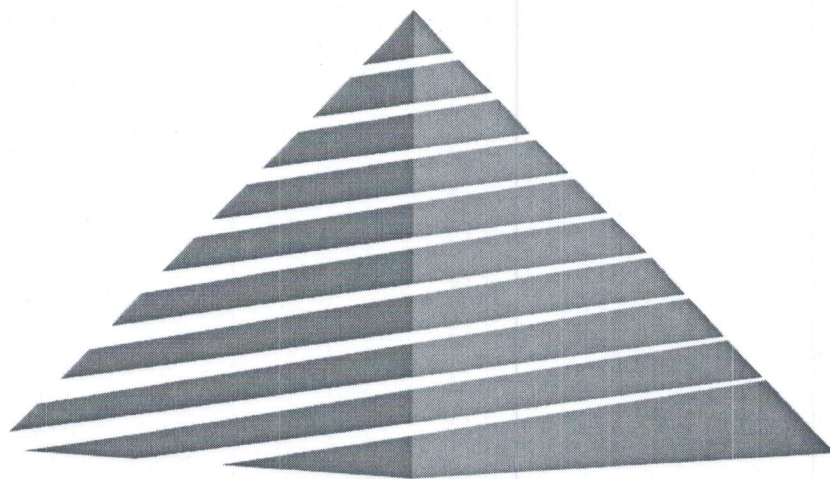




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 - ۲۴	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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	امیر وفائی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۳۰,۶۰۳,۳۳۶,۴۸۵	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۰,۴۴۴,۸۸۸,۳۲۳	۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷۲,۸۸۹,۷۲۷,۲۳۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
صندوق های سرمایه‌گذاری	۸	۱,۱۲۴,۰۲۰,۰۵۶,۰۱۲	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳
حساب‌های دریافتی	۹	۹,۰۵۳,۶۴۴,۲۲۲	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳
سایر دارایی ها	۱۰	۶۳۷,۴۳۴,۴۷۷	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲
جاری کارگزاران	۱۱	۵,۰۴۵,۶۸۵,۰۶۱	-
جمع دارایی ها		۱,۷۶۲,۶۹۴,۷۷۱,۸۱۷	۱,۷۷۱,۴۸۶,۲۵۰,۴۶۴
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۶۱,۸۴۵,۹۸۵,۲۲۷)	(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۵,۵۴۴,۳۲۹,۴۶۹)	(۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵)
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	(۵۵۸,۳۷۵,۲۱۴,۷۴۹)	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	(۱,۹۹۰,۸۳۰,۴۴۴)	(۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵)
جمع بدهی ها		(۶۲۷,۷۵۶,۳۵۹,۸۸۹)	(۴۴۲,۹۹۳,۳۰۱,۹۰۸)
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۱۳۴,۹۳۸,۴۱۱,۹۲۸	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶
خالص دارایی های هرواحد سرمایه‌گذاری		۱,۲۵۲,۵۸۹	۱,۱۴۷,۹۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

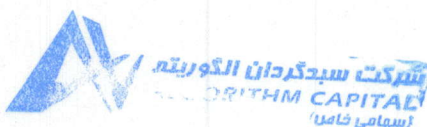
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۲۹,۸۹۴,۸۳۵,۷۸۴)	۳,۶۶۴,۲۲۴,۷۴۳	(۲۷۶,۴۳۵,۶۸۵,۳۹۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۲۱,۲۰۸,۰۶۸,۰۵۲)	۱۶,۸۹۱,۹۱۰,۱۸۵	(۷۶,۴۹۷,۳۵۸,۷۸۱)
سود سهام	۱۸ -	-	۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹
سود صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۹ ۳۸,۲۳۵,۲۲۷,۷۱۵	۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۹,۱۸۰,۲۷۳,۱۱۶	۲۳۴,۸۵۹,۵۰۵	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱ ۱۰,۵۳۹,۱۹۱,۱۰۳	۷,۵۴۶,۸۱۰,۹۴۵	۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴
سایر درآمدها	۲۲ ۵۴۲,۵۸۰,۹۶۹	۵۹,۲۵۲,۹۲۲	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
جمع درآمدها	۷,۳۹۴,۳۶۹,۰۶۷	۳۹,۵۴۱,۹۹۳,۸۴۱	(۲۱۶,۳۰۷,۰۲۲,۶۵۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۵,۱۵۳,۳۹۴,۳۸۸)	(۲,۴۲۹,۱۹۸,۵۸۶)	(۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲)
سایر هزینه ها	۲۴ (۶۰۸,۷۷۹,۴۴۲)	(۳۸۰,۳۱۷,۱۷۴)	(۲۰,۲۱۱,۴۱۱,۹۹۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱,۶۳۲,۱۹۵,۲۲۷	۳۶,۷۳۲,۴۷۸,۰۸۱	(۲۴۲,۲۶۴,۰۳۱,۶۱۳)
هزینه های مالی	۲۵ (۳۰,۳۳۰,۸۳۱,۶۴۰)	(۳۶۹,۹۶۸,۱۲۰)	(۱۷,۳۰۵,۴۸۹,۱۷۲)
سود (زیان) خالص	(۲۸,۶۹۸,۶۳۶,۴۰۳)	۳۶,۳۶۲,۵۰۹,۹۶۱	(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	-۲.۲۷	۶.۳۳	-۲۳.۱۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	-۲.۵۵	۳.۲۷	-۱۹.۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱,۱۵۷,۲۵۹	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۷۳۶,۳۶۹	۱,۱۳۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵۱,۱۸۵)	-	(۸۲,۶۳۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	۳۶,۳۶۲,۵۰۹,۹۶۱	(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)
تعدیلات	۲۶ ۸۶,۳۲۹,۰۹۹,۷۷۵	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۹۰۶,۰۷۴	۱,۱۳۹,۰۲۵,۶۱۱,۷۹۹	۱,۱۵۷,۲۵۹
	۱,۱۳۴,۹۳۸,۴۱۱,۹۲۸	۸۳۹,۴۴۹	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶



[Handwritten signature]

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 جویی های 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 سرمایه گذاری:

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 سبذگردان 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 سبذگردان 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 صورت های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می باشد.

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	٪۱ کمتر از دامنه نوسان مجاز	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶	بیمه رازی	ورازی	٪۱ کمتر از دامنه نوسان مجاز	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	٪۱	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴- 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.

