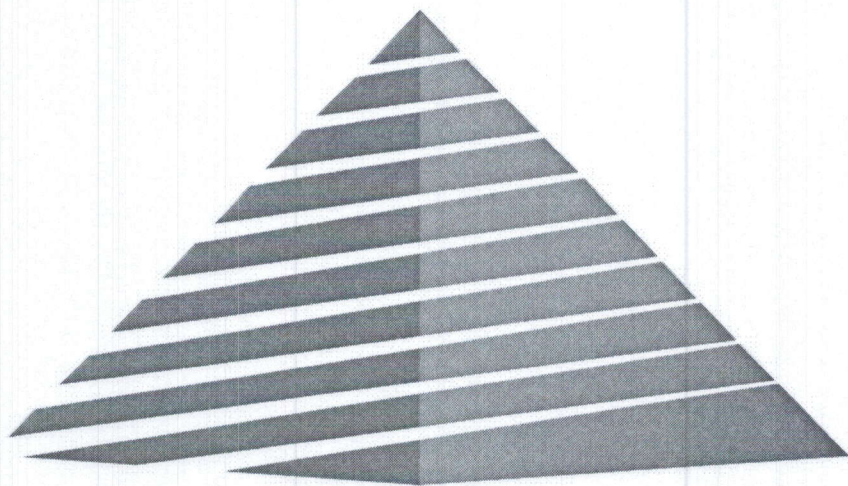




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

با سلام و احترام؛

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

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 می‌توان پیش‌بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	سید عماد عطری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸
حساب‌های دریافتی	۹	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	۸۳,۷۶۴,۳۳۸
جمع دارایی‌ها		<u>۱,۷۷۱,۴۸۶,۲۵۰,۴۶۴</u>	<u>۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵</u>
بدهی‌ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵)	(۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱)
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	(۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵)	(۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸)
جمع بدهی‌ها		<u>(۴۴۲,۹۹۳,۳۰۱,۹۰۸)</u>	<u>(۵۳,۵۱۱,۴۵۵,۹۸۵)</u>
خالص دارایی‌ها	۱۴	<u>۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶</u>	<u>۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰</u>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۱۴۷,۹۶۵	۲,۷۱۴,۱۱۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید طبقه بندی شده)
درآمد ها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۷۵,۹۸۹,۴۶۷,۰۶۸	۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)	(۳,۱۳۳,۲۱۹,۷۹۰)
سود سهام	۱۷	۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶
سود صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۸	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱
سایر درآمدها	۲۱	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹
جمع درآمدها		(۲۱۵,۸۶۰,۸۰۴,۳۲۹)	۱۰۹,۷۷۶,۴۶۳,۰۴۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲)	(۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۴۶۷,۶۳۰,۳۲۲)	(۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۲۴۳,۲۶۴,۰۳۱,۶۱۳)	۱۰۶,۴۵۰,۱۸۵,۸۴۴
هزینه های مالی	۲۴	(۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۲۲)	(۵۰,۲۵۲,۹۸۱)
سود(زیان) خالص		(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		-۲۳.۱۶	۶۴.۰۰
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) (۲)		-۱۹.۵۰	۳۸.۲۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۰۳,۰۸۰	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۳۳,۲۲۶	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۳۶,۸۱۵	۱,۱۳۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۴	۶۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۸۲,۶۳۶)	(۸۲,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود(زیان) خالص سال	-	(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)	-	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳
تعدیلات	۲۵	۲۵۵,۱۱۲,۱۳۵,۱۳۱	-	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۴	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱۰۳,۰۸۰	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده نگر 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای www.koosha.fund درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می شود. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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	۱۳۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱۰۰۰	۴
	جمع	۲۵۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ در اداره ثبت شرکت های 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 کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان کریم‌خان 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شریعتی، قلهک، کوچه شریف، پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها:

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 صندوق‌های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 سپرده‌های بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب‌های 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	لابراتوار های سینا دارو	دسینا	۳٪	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین‌بیدار	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	سرمایه‌گذاری صنایع ایران	وایرا	۲٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	بیمه رازی	ورازی	۳٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۸	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۲-۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۲-۴-۱- 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 دریافتی 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 ۰.۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۴-۲- 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.

۲-۴-۳- درآمد بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری "دارا الگوریتم" و "ارزش آفرین بیدار" توسط صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتم صورت می‌پذیرد. 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 صندوق‌های یادشده می‌باشد.

