۱,۲۱۳,۸۲۵	۳۵,۷۱۳,۷۴۵,۳۷۸	۷۴,۴۱۰	۱۰۳,۲۱۳,۶۸۹,۵۵۸	۱۳۳,۶۸۷	۸۳,۳۵۵,۹۲۶,۵۰۰	۷۲,۳۳۸	۱۶۹,۴۴۰,۷۸۸,۹۷۹	۲۵۱,۱۸۵	۱۱۷,۹۶۲,۶۴۳,۳۳۶	۲۳۵,۱۱۵			
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال														
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره سال														
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال														
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره سال														
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال														
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره سال														

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۱- کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۱,۶۹۱,۰۶۳	۱,۲۳۹,۶۰۰	۱,۵۵۴,۶۶۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۶۹۱,۰۶۳	۱,۲۳۹,۶۰۰	۱,۵۵۴,۶۶۸
جمع بدهی های جاری	۴۰۶,۹۷۷	۳۲۵,۹۴۶	۲۸۵,۴۳۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۰۶,۹۷۷	۳۲۵,۹۴۶	۲۸۵,۴۳۰
جمع کل تعهدات	۳۸,۲۳۹	۱۷,۱۸۹	۱۷۱,۸۸۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۴۵,۲۱۶	۳۴۳,۱۳۵	۴۵۷,۳۱۹
نسبت جاری	۳.۸۰	۳.۶۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۶		۰.۲۹