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 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 (۰/۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند (۲-۲-۳) 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 آن ها. *
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲ 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 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 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:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های 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 آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها 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 گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۲۷۷,۸۹۳,۶۸۸,۹۵۴	۲۷۰,۰۵۴,۱۴۵,۳۷۷	۲۹۶,۴۶۰,۵۷۷,۸۸۴	۲۶۱,۴۷۳,۵۶۲,۸۷۰	۱۴.۷۶
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تضمین اجتماعی	۱۳۲,۵۲۷,۶۱۴,۶۵۸	۱۲۹,۱۰۳,۴۴۳,۲۶۲	۱۳۷,۲۶۹,۴۰۹,۱۸۱	۱۲۵,۰۸۱,۷۰۵,۵۹۵	۷.۰۶
سرمایه گذاریها	۳۴,۸۳۹,۱۹۴,۳۹۳	۳۱,۴۴۵,۷۴۷,۸۴۶	۴۵,۴۹۱,۷۵۰,۱۶۶	۴۰,۹۷۹,۹۹۳,۴۷۶	۲.۳۱
استخراج کانه های فلزی	-	-	۱۶۴,۱۷۱,۹۱۳,۹۵۲	۱۴۳,۴۴۵,۵۰۳,۰۶۰	۸.۱۰
	۴۴۵,۲۶۰,۴۹۸,۰۰۵	۴۳۰,۶۰۳,۳۳۶,۴۸۵	۶۴۳,۳۹۳,۶۵۱,۱۸۳	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱	۳۲.۲۳

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد از کل دارایی ها
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
			ریال		ریال		
بانک صادرات -۰۰۶ شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۸,۰۶۰,۵۸۶,۷۸	۱.۰۲	۱,۰۰۳,۰۷۸,۳۲۰	۰.۰۶	
بانک صادرات -۰۰۱ شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۶۵۶,۸۷۳,۶۸۱	۰.۰۴	۶۴۲,۳۰۶,۶۸۰	۰.۰۴	
بانک صادرات -۰۰۹ شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۵۸۴,۳۴۴,۹۹۶	۰.۰۳	۲۳,۰۰۶,۸۸۹,۳۷۲	۱.۳۰	
بانک صادرات -۰۰۷ شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۳۳۸,۹۲۸,۹۳۹	۰.۰۲	۷,۹۵۰,۳۹۲,۰۳۳	۰.۴۵	
بانک سامان -۲ شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	۳۲۲,۶۳۴,۶۴۲	۰.۰۲	۳۷۱,۴۷۱,۵۴۹	۰.۰۲	
بانک صادرات -۰۰۸ شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۷۶,۸۱۴,۲۶۸	۰.۰۱	۷۰,۳۱۹,۱۴۱	۰.۰۰	
بانک صادرات -۰۰۸ شعبه میدان اسدابادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۱۰,۴۰۵,۹۲۳	۰.۰۱	۱۸۶,۹۵۴,۲۷۰	۰.۰۱	
بانک صادرات -۰۰۱ شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۸۳,۱۱۷,۶۹۸	۰.۰۰	۳۳۹,۲۳۹,۳۲۱	۰.۰۲	
بانک سامان -۳ شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	۷۶,۴۵۲,۹۳۰	۰.۰۰	۱۷۸,۹۵۸,۱۹۹	۰.۰۱	
بانک سامان -۱۲ شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۸	۳۵,۰۰۴,۴۷۰	۰.۰۰	۲۲۲,۱۰۶,۳۴۸	۰.۰۱	
بانک سامان -۵ شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸	۲۵۲,۰۹۸	۰.۰۰	۲۴۷,۱۶۹	۰.۰۰	
بانک سامان -۹ شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸	-	۰.۰۰	۲۱۴,۶۱۹	۰.۰۰	
			۲۰,۴۴۴,۸۸۸,۳۲۳	۱.۱۶	۳۲,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱	۱.۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱۷۲,۸۸۹,۷۲۷,۲۳۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
	۱۷۲,۸۸۹,۷۲۷,۲۳۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴

اوراق مشارکت فرابورسی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
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	۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۹,۲۰۷,۲۳۷	۱۷۲,۸۸۹,۷۲۷,۲۳۷	۹.۸۱	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
		۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۹,۲۰۷,۲۳۷	۱۷۲,۸۸۹,۷۲۷,۲۳۷	۹.۸۱	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۹۷,۵۸۸,۹۲۳	۹۷۹,۷۶۲,۹۵۱,۲۰۸	۹۸۴,۲۵۹,۷۳۱,۰۳۵	۵۵.۸۴	۸۳۳,۶۹۷,۵۴۲,۷۲۴	۸۳۳,۰۱۱,۴۸۷,۴۸۱	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۱۵,۴۲۹,۷۴۹	۱۵۰,۷۴۰,۵۸۳,۷۲۸	۱۳۹,۷۶۰,۳۲۴,۹۷۷	۷.۹۳	۱۱۹,۸۷۲,۸۲۴,۶۹۴	۱۱۶,۷۶۶,۷۷۶,۴۲۲	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار
	۱,۱۳۰,۵۰۳,۵۳۴,۹۳۶	۱,۱۲۴,۰۲۰,۰۵۶,۰۱۲	۶۳.۷۷	۹۵۳,۵۷۰,۳۶۷,۴۱۸	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۹,۰۵۳,۶۴۴,۲۲۲	(۴۳۵,۰۲۴,۶۱۸)	۲۵	۹,۴۸۸,۶۶۸,۸۴۰	۹-۱
۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۹,۰۵۳,۶۴۴,۲۲۲	(۴۳۵,۰۲۴,۶۱۸)		۹,۴۸۸,۶۶۸,۸۴۰	

سود دریافتنی سهام

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۹۵,۲۱۴,۷۵۸	۶,۳۵۰,۱۹۴,۵۷۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵
۲,۵۵۵,۴۵۰,۵۷۵	۲,۷۰۳,۴۴۹,۶۴۳	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	۱۴۰۰/۰۵/۰۶
۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	-	-	-
۱,۲۸۳,۰۱۸,۱۳۰	-	-	-
۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۹,۰۵۳,۶۴۴,۲۲۲		

شرکت داروسازی سینا

شرکت بیمه سرمد

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

شرکت پاما

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 مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۹۳,۵۲۰,۰۰۰	(۲۷۳,۸۳۸,۲۹۸)	۵۱۹,۶۸۱,۷۰۲
۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	-	(۱۴۰,۷۰۴,۲۴۷)	۱۰۴,۵۰۲,۱۶۵
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۴۹,۳۹۰)	۱۳,۲۵۰,۶۱۰
۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	۸۱۳,۵۲۰,۰۰۰	(۴۲۱,۲۹۱,۹۳۵)	۶۳۷,۴۳۴,۴۷۷