۲-۴-۳- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 ۲-۳-۳ امیدنامه و همچنین یک درصد (۰.۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها*	کارمزد مدیر
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال خواهد بود*	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم ، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره 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 الگورتیم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
مواد و محصولات دارویی	۲۹۶,۴۶۰,۵۷۷,۸۸۴	۲۶۱,۴۷۳,۵۶۲,۸۷۰	۱۴.۷۶	۵۲,۸۴۲,۵۴۲,۹۳۳
بیمه و صندوق بازنستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۳۷,۲۶۹,۴۰۹,۱۸۱	۱۲۵,۰۸۱,۷۰۵,۵۹۵	۷.۰۶	-
استخراج کانه های فلزی	۱۶۴,۱۷۱,۹۱۳,۹۵۲	۱۴۳,۴۴۵,۵۰۳,۰۶۰	۸.۱۰	-
سرمایه گذاریها	۴۵,۴۹۱,۷۵۰,۱۶۶	۴۰,۹۷۹,۹۹۳,۴۷۶	۲.۳۱	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰.۰۰	۷۳,۴۰۲,۱۹۴,۲۲۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۰.۰۰	۵۶,۲۱۶,۹۳۷,۷۱۰
	۶۴۳,۳۹۳,۶۵۱,۱۸۳	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱	۳۲.۲۳	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال		ریال	
بانک صادرات ۰۰۹- شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۲۳,۰۰۶,۸۸۹,۳۷۲	۱.۳۰	-	-
بانک صادرات ۰۰۷- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۷,۹۵۰,۳۹۲,۰۳۳	۰.۴۵	-	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۶- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱,۰۰۳,۰۷۸,۳۲۰	۰.۰۶	-	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۶۴۲,۳۰۶,۶۸۰	۰.۰۴	-	۰.۰۰
بانک سامان ۲- شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۳۷۱,۴۷۱,۵۴۹	۰.۰۲	۱۲,۲۲۷,۰۴۵,۱۸۵	۳.۶۷
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۳۳۹,۲۳۹,۳۲۱	۰.۰۲	-	۰.۰۰
بانک سامان ۱۲- شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۲۲۲,۱۰۶,۳۴۸	۰.۰۱	-	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۸- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۸۶,۹۵۴,۲۷۰	۰.۰۱	-	۰.۰۰
بانک سامان ۳- شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱۷۸,۹۵۸,۱۹۹	۰.۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۸- شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۷۰,۳۱۹,۱۴۱	۰.۰۰	-	۰.۰۰
بانک سامان ۵- شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۲۴۷,۱۶۹	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک سامان ۹- شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰	۲۱۴,۶۱۹	۰.۰۰	-	۰.۰۰
بانک سامان ۴- شعبه سرو	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۰	۰.۰۰	۱۴,۴۹۹,۶۸۷	۰.۰۰
بانک سامان ۱- شعبه سرو	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
			۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱	۰.۱۱	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲	۳.۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴

اوراق مشارکت فرابورسی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۵۱۰,۷۹۴	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴	۱۱.۴۵	-		
منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲ ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۶۳,۷۹۳,۰۲۶
منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۲۲۲ ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۴۱۳,۳۷۸
					۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۵۱۰,۷۹۴	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴	۱۱.۴۵	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۸۲,۸۱۴,۴۱۸	۸۳۳,۶۹۷,۵۴۲,۷۲۴	۸۳۳,۰۱۱,۴۸۷,۴۸۱	۴۷.۰۲	۵۳,۰۳۷,۲۶۱,۹۶۶	۵۳,۰۲۹,۴۳۹,۰۶۸		
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	۱۱,۷۶۱,۷۸۴	۱۱۹,۸۷۲,۸۲۴,۶۹۴	۱۱۶,۷۶۶,۷۷۶,۴۲۲	۶.۵۹	۷۰,۱۶۸,۴۴۷,۳۰۰	۶۶,۴۱۳,۶۸۶,۲۰۰		
	۹۵۳,۵۷۰,۳۶۷,۴۱۸	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳	۵۳.۶۱	۱۲۳,۲۰۵,۷۰۹,۲۶۶	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	فرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	(۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷)	۲۵	۱۴,۶۶۵,۸۹۱,۴۷۰	۹-۱ سود دریافتنی سهام
۱۰,۳۹۶,۰۶۰,۴۱۲	-	-	-	-	حساب های دریافتنی ناشی از درآمد بازارگردانی
۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	(۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷)		۱۴,۶۶۵,۸۹۱,۴۷۰	

۹-۱ سود دریافتنی سهام

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	
-	۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	۵,۹۹۵,۲۱۴,۷۵۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	شرکت داروسازی سینا
-	۱,۲۸۳,۰۱۸,۱۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	شرکت پاما
-	۲,۵۵۵,۴۵۰,۵۷۵	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	شرکت بیمه سرمد
۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	-	-	شرکت ویتانا
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳		

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.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۲,۴۵۴,۲۶۸	(۵۰۲,۴۵۴,۲۶۸)	-
۸۳,۷۶۴,۳۳۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۵۵۷,۹۲۶)	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲
-	۶۰,۷۷۲,۸۷۶	(۶۰,۷۷۲,۸۷۶)	-
۸۳,۷۶۴,۳۳۸	۱,۰۶۳,۲۲۷,۱۴۴	(۹۰۱,۷۸۵,۰۷۰)	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)	۱۶,۸۴۱,۸۰۸,۰۴,۹۱۴	۱۷,۲۰۱,۱۳۴,۴۲۸,۵۵۳	(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)
(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)	۱,۳۴۰,۵۰۲,۷۳۳,۲۲۸	۱,۳۶۱,۶۹۵,۲۰۱,۶۱۱	(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)
(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)	۱۸,۱۸۲,۳۱۱,۵۳۸,۱۴۲	۱۸,۵۶۲,۸۲۹,۶۳۰,۱۶۴	(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴	۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶	شرکت سیدگردان الگوریتم-مدیر
۴۴,۶۱۱,۳۹۴	۳۴,۰۴۴,۶۴۸	موسسه حسابرسی آژمودگان-متولی
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس
۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق
۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱	۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۹,۸۸۰,۴۳۷	۱,۰۱۳,۴۰۴,۶۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	۲۴۱,۷۷۰,۳۴۱	مخارج نرم افزار
۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸	۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۷,۸۵۲,۹۳۸,۰۶۰	۲۵,۰۰۰	۲۸,۶۹۹,۱۲۷,۶۰۶	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱۱,۹۱۸,۲۹۶,۱۵۰	۷۸,۰۸۰	۱,۲۹۹,۷۹۳,۸۲۰,۹۵۰	۱,۱۳۲,۲۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۱۰۳,۰۸۰	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	۱,۱۵۷,۲۵۹	