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)	۱,۷۹۱,۴۶۰,۰۵۴,۵۸۸	۱,۴۶۴,۳۵۰,۸۵۲,۸۶۳	(۶۱,۸۴۵,۹۸۵,۲۲۷)
(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)	۴۲۷,۵۴۱,۲۸۴,۸۶۶	۳۷۹,۷۹۰,۸۶۰,۶۳۹	۵,۰۴۵,۶۸۵,۰۶۱
(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)	۲,۲۱۹,۰۰۱,۳۳۹,۴۵۴	۱,۸۴۴,۱۴۱,۷۱۸,۵۰۲	(۵۶,۸۰۰,۳۰۰,۱۶۶)

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۶۸,۰۱۵,۶۶۹	۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶	شرکت سیدگردان الگوریتم-مدیر
۶۲,۴۵۹,۱۰۶	۳۴,۰۴۴,۶۴۸	موسسه حسابرسی آزمونگان-متولی
۱۱۳,۷۰۷,۳۱۱	۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران-حسابرس
۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی-مدیر سابق
۵,۵۴۴,۳۲۹,۴۶۹	۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵	

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد	ریال	ریال
۱۸	۴۸۷,۹۴۰,۸۷۸,۹۴۸	-
۲۳	۷۰,۴۳۴,۳۳۵,۸۰۱	-
	۵۵۸,۳۷۵,۲۱۴,۷۴۹	-

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۱۳,۳۶۰,۷۰۷	۱,۰۱۳,۴۰۴,۶۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۷۷,۴۶۹,۷۳۷	۲۴۱,۷۷۰,۳۴۱	مخارج نرم افزار
۱,۹۹۰,۸۳۰,۴۴۴	۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد
۲۵,۰۰۰	۳۱,۳۱۴,۷۲۷,۳۸۲	۲۸,۶۹۹,۱۲۷,۶۰۶
۸۸۱,۰۷۴	۱,۱۰۳,۶۲۳,۶۸۴,۵۴۶	۱,۲۹۹,۷۹۳,۸۲۰,۹۵۰
۹۰۶,۰۷۴	۱,۱۳۴,۹۳۸,۴۱۱,۹۲۸	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۶-۱	(۳۵,۳۸۶,۶۸۰,۷۷۵)	(۲۰,۵۵,۴۷۲,۵۸۳)	(۳۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۳)
۱۶-۲	۵,۵۵۳,۷۵۵,۴۹۳	۵,۷۰۷,۹۹۴,۶۱۴	۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲
۱۶-۳	(۶۱,۹۱۰,۵۰۲)	۱۱,۷۰۲,۷۱۲	(۴۴۸,۴۶۲,۶۹۰)
	(۲۹,۸۹۴,۸۳۵,۷۸۴)	۳,۶۶۴,۲۲۴,۷۴۳	(۲۷۶,۴۳۵,۶۸۵,۳۹۱)

زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و مراحه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۲۹۷,۷۲۶	۳۳۷,۸۵۶,۵۷۶,۰۵۰	۲۵۴,۹۶۶,۸۸۰,۷۱۸	(۱۰۲,۹۲۰,۰۹۸)	-	(۲۷,۲۱۳,۲۲۴,۷۶۶)	۲۱,۴۴۱,۱۳۷,۶۵۸
۱۴,۲۷۵,۵۹۲	۷۴,۰۳۴,۵۷۷,۶۸۳	۸۶,۲۴۴,۵۵۶,۰۹۲	(۵۶,۲۶۴,۴۷۴)	-	(۱۲,۲۶۶,۲۴۲,۸۸۳)	۴,۰۰۳,۸۱۶,۲۴۱
۴,۸۴۷,۶۷۴	۱۰۰,۳۹۳,۴۶۰,۲۰۰	۹۹,۶۲۱,۰۰۲,۹۹۷	(۷۶,۲۹۷,۹۷۰)	-	۶۹۶,۱۵۹,۲۳۳	(۹۱,۳۷۳,۳۸۹)
۵,۵۳۵,۳۶۱	۲۸,۲۴۰,۰۹۵,۷۰۹	۲۶,۴۷۲,۶۸۲,۹۹۹	(۲۱,۴۶۲,۱۰۸)	-	۱,۷۴۵,۹۵۰,۶۰۲	۳,۸۱۷,۰۵۴,۳۶۵
۶,۸۲۱,۹۳۸	۱۳,۹۲۲,۸۶۳,۱۸۰	۱۲,۲۶۱,۶۰۵,۰۹۳	(۱۰,۵۸۱,۰۴۸)	-	۱,۶۵۰,۶۷۷,۰۳۹	۱,۴۲۴,۰۱۵,۸۰۰
-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۹,۶۳۲,۵۶۴
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۶۲,۵۶۵,۵۱۱)
-	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۱۶,۱۹۰,۳۱۱)
-	-	-	-	-	-	-
۴۴۴,۴۴۷,۵۷۲,۸۲۲	۴۷۹,۵۶۶,۷۲۷,۸۹۹	(۲۶۷,۵۲۵,۶۹۸)	-	(۳۵,۳۸۶,۶۸۰,۷۷۵)	(۳,۰۵۵,۴۷۲,۵۸۳)	(۳۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۳)

بازار

سرمایه گذاری صنایع ایران

داروسازی سینا

بیمه سرمد

بیمه رازی

س. پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

ویتفا

حق تقدم ویتفا

۱-۱۶- مطابق ماده ۳ 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.

۱۶-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۱۰۰,۱۱۰	۲۹۱,۵۴۱,۴۹۷,۰۷۹	۲۹۲,۳۵۳,۵۱۲,۴۶۱	(۵,۴۴۷,۴۹۶)	-	(۸۱۷,۴۶۲,۸۷۸)
۳۱,۱۱۹,۵۶۶	۳۱۹,۱۰۰,۶۷۷,۲۶۰	۳۱۲,۶۹۴,۲۴۲,۸۸۹	(۳۵,۳۱۶,۰۰۰)	-	۶,۳۷۱,۲۱۸,۳۷۱
	۶۱۰,۶۴۲,۱۷۴,۳۳۹	۶۰۵,۰۴۷,۷۵۵,۳۵۰	(۴۰,۶۶۳,۴۹۶)	-	۵,۵۵۲,۷۵۵,۴۹۳

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریشم	۲۹,۱۰۰,۱۱۰	۲۹۱,۵۴۱,۴۹۷,۰۷۹	۲۹۲,۳۵۳,۵۱۲,۴۶۱	(۵,۴۴۷,۴۹۶)	-	(۸۱۷,۴۶۲,۸۷۸)	۴,۲۹۲,۹۱۱,۲۹۹
صندوق سرمایه گذاری آفرین بیدار	۳۱,۱۱۹,۵۶۶	۳۱۹,۱۰۰,۶۷۷,۲۶۰	۳۱۲,۶۹۴,۲۴۲,۸۸۹	(۳۵,۳۱۶,۰۰۰)	-	۶,۳۷۱,۲۱۸,۳۷۱	(۱,۲۰۹,۹۴۲,۸۸۷)
		۶۱۰,۶۴۲,۱۷۴,۳۳۹	۶۰۵,۰۴۷,۷۵۵,۳۵۰	(۴۰,۶۶۳,۴۹۶)	-	۵,۵۵۲,۷۵۵,۴۹۳	۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار

۱۶-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و مریجه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۸۰۰	۱۲۵,۸۰۰,۰۰۲,۴۰۰	۱۲۵,۷۷۰,۷۰۷,۹۰۱	(۹۱,۲۰۵,۰۰۱)	-	(۶۱,۹۱۰,۵۰۲)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-			

مریجه عام دولت ۵-شخ ۳۰۲

منفعت صبا اوند سپهر ۱۳۹۹/۱۲/۲۲

منفعت صبا اوند لوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گودانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی، صیان، دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی	ریال	ریال	ریال
۱-۱۷	(۱۴۶۵۷,۱۶۱,۵۱۹)	۱۷,۴۳۸,۶۹۸,۱۸۰	(۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)
۱-۱۷	(۶,۴۸۳,۴۷۸,۹۲۴)	(۵۴۶,۷۸۷,۹۹۵)	(۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)
۱-۱۷	(۶۷,۴۲۷,۶۰۹)	-	(۲۹۲,۲۶۹,۰۸۳)
	(۲۱,۲۰۸,۰۶۸,۰۵۲)	۱۶,۸۹۱,۹۱۰,۱۸۵	(۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶,۹۱۳,۳۷۱	۳۱,۴۶۹,۶۶۴,۷۹۲	۳۴,۸۳۹,۱۹۴,۳۹۳	(۲۲,۹۱۶,۹۳۵)	-	(۳,۳۹۳,۴۴۶,۵۴۶)	۵,۵۶۸,۸۶۷,۱۳۷	(۴,۵۱۱,۷۵۶,۶۹۲)
۳۶,۸۵۲,۴۴۰	۵۴,۹۸۳,۸۴۰,۴۸۰	۶۵,۱۹۱,۰۳۰,۲۶۵	(۴۱,۷۸۷,۷۱۹)	-	(۱۰,۲۴۸,۹۷۷,۵۰۴)	۲,۴۸۲,۲۲۴,۴۵۷	۹,۸۲۱,۷۳۷,۶۰۶
۱۳,۷۹۷,۶۹۴	۷۴,۲۱۷,۷۹۶,۰۲۶	۶۷,۳۳۶,۵۸۴,۳۹۳	(۵۶,۳۰۵,۵۲۵)	-	۶,۸۲۴,۸۰۶,۱۰۸	۱,۹۲۳,۸۰۸,۴۹۶	(۲۲,۰۰۹,۴۴۱,۱۹۲)
۱۳,۵۱۹,۷۳۷	۲۷۰,۲۵۹,۵۴۲,۶۲۹	۲۷۷,۸۹۳,۶۸۸,۹۵۴	(۲۰۵,۳۹۷,۲۵۲)	-	(۷,۸۳۹,۵۴۲,۵۷۷)	(۳,۱۲۳,۴۴۷,۱۹۲)	(۳۴,۹۸۷,۰۱۵,۰۱۴)
-	-	-	-	-	-	۲۱,۴۹۳,۷۳۵,۶۸۱	(۲۰,۷۲۶,۴۱۰,۸۹۱)
-	-	-	-	-	-	(۴,۰۶۷,۲۰۳,۱۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۲۳)	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۳۰,۸۸۳,۲۲۵)	-
۴۳۰,۹۳۰,۸۴۳,۹۲۷	۴۴۵,۲۶۰,۴۹۸,۰۰۵	(۳۲۷,۵۰۷,۴۴۱)	-	-	(۱۴,۶۵۷,۱۶۱,۵۱۹)	۱۷,۴۳۸,۶۹۸,۱۸۰	(۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)

سرمایه گذاری صنایع ایران

بیمه رازی

بیمه سرمد

شرکت داروسازی سینا

پاما

س. پتروشیمی ساختمان خلیج فارس

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

ویتنا

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۵,۴۲۹,۷۴۹	۱۳۹,۷۹۳,۵۲۵,۹۴۰	۱۵۰,۷۴۰,۵۸۳,۷۲۸	(۳۳,۲۰۰,۰۶۲)	-	(۱۰,۹۸۰,۲۵۸,۷۵۰)	(۷۱۱,۵۰۳,۷۲۷)	(۳,۱۰۶,۰۴۸,۲۷۲)
۹۷,۵۸۸,۹۲۳	۹۸۴,۲۸۱,۸۷۷,۳۷۷	۹۷۹,۷۶۲,۹۵۱,۲۰۸	(۲۲,۱۴۶,۳۴۲)	-	۴,۴۹۶,۷۷۹,۸۲۷	۱۶۴,۷۱۵,۷۲۲	(۶۸۶,۰۵۵,۲۴۲)
۱,۱۲۴,۰۷۵,۴۰۳,۲۱۷	۱,۱۳۰,۵۰۳,۵۳۴,۳۹۶	(۵۵,۳۴۷,۳۰۵)	-	-	(۶,۴۸۳,۴۷۸,۹۲۴)	(۵۴۶,۷۸۷,۹۹۵)	(۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)

صندوق س ارزش آفرین بهدار

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

۱۷-۳- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۶۴,۸۰۰	۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۷۴۷,۹۴۷,۶۰۹	(۱۱۹,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۶۷,۴۲۷,۶۰۹)	-	(۲۹۲,۲۶۹,۰۸۳)
	۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۷۴۷,۹۴۷,۶۰۹	(۱۱۹,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۶۷,۴۲۷,۶۰۹)	-	(۲۹۲,۲۶۹,۰۸۳)

مربحه عام دولت ش-خ ۰۳۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

یادداشت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
			ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۵,۲۱۴,۷۵۸	-
۱۸-۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۵,۴۵۰,۵۷۵	-
۱۸-۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	-
۱۸-۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-
۱۸-۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۷۷۴,۳۵۰	-
۱۸-۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۳,۰۱۸,۱۳۰	-
									۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹	-

۱۸-۱- با توجه به اینکه ماهیت سود سهام و سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری متفاوت از یکدیگر می باشند از این رو اقلام مقایسه ای این دو مورد از یکدیگر تفکیک و در دو یادداشت مجزا افشا شده اند.