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	(۲۷۸,۶۲۳,۹۷۲,۷۹۰)	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲	۱۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۷۰,۰۱۷,۶۸۷	(۴۴۸,۴۶۲,۶۹۰)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳	(۲۷۵,۹۸۹,۴۶۷,۰۶۸)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۴,۷۷۷,۷۵۷,۵۰۳)	-	(۱,۸۲۹,۳۲۱,۲۸۹)	۹۴۵,۹۵۴,۷۹۹,۲۸۴	۹۱۳,۰۰۶,۳۶۳,۰۷۰	۵۳,۲۲۳,۷۱۴
-	(۱۵,۸۳۹,۰۰۳,۸۰۰)	-	(۲۹۶,۳۴۶,۶۳۸)	۴۰۵,۴۸۰,۴۲۲,۰۰۳	۳۸۹,۹۳۷,۷۶۴,۸۴۱	۳۹,۲۷۴,۰۸۳
-	(۴۱,۶۷۲,۳۱۵,۲۲۱)	(۲۱۲,۹۸۷,۵۸۰)	(۲۹۵,۲۸۱,۶۱۳)	۲۵۹,۳۰۸,۹۹۱,۲۷۰	۲۱۸,۱۴۴,۹۴۵,۲۴۲	۶۸,۱۸۷,۸۶۷
۱۹,۰۶۳,۲۱۰,۷۱۵	(۶۱,۳۲۴,۷۱۷,۳۱۵)	-	(۶۵۲,۴۵۶,۳۳۳)	۸۹۹,۸۷۵,۶۲۴,۶۸۲	۸۳۹,۲۰۳,۳۶۳,۷۰۰	۳۳,۱۳۲,۲۳۹
-	(۴۸,۴۱۱,۴۸۲,۷۴۳)	-	(۳۰۳,۳۱۲,۴۳۵)	۴۷۵,۶۹۸,۱۴۸,۰۰۷	۴۲۷,۵۸۹,۹۷۷,۶۹۹	۶۶,۵۲۸,۲۶۷
۲۲,۸۰۰,۵۳۲,۰۹۹	(۱۱,۹۶۴,۲۵۵,۶۶۱)	(۲۳,۳۷۷,۶۳۱)	(۳۹۶,۴۰۴,۶۹۶)	۳۲۴,۵۱۸,۱۶۶,۳۲۶	۳۱۲,۹۷۳,۵۹۲,۹۹۲	۷۰,۷۰۶,۶۲۳
-	(۱۷,۹۷۷,۰۸۲,۹۳۰)	-	(۱۹۰,۹۸۷,۶۲۰)	۲۶۹,۰۸۸,۶۸۱,۲۲۳	۲۵۱,۳۰۲,۵۸۵,۹۱۳	۳۴,۶۰۱,۶۰۷
-	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)	(۱۰۲,۱۲۶,۲۳۰)	(۷۷,۶۱۵,۴۸۷)	۲۸,۹۹۹,۳۵۱,۱۵۲	۲۰,۴۲۵,۲۴۶,۰۰۴	۱,۴۶۹,۹۵۹
۵۰,۱۶۸,۸۱۳,۱۸۷	(۳۷,۹۰۳,۴۱۰,۷۵۲)	(۱۰۷,۶۳۲,۸۹۶)	(۴۸۰,۵۵۷,۶۳۹)	۵۶۳,۰۲۹,۹۷۲,۶۸۸	۵۲۵,۷۱۴,۷۵۲,۴۷۱	۱۲,۳۱۲,۱۷۷
-	-	(۲۰,۴۶۰,۰۹۲)	(۱,۵۵۵,۰۲۸)	۴۰۵,۶۱۷,۳۶۰	۴۰۹,۲۱۸,۴۸۰	۳۴,۴۴۶
(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-
۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	(۲۷۸,۶۲۳,۹۷۲,۷۹۰)	(۴۴۸,۱۷۰,۴۲۹)	(۴,۵۲۳,۸۳۸,۷۷۸)	۴,۱۷۲,۳۵۹,۷۷۳,۹۹۵	۳,۸۹۸,۷۰۷,۸۱۰,۴۱۲	

پایا

سرمایه گذاری صنایع ایران

س. پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

داروسازی سینا

بیمه سرمد

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

بیمه رازی

حق تقدم ویتانا

ویتانا

سیمان مازندران

سنگ آهن گوهر زمین

۱-۱- ۱۵- 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- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۲۳۹,۵۲۳,۵۶۱)	۴,۲۹۲,۹۱۱,۲۹۹	-	(۱۰۴,۲۰۰,۴۹۰)	۶,۹۳۴,۴۳۵,۴۱۲,۴۴۰	۶,۹۳۸,۸۳۲,۵۲۴,۲۲۹	۶۹۱,۸۲۸,۹۲۴
۳,۷۰۹,۵۷۱,۵۰۱	(۱,۲۰۹,۹۴۲,۸۸۷)	-	(۱۶۰,۷۷۰,۴۹۹)	۹۲۷,۳۸۸,۴۷۰,۹۹۸	۹۲۶,۳۳۹,۲۹۸,۶۱۰	۹۰,۶۲۰,۵۷۵
(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲	-	(۲۶۴,۹۷۰,۹۸۹)	۷,۸۶۱,۸۲۳,۸۸۳,۴۳۸	۷,۸۶۵,۱۷۱,۸۲۲,۸۳۹	

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار

۳- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵,۵۰۸,۶۸۴	-	(۴,۵۴۲,۲۶۷)	۶,۲۳۶,۵۲۷,۰۴۹	۶,۲۶۶,۵۷۹,۰۰۰	۶,۴۰۱
-	(۱۳۸۰۵,۹۷۲)	-	(۷۱۹,۲۴۵)	۱,۰۰۵,۱۵۳,۷۳۴	۹۹۲,۰۶۷,۰۰۷	۱,۰۰۰
-	(۴۶۰,۱۶۵,۴۰۲)	-	(۲۳۴,۴۶۵,۰۰۶)	۳۲۳,۶۲۵,۷۱۱,۵۹۶	۳۲۳,۴۰۰,۰۱۱,۲۰۰	۳۲۳,۴۰۰
۴۱,۷۶۴,۴۶۳	-	-	-	-	-	-
۹۶۶,۴۹۱	-	-	-	-	-	-
(۹۵,۴۶۴,۹۸۹)	-	-	-	-	-	-
۲۵,۵۷۶,۹۶۹	-	-	-	-	-	-
۹۷,۱۷۴,۷۵۳	-	-	-	-	-	-
۷۰,۰۱۷,۶۸۷	(۴۴۸,۴۶۲,۶۹۰)	-	(۲۳۹,۷۲۷,۵۱۸)	۳۳۰,۸۶۷,۳۹۲,۳۷۹	۳۳۰,۶۵۸,۶۵۷,۲۰۷	

منفعت صبا ارنود سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

منفعت صبا ارنودلوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۳۰۲

اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸ ۹۸/۱۱/۱۴

اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۹۸ ۰۲۰۸۰۶

اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶-۹۸ ۹۸۰۸۲۰

اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۶-۹۸ ۹۸۰۷۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی	ریال	ریال
	(۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳
۱۶-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	(۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	(۲۹۲,۳۶۹,۰۸۳)	۱۶۹,۳۶۳,۳۹۵
	(۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)	(۳,۱۳۳,۳۱۹,۷۹۰)

۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنایع ایران	۴۱,۰۱۱,۱۶۱,۹۶۰	۴۵,۴۹۱,۷۵۰,۱۶۶	(۳۱,۱۶۸,۴۸۶)	-	(۴,۵۱۱,۷۵۶,۶۹۲)	-	-
بیمه رازی	۴۹,۲۸۴,۵۷۷,۲۲۲	۳۹,۴۲۵,۳۸۳,۳۳۷	(۳۷,۴۵۶,۳۷۹)	-	۹,۸۲۱,۷۳۷,۶۰۶	-	-
بیمه سمد	۷۵,۸۹۲,۳۶۲,۷۷۲	۹۷,۸۴۴,۰۲۵,۸۴۴	(۵۷,۶۷۸,۱۲۰)	-	(۲۲,۰۰۹,۴۴۱,۱۹۲)	-	-
شرکت داروسازی سینا	۲۶۱,۶۷۲,۴۳۳,۹۲۰	۲۹۶,۴۶۰,۵۷۷,۸۸۴	(۱۹۸,۸۷۱,۰۵۰)	-	(۳۴,۹۸۷,۰۱۵,۰۱۴)	-	(۴,۶۴۷,۳۹۹,۳۵۳)
پلما	۱۴۳,۵۵۴,۶۰۴,۵۶۰	۱۶۴,۱۷۱,۹۱۳,۹۵۲	(۱۰۹,۱۰۱,۲۹۹)	-	(۳۰,۷۲۶,۴۱۰,۸۹۱)	-	-
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۳۷,۸۵۹,۴۷۵)
ویتانا	-	-	-	-	-	-	۸,۷۴۵,۲۵۹,۷۴۲
	۵۷۱,۴۱۵,۰۴۰,۴۳۴	۶۴۳,۳۹۳,۶۵۱,۱۸۳	(۴۳۴,۲۷۵,۴۳۴)	-	(۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)	-	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳