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

یادداشت	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۸,۲۳۵,۲۲۷,۷۱۵	-	۳۸,۲۳۵,۲۲۷,۷۱۵	۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	۷۲,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۷۲,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۷۲,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲
	۳۸,۲۳۵,۲۲۷,۷۱۵	-	۳۸,۲۳۵,۲۲۷,۷۱۵	۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	۷۲,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۷۲,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۷۲,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

۱۹-۱- صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم از نوع صندوق های سرمایه گذاری "درآمد ثابت- با تقسیم سود ماهانه" می باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود های مهر ماه ۱۴۰۰ تا آذر 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۹,۰۱۲,۱۷۳,۹۲۲	۱۷۹,۶۳۳,۳۵۶	۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷
۲۰-۲	۱۶۸,۰۹۹,۱۹۴	۵۵,۲۲۶,۱۴۹	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹
	۹,۱۸۰,۲۷۳,۱۱۶	۲۳۴,۸۵۹,۵۰۵	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶

سود اوراق مشارکت و مراحه

سود سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت و مراحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹,۰۱۲,۱۷۳,۹۲۲	-	۱۶,۱۲۸,۸۴۷,۴۱۱
-	-	-	-	-	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰
-	-	-	-	-	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۲۲,۹۶۷,۹۰۶
		۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۰۱۲,۱۷۳,۹۲۲	۱۷۹,۶۳۳,۳۵۶	۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷

مراحه عام دولت ۵-ش ۳۰۲

منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲ ۱۴۰۰

منفعت صبا ارونندلوتوس ۱۲۲۲ ۱۴۰۰

۲۰-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	۶,۷۱۰,۲۳۰	-	۶,۷۱۰,۲۳۰	۳۶۲,۹۹۱	۱,۳۰۱,۵۲۳,۱۱۵
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	۱,۰۳۵,۴۳۹	-	۱,۰۳۵,۴۳۹	۳۲۵,۴۶۱	۱,۹۹۹,۷۱۴
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸	۴,۹۲۹	-	۴,۹۲۹	۹۸۹,۰۴۲	۴,۱۴۷,۲۸۶
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸	۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸	-	۲۲۲,۸۰۶,۸۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۸	۴,۲۱۴,۸۰۶	-	۴,۲۱۴,۸۰۶	-	۴,۹۱۴,۰۰۹
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۱,۱۵۹,۰۳۷	-	۱,۱۵۹,۰۳۷	-	۲۵,۷۷۱,۱۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۸۸,۷۸۳,۳۹۱	-	۸۸,۷۸۳,۳۹۱	-	۴۳,۰۵۴,۸۵۶
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۸,۵۱۶,۷۷۴	-	۸,۵۱۶,۷۷۴	-	۳,۶۸۹,۸۶۶
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۴,۳۱۷,۵۷۶	-	۴,۳۱۷,۵۷۶	-	۲,۴۶۴,۷۷۱
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱,۲۵۵,۲۳۱	-	۱,۲۵۵,۲۳۱	-	۳۷,۴۹۳,۵۶۴
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۸۲۴,۰۵۳	-	۸۲۴,۰۵۳	-	۲,۲۱۶,۵۵۸
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۵۱,۲۷۶,۲۸۰	-	۵۱,۲۷۶,۲۸۰	-	۵۵,۹۶۲,۳۴۶
۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۸	-	-	-	۴۱۴,۳۹۸	۱۰,۰۹۸,۸۴۸
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۸	-	-	-	۵۲,۹۸۹,۳۲۶	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷
۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۸	-	-	-	۱۴۴,۹۳۱	۱,۷۸۴,۰۰۵
۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۸	-	-	-	-	۳۴۱,۹۲۹,۳۴۵
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۸	-	-	-	-	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸
		۱۶۸,۰۹۹,۱۹۴	-	۱۶۸,۰۹۹,۱۹۴	۵۵,۲۲۶,۱۴۹	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۲ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۳ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۵ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۹ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۱۲ ۸۴۹۸۱۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۲۱۶۵۹۷۸۳۷۰۰۱ ۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۲۱۶۵۹۷۸۳۶۰۰۹ ۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۲۱۶۶۶۹۴۵۲۰۰۸ ۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۲۱۶۶۶۹۴۴۵۰۰۸ ۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۲۱۶۶۶۹۴۴۳۰۰۱ ۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۲۱۶۶۶۹۴۳۰۰۶ ۰

صادرات شعبه اسدآبادی-۲۱۶۶۶۹۴۳۳۰۰۷ ۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۱ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۴ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۷ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۸ ۸۴۹۸۱۰

سامان شعبه سی تیر-۲۲۵۶۹۶۵۱۱ ۸۴۹۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
صندوق ارزش آفرین بیدار	۲۱-۱	۱۰,۰۰۶,۷۶۴,۴۳۸	۷,۱۷۶,۱۱۱,۵۱۱
صندوق دارا الگوریتم	۲۱-۲	۵۳۲,۴۲۶,۶۶۵	۳۷۰,۶۹۹,۴۳۴
		۱۰,۵۳۹,۱۹۱,۱۰۳	۷,۵۴۶,۸۱۰,۹۴۵
			۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴

۲۱-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق های فوق با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۳ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۲- سایر درآمدها

شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال های قبل از درآمد سود سهام (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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۴۲,۵۸۰,۹۶۹	۵۹,۲۵۲,۹۲۲	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
۵۴۲,۵۸۰,۹۶۹	۵۹,۲۵۲,۹۲۲	۹۷,۳۳۸,۱۸۹

تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۹۷۷,۲۲۷,۹۷۱	۲,۳۴۳,۴۱۴,۱۸۶	۲۴,۴۲۹,۱۳۸,۱۶۵
۶۲,۴۵۹,۱۰۶	۳۴,۷۰۴,۰۷۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۳,۷۰۷,۳۱۱	۵۱,۰۸۰,۳۲۱	۳۲۶,۴۵۸,۷۹۷
۵,۱۵۳,۳۹۴,۳۸۸	۲,۴۲۹,۱۹۸,۵۸۶	۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲

کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان

حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵۷,۷۸۸,۰۳۵	۱۹۲,۳۵۸,۲۴۷	۹۰۲,۵۳۷,۵۰۷
-	۱۴۱,۴۶۳,۰۲۶	۶۹۳,۵۲۴,۱۷۷
۶,۷۴۹,۳۹۰	۴,۵۱۱,۸۶۱	۶۰,۵۴۴,۹۴۹
۱۴۰,۷۰۴,۲۴۷	۴۱,۸۸۲,۰۴۰	۳۳۸,۵۵۷,۹۲۶
۳,۵۳۷,۷۷۰	۱۰۲,۰۰۰	۲۶,۲۴۷,۴۴۰
۶۰۸,۷۷۹,۴۴۲	۳۸۰,۳۱۷,۱۷۴	۲,۰۲۱,۴۱۱,۹۹۹

هزینه های نرم افزار

هزینه تصفیه صندوق

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۳۰,۸۳۱,۶۴۰	۳۶۹,۹۶۸,۱۲۰	۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۶- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۸۶,۵۲۲,۸۶۷,۶۲۸	۲۶۰,۳۰۲,۴۳۶,۶۲۸
۸۶,۳۲۹,۰۹۹,۷۷۵	-	(۵,۱۹۰,۳۰۱,۴۹۷)
۸۶,۳۲۹,۰۹۹,۷۷۵	۸۶,۵۲۲,۸۶۷,۶۲۸	۲۵۵,۱۱۲,۱۳۵,۱۳۱

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۷- 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 ۲-۱-۲ 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	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	۱ درصد کمتر از دامنه نوسان مجاز	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶	بیمه رازی	ورازی	۱ درصد کمتر از دامنه نوسان مجاز	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷	اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
			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	۳۴.۰۷	۱۳,۰۰۰
			عادی	۲۹۵,۶۶۵		۲۹۵,۶۶۵
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۱۲.۵۶	۷,۰۰۰
			عادی	۱۰۶,۸۱۸		۱۰۶,۸۱۸
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۶۵	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۱۶	۱,۰۰۰
			عادی	۴۶۵		۴۶۵
جمع				۴۲۹,۸۱۱	۴۷.۴۴	۴۲۹,۸۱۱
						۳۷.۱۴

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		شرح معامله		مانده	مانده	بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ریال	ریال
		خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۲۵۵,۸۱۰,۹۱۲,۴۵۱	طی دوره	(۵۴۹,۷۸۶,۸۶۴,۱۷۵)	(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	کارمزد مدیر سابق	-		(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)	(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۰۷,۳۳۲,۱۴۵,۵۰۵	طی دوره	(۶۵,۳۸۸,۶۵۰,۷۴۰)	(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۹۱,۵۴۱,۴۹۷,۰۷۹	طی دوره	-	-
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۴,۹۷۷,۲۲۷,۹۷۱	طی دوره	(۴,۹۶۸,۰۱۵,۶۶۹)	(۹,۴۶۹,۱۳۸,۰۰۶)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۶۲,۴۵۹,۱۰۶	طی دوره	(۶۲,۴۵۹,۱۰۶)	(۳۴,۰۴۴,۶۴۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۱۳,۷۰۷,۳۱۱	طی دوره	(۱۱۳,۷۰۷,۳۱۱)	(۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸)

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

۱- ۲۹- 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 .

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیو

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی											الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی دارایی ها :
جمع	ویسا	ورازی	وایرا	کاما	وسرمد	ارزش	دارا	غوبنا	مفاخر	دسینا	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۰,۶۰۳,۳۳۶,۴۸۵	-	۵۴,۹۴۲,۰۵۲,۷۶۱	۳۱,۴۴۵,۷۴۷,۸۴۶	-	۷۴,۱۶۱,۳۹۰,۵۰۱	-	-	-	-	۲۷۰,۰۵۴,۱۴۵,۳۷۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۴۴۴,۸۸۸,۳۲۳	۳۵,۰۰۴,۴۷۰	۳۳۸,۹۲۸,۹۳۹	۱۸,۰۶۰,۰۵۸,۶۷۸	۶۵۶,۸۷۳,۶۸۱	۵۸۴,۳۴۴,۹۹۶	۱۱۰,۶۵۸,۰۲۱	۱۷۶,۸۱۴,۲۶۸	۷۶,۴۵۲,۹۳۰	۳۲۲,۶۳۴,۶۴۲	۸۳,۱۱۷,۶۹۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۷۲,۸۸۹,۷۲۷,۳۳۷	-	۶۴,۲۰۴,۱۹۴,۸۲۳	-	-	۵۶,۶۵۰,۷۶۰,۱۴۱	-	-	-	-	۵۲,۰۳۴,۷۷۲,۲۷۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۲۴,۰۲۰,۰۵۶,۰۱۲	-	-	-	-	-	۱۳۹,۷۶۰,۳۲۴,۹۷۷	۹۸۴,۲۵۹,۷۳۱,۰۲۵	-	-	-	صندوق های سرمایه گذاری
۹,۴۸۸,۶۶۸,۸۴۰	-	-	-	-	۲,۸۷۷,۵۰۷,۳۶۰	-	-	-	-	۶۶۱۱,۱۶۱,۴۸۰	حسابهای دریافتی
۶۳۷,۴۳۴,۴۷۷	-	۹۱,۸۳۱,۷۱۹	۹۱,۸۳۱,۷۲۵	-	۱۱۳,۳۷۵,۹۴۸	۱۱۳,۴۶۵,۰۲۸	۱۱۳,۴۶۵,۰۲۸	-	-	۱۱۳,۴۶۵,۰۲۹	سایر دارایی ها
۶,۴۱۱,۷۲۰,۵۳۲	-	-	-	-	۱	۵,۰۴۵,۶۸۵,۰۶۱	-	-	-	۱,۳۶۶,۰۳۵,۴۷۰	جاری کارگزاران
۱,۷۶۴,۴۹۵,۸۳۱,۹۰۶	۳۵,۰۰۴,۴۷۰	۱۱۹,۵۷۷,۰۰۸,۲۴۲	۴۹,۵۹۷,۶۳۸,۲۴۹	۶۵۶,۸۷۳,۶۸۱	۱۳۴,۳۸۷,۳۷۸,۹۴۷	۱۴۵,۰۳۰,۱۳۳,۰۸۷	۹۸۴,۵۵۰,۰۱۰,۳۳۱	۷۶,۴۵۲,۹۳۰	۳۲۲,۶۳۴,۶۴۲	۳۳۰,۲۶۲,۶۹۷,۳۲۷	جمع دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
بدهی ها :