۱۶-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان تحقق نیافته	زیان تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س ارزش آفرین بیدار	۱۱۶,۷۹۴,۵۱۵,۱۲۰	۱۱۹,۸۲۳,۸۴۶,۹۹۴	(۲۷,۷۳۸,۶۹۸)	-	(۳,۱۰۶,۰۴۸,۲۷۲)	-	(۳,۷۵۴,۷۶۱,۱۰۰)
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۸۳۳,۰۳۰,۳۳۰,۶۶۱	۸۳۳,۶۹۷,۵۴۳,۷۲۴	(۱۸,۷۴۳,۱۸۰)	-	(۶۸۶,۰۵۳,۲۴۳)	-	(۷,۸۲۲,۸۹۸)
	۹۴۹,۸۲۴,۷۴۵,۷۸۱	۹۵۳,۵۲۰,۳۶۷,۴۱۸	(۴۶,۴۸۱,۸۷۸)	-	(۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)	-	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)

۱۶-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۳۰۲	۲۰۱,۶۰۰,۰۳۰,۱۶۰۰	۲۰۱,۷۴۶,۳۱۰,۵۳۷	(۱۴۶,۱۶۰,۱۴۶)	-	(۲۹۲,۳۶۹,۰۸۳)	-	-
منفعت صبا ازوند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	-	-	-	-	-	-	۹۴,۸۸۳,۸۱۰
منفعت صبا ازوندلوتوس ۱۴۰۰۱۲۲۲	-	-	-	-	-	-	۷۴,۴۷۹,۴۸۵
	۲۰۱,۶۰۰,۰۳۰,۱۶۰۰	۲۰۱,۷۴۶,۳۱۰,۵۳۷	(۱۴۶,۱۶۰,۱۴۶)	-	(۲۹۲,۳۶۹,۰۸۳)	-	۱۶۹,۳۶۳,۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال		ریال	ریال		
-	۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	(۳۹,۶۰۲,۰۸۰)	۳,۸۱۴,۲۰۴,۵۰۰	۵۰۰	۷,۷۸۸,۴۰۹	۱۳۹۹/۱/۲۸
-	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۱	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۱۴۰۰/۳/۰۹
۵۱,۵۵۳,۵۰۹	۱۵۱,۷۷۴,۳۵۰	-	۱۵۱,۷۷۴,۳۵۰	۲۱۰	۷۲۲,۷۲۵	۱۴۰۰/۱/۲۸
۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	۵,۹۹۵,۲۱۴,۷۵۸	(۶۱۵,۹۴۶,۷۲۲)	۶,۶۱۱,۱۶۱,۴۸۰	۴۴۰	۱۵۰,۲۵۳,۶۷	۱۴۰۰/۴/۱۵
-	۱,۲۸۳,۰۱۸,۱۳۰	-	۱,۲۸۳,۰۱۸,۱۳۰	۱۳۵	۹,۵۰۳,۸۳۸	۱۴۰۰/۴/۱۰
-	۲,۵۵۴,۴۵۰,۵۷۵	(۳۲۲,۰۵۶,۷۸۵)	۲,۸۷۷,۵۰۷,۳۶۰	۱۲۰	۲۳,۹۱۹,۲۲۸	۱۴۰۰/۵/۰۶
۱,۳۲۲,۳۱۴,۰۳۶	۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹	(۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷)	۱۴,۸۴۰,۳۲۲,۷۱۶			

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

شرکت ویتنا

داروسازی سینا

پایما

بیمه سرمد

۱۸- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	-	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۱۸-۱
۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	-	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

۱۸-۱- 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 ۱۳۹۹ تا شهریور ماه ۱۴۰۰ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی	۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷	۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴
سود سپرده بانکی	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹	۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵
	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه فرابورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۶,۱۲۸,۸۴۷,۴۱۱	-	
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	۱,۱۰۴,۲۳۷,۳۷۴	
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۱۶۲,۴۹۵,۵۱۷	
-	-	-	-	-	۹۸۴,۳۸۵,۷۵۳	
		۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷	۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴	

مرابحه عام دولت ۵-ش ۳۰۲

منفعت صبا ارون سپهر ۱۲۲۲ ۱۴۰۰

منفعت صبا ارون دلتونوس ۱۲۲۲ ۱۴۰۰

اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	-	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	۲۸۳,۱۸۵,۳۲۷	
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱,۳۰۱,۵۲۳,۱۱۵	-	۱,۳۰۱,۵۲۳,۱۱۵	۵۲۵,۴۸۴,۸۹۲	
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱,۹۹۹,۷۱۴	-	۱,۹۹۹,۷۱۴	۳۲۴,۹۹۳,۷۶۱	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	-	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۴۴,۸۶۳,۲۵۰	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۴,۱۴۷,۲۸۶	-	۴,۱۴۷,۲۸۶	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	۲۲۲,۸۰۶,۸۳۱	-	۲۲۲,۸۰۶,۸۳۱	-	
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۰	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸	-	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸	-	
۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۴,۹۱۴,۰۰۹	-	۴,۹۱۴,۰۰۹	-	
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۲۵,۷۷۱,۱۰۰	-	۲۵,۷۷۱,۱۰۰	-	
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۴۳,۰۵۴,۸۵۶	-	۴۳,۰۵۴,۸۵۶	-	
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۳,۶۸۹,۸۶۶	-	۳,۶۸۹,۸۶۶	-	
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۲,۴۶۴,۷۷۱	-	۲,۴۶۴,۷۷۱	-	
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۳۷,۴۹۳,۵۶۴	-	۳۷,۴۹۳,۵۶۴	-	
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۲,۲۱۶,۵۵۸	-	۲,۲۱۶,۵۵۸	-	
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۵۵,۹۶۲,۳۴۶	-	۵۵,۹۶۲,۳۴۶	-	
		۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹	-	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹	۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵	

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۱

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۲

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۳

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۴

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۵

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۷

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۸

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۹

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۱۱

سامان شعبه سی تیر-۱۰۲۵۶۹۶۵۱۲

صادرات شعبه اسدآبادی-۰۱-۲۱۶۵۹۷۸۳۷۰۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۰۹-۲۱۶۵۹۷۸۲۶۰۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۰۸-۲۱۶۶۶۹۴۵۲۰۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۰۸-۲۱۶۶۶۹۴۴۵۰۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۰۱-۲۱۶۶۶۹۴۴۳۰۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۰۶-۲۱۶۶۶۹۴۴۲۰۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۰۷-۲۱۶۶۶۹۴۴۳۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۷۷۶,۶۶۵,۴۷۲	۲۸,۶۸۶,۱۱۰,۹۷۴	۲۰-۱	درآمد بازارگردانی صندوق ارزش آفرین بیدار
۱,۴۲۹,۸۳۹,۲۴۹	۱,۷۵۴,۵۴۴,۴۲۰	۲۰-۱	درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم
۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱	۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴		

۲۰-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق های فوق با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲-۳ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۱- 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	سود سهام
۶۲,۸۸۶,۲۱۰	-	سایر
۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۸۲,۴۵۲,۹۲۵	۲۴,۴۲۹,۱۳۸,۱۶۵	کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان الگوریتم
۷۹,۹۰۴,۳۱۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان
۱۸۵,۲۹۸,۶۰۱	۳۲۶,۴۵۸,۷۹۷	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴	۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	۹۰۲,۵۳۷,۵۰۷		هزینه های نرم افزار
۱۷۷,۸۴۴,۴۶۹	۶۹۳,۵۲۴,۱۷۷		هزینه تصفیه صندوق
۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۶۰,۵۴۴,۹۴۹		هزینه برگزاری مجامع
۶۸,۸۷۲,۶۸۸	۳۳۸,۵۵۷,۹۲۶		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۷,۴۴۰		هزینه کارمزد بانکی
-	۴۴۶,۲۱۸,۳۲۳	۲۳-۱	اصلاح نرخ کارمزد معاملات نماد "کاما"
۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷	۲,۴۶۷,۶۳۰,۳۲۲		

۲۳-۱- مطابق ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار نرخ کارمزد معاملات نماد "کاما" از تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۷ تا ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ اصلاح شده است.

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۲۵۲,۹۸۱	۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۲	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸	۲۶۰,۳۰۲,۴۳۶,۶۲۸	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
-	(۵,۱۹۰,۳۰۱,۴۹۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸	۲۵۵,۱۱۲,۱۳۵,۱۳۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- 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 ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لابراتورهای 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	پاما	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
۸	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		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	۲۶۶۷	۱۳,۰۰۰
			عادی	۲۹۵,۶۶۵		۳۷,۶۶۱
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۹۸۴	۷,۰۰۰
			عادی	۱۰۶,۸۱۸		۶,۷۹
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۵۱	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۸۶۳		۳,۸۸
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۱۳	۱,۰۰۰
			عادی	۴۶۵		۰.۹۷
جمع				۴۲۹,۸۱۱	۳۷.۱۴	۶۲,۶۶۱
						۶۰.۷۹

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		شرح معامله		ماتده	ماتده	ماتده
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۴,۰۴۲,۹۴۳,۲۳۳,۴۶۷	طی سال	(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)	(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	۲,۷۰۲,۱۹۷,۹۳۴,۸۳۹	طی سال	(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)	(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۲۴,۴۲۹,۱۳۸,۱۶۵	طی سال	(۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶)	(۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۳۴,۰۴۴,۶۴۸)	(۴۴,۶۱۱,۳۹۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۲۶,۴۵۸,۷۹۷	طی سال	(۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

۲۹-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۹-۲- لازم به ذکر است که فعالیت های صندوق تحت تأثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کرشیا انکورپوریتد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