دسینا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مفاخر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	غوینا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دارا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ارزش ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	وسرمد ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاما ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	وایرا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ورازی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ویسا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	جمع ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	(۵۱,۷۷۴,۳۸۱,۹۱۳)	-	-	-	(۶,۸۱۷,۴۴۸,۵۴۴)	(۴,۶۲۰,۱۹۰,۲۴۱)	-	(۶۳,۲۱۲,۰۲۰,۶۹۸)
(۱,۵۷۷,۱۴۱,۲۳۵)	-	-	(۱,۷۱۲,۴۶۶,۱۹۳)	(۷۱۳,۷۷۸,۳۶۸)	(۴۱۹,۹۴۹,۸۱۲)	(۳۹۲,۶۸۶,۳۵۴)	(۲۰۰,۵۴۸,۶۲۹)	(۳۲۷,۶۸۵,۱۸۶)	(۲۹,۹۸۰,۴۵۶)	(۵,۳۷۴,۲۳۶,۲۳۳)
-	-	-	(۴۸۷,۹۴۰,۵۹۴,۴۹۷)	(۷۰,۴۳۴,۳۳۵,۸۰۱)	-	-	-	(۲۸۴,۴۵۱)	-	(۵۵۸,۳۷۵,۲۱۴,۷۴۹)
(۶۶۵,۶۹۹,۷۷۲)	(۳۱۳,۶۶۴,۷۲۲)	(۷۵,۴۱۷,۴۹۱)	(۳۵۵,۵۸۹,۶۳۲)	(۲۰۰,۱۱۸,۱۱۹)	(۳۸۳,۸۳۶,۵۴۶)	(۲۶۴,۲۲۳,۱۱۷)	(۱۶۶,۸۷۵,۱۳۲)	(۱۷۰,۵۲۳,۷۶۷)	-	(۲,۵۹۵,۹۴۸,۲۹۸)
(۲,۲۴۲,۸۴۱,۰۰۷)	(۳۱۳,۶۶۴,۷۲۲)	(۷۵,۴۱۷,۴۹۱)	(۵۴۱,۷۸۳,۰۳۲,۲۳۵)	(۷۱,۳۴۸,۲۳۲,۲۸۸)	(۸۰۳,۷۸۶,۳۵۸)	(۶۵۶,۹۰۹,۴۷۱)	(۷,۱۸۴,۸۷۲,۳۰۵)	(۵,۱۱۸,۶۸۳,۶۴۵)	(۲۹,۹۸۰,۴۵۶)	(۶۲۹,۵۵۷,۴۱۹,۹۷۸)
۳۲۸,۰۱۹,۸۵۶,۳۲۰	۸,۹۶۹,۹۲۰	۱,۰۳۵,۴۳۹	۴۴۲,۷۶۶,۹۷۸,۰۹۶	۷۳,۶۸۱,۹۰۰,۷۹۹	۱۳۳,۵۸۳,۵۹۲,۵۸۹	(۳۵,۷۹۰)	۴۲,۴۱۲,۷۶۵,۹۴۴	۱۱۴,۴۵۸,۳۲۴,۵۹۷	۵,۰۲۴,۰۱۴	۱,۱۳۴,۹۳۸,۴۱۱,۹۲۸
۲,۹۶۹,۹۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۱۹۲	۲,۲۸۸,۷۵۵	۵۴۶,۰۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۳۱۴	۸۶۲,۶۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۵۸۹