نوع عملیات بازارگردانی	دستیا	مطابق	غیرنمای	دارا	ارزش	وسمرد	کلیا	ریال	ریال	واریا	ویسا	جمع
دارایی ها:	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۶۱,۴۷۳,۵۴۲,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۸۳۴,۵۸۴,۶۵۲	۱۳۳,۴۴۵,۵۰۳,۰۶۰	۴۰,۹۷۹,۹۹۳,۲۷۶	۴۹,۳۴۷,۱۳۰,۹۴۳	۰	۰	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳۳۹,۳۲۹,۳۳۱	۳۷۱,۴۷۱,۵۴۹	۱۷۸,۹۵۸,۱۹۹	۷۰,۳۳۹,۱۴۱	۱۸۷,۲۰۱,۳۳۹	۲۳۰,۰۶۸,۸۸۹,۳۷۲	۶۴۲,۳۰۶,۶۸۰	۱۰۰,۳۰۹,۹۲۹,۹۳۹	۷,۹۵۰,۳۹۲,۰۳۳	۲۲۲,۱۰۶,۳۳۸	۲۲۲,۱۰۶,۳۳۸	۲۳۰,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در امدت یا علی الحساب	۶۱,۳۶۹,۶۱۵,۵۰۲	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۵۱,۴۸۲,۱۷۳	۲۶,۳۱۸,۱۳۴,۳۳۹	۱۵,۹۹۶,۳۴۲,۶۶۳	۶۴,۰۸۵,۹۷۵,۵۷۷	۰	۰	۲۰۲,۳۸۲,۵۵۲,۲۴۴
صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۸۳۳,۰۱۱,۴۸۷,۴۸۱	۱۱۶,۷۶۶,۷۷۶,۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳
حسابهای دریافتی	۶۱,۱۶۱,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۷۵,۷۳۰	۱,۳۸۳,۰۱۸,۱۳۰	۳,۸۹۴,۳۰۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۶۵,۸۹۱,۴۷۰
سایر دارایی ها	۲۵۰,۲۹,۴۹۰	۰	۰	۲۵۰,۲۹,۴۸۷	۲۵۰,۲۹,۴۸۷	۲۵۰,۲۹,۴۸۷	۲۵۰,۲۹,۴۸۷	۳۵۰,۳۹,۴۸۷	۳۵۰,۳۹,۴۸۷	۰	۰	۲۴۵,۲۰۶,۲۱۲
جاری کارگزاران	۷,۱۴۷,۲۸۸,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۷۳,۰۷۴,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۲۰,۴۶۳,۲۸۴
جمع دارایی ها	۳۳۹,۹۷۵,۹۹۸,۱۱۰	۳۷۱,۴۷۱,۵۴۹	۱۷۸,۹۵۸,۱۹۹	۸۳۳,۱۱۶,۸۳۶,۱۰۹	۱۱۶,۹۹۹,۰۰۷,۳۳۸	۱۱۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱,۷۸۹,۹۸۴,۳۹۹,۴۳۵
پدیه ها:												
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع پدیه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها	۳۳۹,۹۷۵,۹۹۸,۱۱۰	۳۷۱,۴۷۱,۵۴۹	۱۷۸,۹۵۸,۱۹۹	۸۳۳,۱۱۶,۸۳۶,۱۰۹	۱۱۶,۹۹۹,۰۰۷,۳۳۸	۱۱۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱۲۶,۹۰۵,۴۴۲,۰۴۴	۱,۷۸۹,۹۸۴,۳۹۹,۴۳۵
خالص دارایی های هر واحد	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶	۳۰,۴۵,۷۷۶

صندوق سیر ماهه گزاری اختصاصی بازار گز دانی کوهنیا الگو ریتیم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازار گز دانی

درآمد:		غیبتا	حازا	ارزش	وسمرد	کسما	واپرا	واری	ویسا	جمع
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سودزین گردش اوراق بهادار	(۶۱,۳۴۲,۳۳۴,۶۳۸)	(۱۱,۹۴۴,۳۵۵,۶۶۱)	۴,۳۹۲,۹۱۱,۳۹۹	۴۶,۶۵۷,۲۵۷,۶۱۷	(۲۶,۹۹۴,۸۸۷)	(۴۸,۴۳۳,۳۳۳,۷۳۳)	(۵,۹۴۹,۳۵۲,۹۰۳)	(۱۷,۹۹۳,۳۱۶,۴۰۱)	(۳۱,۶۷۲,۳۱۵,۱۳۱)	(۳۷۵,۹۸۹,۴۶۷,۴۰۸)
سود تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	(۳۵,۰۷۵,۴۵۰,۰۱۱)	.	.	(۶۸۶,۰۵۵,۱۴۰)	(۳۱,۰۶۰,۴۸,۳۷۱)	(۳۳,۰۴۵,۶۹۱,۳۲۸)	(۳۰,۷۷۸,۵۷۴,۹۱۸)	۹,۷۳۹,۱۸۷,۶۹۲	.	(۱۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)
سود سهام	۵,۹۵۵,۲۱۴,۷۵۸	.	۱۵,۱۷۷,۲۴۵	.	.	۲,۵۵۵,۴۵۰,۵۷۵	۱,۸۱۳,۰۱۸,۱۳۰	۳,۵۴۴,۰۲,۴۴۰	۲۳,۵۵۶,۸۹۶	۱۳,۴۶۲,۶۱۷,۱۳۹
سود صندوق های سرمایه گذاری	.	.	۷۳,۱۴۸,۳۶۰,۱۰۲	.	.	.	.	.	.	۷۳,۱۴۸,۳۶۰,۱۰۲
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۹۹۹,۷۱۴	۱,۳۰۱,۵۱۳,۱۱۵	۳۹۲,۶۹۷,۷۵۳	۶,۶۱۲,۰۵۷	۶۶۱,۴۵۰,۹۰	۳۳۴,۱۴۵,۰۹۰	۸۶,۰۵۲,۱۷,۲۱۳	۵,۷۳۷,۹۱۶,۹۷۰	۴,۹۱۴,۰۰۹	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶
درآمد حاصل از بازار گز دانی	.	.	۱,۷۵۴,۵۴۴,۴۳۰	۷۸,۶۵,۱۱۰,۹۷۴	.	.	.	.	.	۳,۰۴۴,۶۵۵,۳۹۴
سایر درآمدها	۸۸,۱۵۷,۳۴۸	.	۹,۱۸۰,۸۴۱	.	.	.	.	.	.	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
جمع درآمد ها	(۸۸,۶۹۴,۶۶۴,۲۴۸)	(۳۶,۴۹۴,۳۰۲,۷۱۳)	۷۸,۹۰۲,۳۵۸,۳۳۴	۷۸,۹۰۲,۳۵۸,۳۳۴	۲۶,۳۷۶,۷۳۱,۸۷۳	(۶۷,۵۹۹,۳۲۸,۳۰۶)	(۵۵,۵۸۷,۳۱۹,۸۰۷)	(۱۵,۵۲۶,۱۵۱,۷۳۹)	(۴۱,۶۴۴,۸۴۴,۳۱۶)	(۳۱۵,۸۶۰,۸۰۴,۳۳۹)
هزینه ها:										
هزینه کارپرداران	(۴۳,۰۷۵,۳۳۴,۵۹۲)	(۳۴۹,۰۸۲,۰۸۴)	(۱۱,۱۴۰,۳۰۰,۱۵۴)	(۱,۱۴۰,۳۰۰,۱۵۴)	(۱,۵۹۹,۶۱۸,۳۴۵)	(۱,۵۹۹,۶۱۸,۳۴۵)	(۲,۳۴۹,۸۱۷,۹۹۸)	(۸۷,۰۴۸,۱۵۳۳)	(۸۱۳,۵۴۹,۱۴۱)	(۳۴,۹۳۵,۵۵۶,۹۶۴)
سایر هزینه ها	(۳۹۹,۱۴۵,۶۱۷)	(۱۳۳,۳۳۱,۳۵۷)	(۱۴۳,۹۳۳,۸۷۳)	(۳۵۳,۰۷۶,۱۵۵)	(۱۹۱,۶۵۳,۳۴۱)	(۱۹۳,۵۵۱,۰۰۳)	(۶۹۶,۰۲۱,۹۹۷)	(۱۷۲,۷۰۷,۶۵۲)	(۱۱۲,۴۲۵,۹۷۳)	(۳,۴۶۷,۶۳۰,۳۲۳)
هزینه های مالی	.	.	(۱۳,۴۳۸,۶۶۳,۳۶۶)	(۱۳,۴۳۸,۶۶۳,۳۶۶)	(۷,۹۹۲,۰۹,۶۹۲)	(۳۱,۰۳۹۹,۷۳۳)	.	.	(۹۳,۲۷۵,۵۱۳)	(۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۳)
جمع هزینه ها	(۴۵۶,۷۸۰,۲۰۹)	(۳۸۱,۳۱۳,۴۴۱)	(۷۵۲,۹۹۹,۰۹۱)	(۷۵۲,۹۹۹,۰۹۱)	(۵,۲۳۲,۸۸۱,۲۷۸)	(۵,۲۳۲,۸۸۱,۲۷۸)	(۳,۴۵۸,۳۹۹,۹۹۵)	(۱,۰۴۳,۱۸۹,۱۷۵)	(۱,۰۱۹,۳۵۰,۷۲۶)	(۴۴,۷۰۸,۶۱۶,۴۵۶)
سود(زیان) خالص	(۹۴,۳۰۱,۴۴۴,۴۳۷)	(۹۸,۱۴۵,۵۸۷)	(۴۷,۲۴۷,۳۰۱,۸۰۳)	(۴۷,۲۴۷,۳۰۱,۸۰۳)	۱۹,۴۳۰,۷۵۰,۵۵۵	۱۹,۴۳۰,۷۵۰,۵۵۵	(۴,۸۹۷,۶۲۸,۸۷۷)	(۱۶,۷۷۳,۴۲۴,۵۱۴)	(۳,۵۶۴,۰۹۵,۰۴۲)	(۴۶,۵۶۹,۴۴۰,۷۸۵)

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۱,۷۷۱,۴۸۶	۱,۳۲۶,۴۲۶	۱,۶۶۶,۶۳۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۷۷۱,۴۸۶	۱,۳۲۶,۴۲۶	۱,۶۶۶,۶۳۹
جمع بدهی های جاری	۴۴۲,۹۹۳	۳۵۴,۶۴۶	۳۱۰,۴۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۴۲,۹۹۳	۳۵۴,۶۴۶	۳۱۰,۴۷۲
جمع کل تعهدات	۴۰,۷۰۴	۱۸,۳۴۷	۱۸۳,۴۶۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۸۳,۶۹۷	۳۷۲,۹۹۲	۴۹۳,۹۳۷
نسبت جاری	۳.۶۶	۳.۵۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۷		۰.۳۰