خالص دارایی های هر واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	دسینا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مفاخر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	غویتا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دارا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ارزش ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	وسرمد ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاما ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	وایرا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ورازی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ویسا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	جمع ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان)فروش اوراق بهادار	۶۹۴,۸۱۰,۰۰۸	-	-	(۸۱۷,۴۶۲,۸۷۸)	۶,۳۷۱,۲۱۸,۳۷۱	۱,۷۴۵,۹۵۰,۶۰۲	(۲۷,۲۶۴,۰۴۲,۳۶۴)	(۱۲,۲۷۲,۵۱۳,۷۷۴)	۱,۶۴۸,۲۰۵,۲۵۱	-	(۲۹,۸۹۴,۸۳۵,۷۸۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷,۸۵۲,۷۶۵,۳۱۴)	-	-	۴,۴۹۶,۷۷۹,۸۲۷	(۱۰,۹۸۰,۲۵۸,۷۵۰)	۶,۷۸۲,۷۰۲,۱۰۸	-	(۳,۳۹۳,۴۴۶,۵۴۶)	(۱۰,۲۶۱,۰۷۹,۳۷۶)	-	(۲۱,۲۰۸,۰۶۸,۰۵۲)
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	۳۸,۲۳۵,۲۲۷,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	۳۸,۲۳۵,۲۲۷,۷۱۵
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۴۵,۵۲۳,۲۰۱	۶,۷۱۰,۲۳۰	۱,۰۲۵,۴۳۹	۸,۵۱۶,۷۷۴	۴,۳۲۲,۵۰۵	۲,۱۴۷,۷۹۸,۹۵۶	۱,۶۷۲,۰۷۲,۲۴۰	۱۵۳,۵۴۶,۸۲۱	۳,۰۳۶,۵۳۲,۱۴۴	۴,۲۱۴,۸۰۶	۹,۱۸۰,۲۷۹,۱۱۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	-	-	۵۳۲,۴۲۶,۶۶۵	۱۰,۰۰۶,۷۶۴,۴۳۸	-	-	-	-	-	۱۰,۵۳۹,۱۹۱,۱۰۳
سایر درآمدها	۳۵۴,۹۷۹,۸۲۱	-	-	-	-	۱۴۷,۹۹۹,۰۶۸	-	۳۹,۶۰۲,۰۸۰	-	-	۵۴۲,۵۸۰,۹۶۹
جمع درآمد ها	(۴,۶۵۷,۴۵۲,۲۸۴)	۶,۷۱۰,۲۳۰	۱,۰۲۵,۴۳۹	۴۲,۴۵۵,۴۸۸,۱۰۳	۵,۴۰۲,۰۴۶,۵۶۴	۱۰,۸۲۴,۴۵۰,۷۳۴	(۲۵,۵۹۱,۹۷۱,۱۲۴)	(۱۵,۴۷۳,۸۱۱,۴۱۹)	(۵,۵۷۶,۳۴۱,۹۸۱)	۴,۲۱۴,۸۰۶	۷,۳۹۴,۳۶۹,۰۶۷
هزینه ها:											
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۳۷۸,۲۲۴,۶۸۸)	-	-	(۱,۷۱۳,۷۲۳,۳۳۶)	(۷۱۵,۰۳۵,۵۱۱)	(۴۲۱,۲۰۶,۹۵۵)	(۳۹۴,۳۵۵,۷۹۷)	(۲۰۱,۸۰۵,۷۷۲)	(۳۲۸,۹۴۲,۳۲۹)	-	(۵,۱۵۳,۳۹۴,۳۸۸)
سایر هزینه ها	(۷۳,۹۹۲,۹۶۴)	-	-	(۷۳,۴۹۵,۰۱۴)	(۷۴,۶۰۵,۴۳۴)	(۷۳,۹۲۵,۰۶۴)	(۱۷۹,۶۵۵,۳۷۲)	(۶۶,۶۷۱,۹۱۷)	(۶۶,۴۳۳,۶۷۷)	-	(۶۰۸,۷۷۹,۴۴۲)
هزینه های مالی	-	-	-	(۲۵,۷۹۷,۱۶۷,۸۶۷)	(۴,۵۳۳,۳۷۹,۳۲۲)	-	-	-	(۲۸۴,۴۵۱)	-	(۳۰,۳۳۰,۸۳۱,۶۴۰)
جمع هزینه ها	(۱,۴۵۲,۳۱۷,۶۵۲)	-	-	(۲۷,۵۴۴,۳۸۶,۲۱۷)	(۵,۳۲۳,۰۲۰,۲۶۷)	(۴۹۵,۱۳۲,۰۱۹)	(۵۷۴,۰۱۱,۱۶۹)	(۲۶۸,۴۷۷,۶۸۹)	(۳۹۵,۶۶۰,۴۵۷)	-	(۳۶,۰۹۳,۰۰۵,۴۷۰)
سود(زیان) خالص	(۶,۱۰۹,۷۶۹,۹۳۶)	۶,۷۱۰,۲۳۰	۱,۰۲۵,۴۳۹	۱۴,۸۷۱,۱۰۱,۸۸۶	۷۹,۰۲۶,۲۹۷	۱۰,۳۲۹,۳۱۸,۷۱۵	(۲۶,۱۶۵,۹۸۲,۲۹۳)	(۱۵,۷۴۲,۲۸۹,۱۰۸)	(۵,۹۷۲,۰۰۲,۴۳۸)	۴,۲۱۴,۸۰۶	(۲۸,۶۹۸,۶۳۶,۴۰۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تکنیک عملیات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰									
دسینا		مفاخر		غویتا		دارا		ارزش	
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
۱۱۰,۴۴۶	۳۳۴,۱۲۹,۶۲۶,۲۵۶	-	۲,۲۵۹,۶۹۰	-	-	۳۱۳,۷۵۴	۴۲۷,۸۹۵,۸۷۶,۲۱۰	۳۲,۱۹۳	۷۳,۶۰۲,۸۷۴,۵۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۶,۱۰۹,۷۶۹,۹۳۶)	-	۶,۷۱۰,۲۳۰	-	۱,۰۳۵,۴۳۹	-	۱۴,۸۷۱,۱۰۱,۸۸۶	-	۷۹,۰۲۶,۲۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۴۴۶	۳۲۸,۰۱۹,۸۵۶,۳۲۰	-	۸,۹۶۹,۹۲۰	-	۱,۰۳۵,۴۳۹	۳۱۳,۷۵۴	۴۴۲,۷۶۶,۹۷۸,۰۹۶	۳۲,۱۹۳	۷۳,۶۸۱,۹۰۰,۸۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
وسرمد		پاما		وایرا		ورازی		ویسا		جمع	
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
۲۴۴,۶۵۶	۱۲۳,۲۵۴,۲۷۳,۸۷۴	۲۵۱,۱۸۵	۱۹۱,۰۲۱,۸۴۶,۷۲۸	۷۲,۳۳۸	۵۸,۱۵۵,۰۵۵,۰۵۲	۱۳۲,۶۸۷	۱۲۰,۴۳۰,۳۲۷,۰۳۵	-	۸۰۹,۳۰۸	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۵۱,۱۸۵)	(۲۵۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۲۵۱,۱۸۵)	(۲۵۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۰,۳۲۹,۳۱۸,۷۱۵	-	(۲۶,۱۶۵,۹۸۲,۲۹۳)	-	(۱۵,۷۲۲,۲۸۹,۱۰۸)	-	(۵,۹۷۲,۰۰۲,۴۲۸)	-	۴,۲۱۴,۸۰۶	-	(۲۸,۶۹۸,۶۳۶,۴۰۳)
-	-	-	۸۶,۳۲۹,۰۹۹,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۳۲۹,۰۹۹,۷۷۵
۲۴۴,۶۵۶	۱۳۳,۵۸۳,۵۹۲,۵۸۹	-	(۳۵,۷۹۰)	۷۲,۳۳۸	۴۲,۴۱۲,۷۶۵,۹۴۴	۱۳۲,۶۸۷	۱۱۴,۴۵۸,۳۲۴,۵۹۷	-	۵,۰۲۴,۰۱۴	۹۰۶,۰۷۴	۱,۱۳۴,۹۳۸,۴۱۱,۹۲۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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	۱,۷۶۲,۶۹۵	۱,۳۳۵,۶۷۵	۱,۶۷۰,۹۱۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۷۶۲,۶۹۵	۱,۳۳۵,۶۷۵	۱,۶۷۰,۹۱۵
جمع بدهی های جاری	۶۲۷,۷۵۶	۶۱۴,۲۷۸	۶۰۷,۵۳۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۶۲۷,۷۵۶	۶۱۴,۲۷۸	۶۰۷,۵۳۹
جمع کل تعهدات	۶۴,۳۷۵	۲۱,۲۲۲	۲۱۲,۲۱۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۹۲,۱۳۱	۶۳۵,۵۰۰	۸۱۹,۷۵۴
نسبت جاری	۲.۵۵	۲.۱۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۹		۰.۴۹