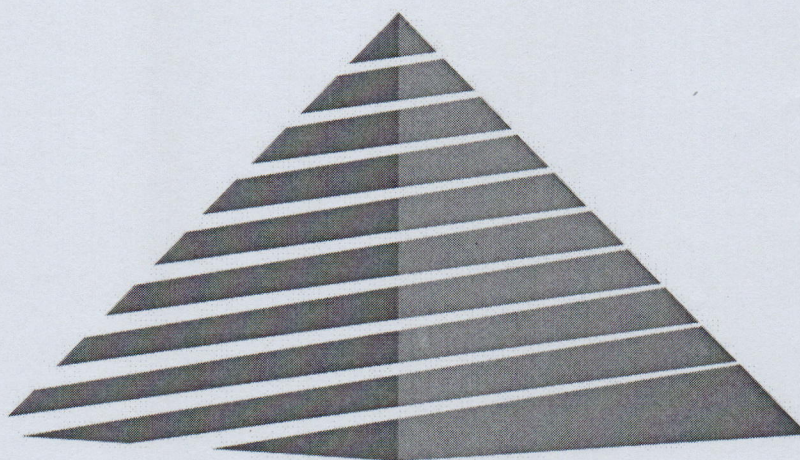




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



با سلام و احترام؛

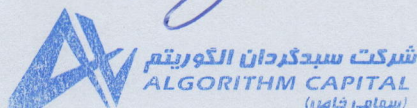
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 - ۲۵	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 ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	حامد حامدی نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۰۷,۳۲۵,۸۴۳,۳۰۰	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۴۵۶,۳۷۲,۱۱۲	۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸۱۴,۲۵۴,۷۹۲,۸۸۹	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۷۹۳,۲۶۲,۴۹۷,۴۶۷	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳
حساب های دریافتی	۹	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳
سایر دارایی ها	۱۰	۳۹۷,۶۷۰,۹۶۵	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲
جاری کارگزاران	۱۱	۳۱,۶۷۹,۷۳۱,۱۴۲	-
جمع دارایی ها		۲,۰۴۸,۹۰۵,۸۰۴,۱۰۷	۱,۷۷۱,۴۸۶,۲۵۰,۴۶۴

بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	-	(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۴,۵۸۴,۸۲۸,۸۰۰)	(۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵)
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	(۱,۰۲۴,۷۰۵)	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	(۲۴۲,۷۳۰,۲۶۷,۰۹۷)	-
پیش دریافت	۱۵	(۲۲,۲۴۰,۷۶۱,۰۱۵)	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۶	(۱,۵۴۷,۹۶۳,۶۲۷)	(۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵)
جمع بدهی ها		(۲۷۱,۱۰۴,۸۴۵,۲۴۴)	(۴۴۲,۹۹۳,۳۰۱,۹۰۸)
خالص دارایی ها	۱۷	۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری		۱,۱۸۴,۷۹۱	۱,۱۴۷,۹۶۵



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸ (۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵)	(۳۲,۰۳۸,۹۳۰,۷۲۲)	(۲۷۶,۴۳۵,۶۸۵,۳۹۱)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹ (۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۹۶,۱۳۷,۵۴۰,۶۷۵)	(۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)
سود سهام	۲۰ ۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹
سود صندوق های سرمایه‌گذاری	۲۱ ۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۲۱۱	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲ ۲۲,۶۴۴,۸۲۱,۷۸۲	۵۵,۲۸,۲۹۲,۰۷۹	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۳ ۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۸,۹۰۷,۸۱۸,۴۸۹	۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴
سایر درآمدها	۲۴ ۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۴۳۱,۳۳۳,۱۵۷	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
جمع درآمدها	۷۴,۶۲۵,۸۶۰,۷۹۲	(۷۶,۸۰۲,۲۲۹,۳۳۰)	(۲۱۶,۳۰۷,۰۲۲,۶۵۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۲۵ (۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)	(۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴)	(۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲)
سایر هزینه ها	۲۶ (۱,۱۰۲,۳۳۹,۲۵۵)	(۱,۴۲۱,۷۳۰,۴۲۸)	(۲,۰۲۱,۴۱۱,۹۹۹)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۶۴,۴۱۴,۱۱۸,۳۰۴	(۸۷,۳۰۸,۹۳۸,۷۹۲)	(۲۴۳,۲۶۴,۰۳۱,۶۱۳)
هزینه های مالی	۲۷ (۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۴۰۴)	(۱,۲۷۶,۵۱۴,۷۴۶)	(۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۲)
سود(زیان) خالص	۱۴,۴۶۲,۲۹۶,۹۰۰	(۸۸,۵۸۵,۴۵۳,۵۳۸)	(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۱.۱۲	-۱۰.۰۴	-۲۳.۱۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۰.۸۴	-۶.۶۴	-۱۹.۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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	۸۰۴,۴۴۴	۹۵۸,۱۷۱	۱,۱۳۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۶۱,۱۸۵)	(۴,۸۶۳)	(۸۲,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
تسویه نمادهای حذف شده	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	(۸۸,۵۸۵,۴۵۳,۵۳۸)	(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)
تعدیلات	۲۸ ۹۱,۵۸۹,۷۸۲,۳۰۵	۱۷۲,۰۳۴,۲۲۰,۳۳۰	۲۵۵,۱۱۲,۱۳۵,۱۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۷ ۱,۵۰۰,۵۱۸	۱,۳۱۶,۵۲۸,۰۰۱,۰۰۲	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی کوشا الگوریتم در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۴۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ طی شماره ۳۷۹۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ با نام بازارگردانی آینده‌نگر توسعه سینا به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ نام صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۵۴۰۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵، سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافت. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تأمین 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 شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، طبقه چهارم، واحد ۴۱۰.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی 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 تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) شماره ۵۲، طبقه دوم.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 تهران، خیابان شریعتی، قلهک، کوچه شریف، پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های 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 ساز و 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 ۴-۷ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

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	لایراتوار 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 سرم	وسرم	۲٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
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	صرزم۴۱۱	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 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند (۲-۳-۳) 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. *

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ***	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده‌های 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 دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می شود.

1. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های 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 یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این 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 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 دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

های 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 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۳۱۰,۶۱۱,۲۲۳,۶۸۳	۲۸۰,۵۴۲,۹۸۷,۵۶۴	۲۹۶,۴۶۰,۵۷۷,۸۸۴	۲۶۱,۴۷۳,۵۶۲,۸۷۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۲۳,۶۸۳,۵۴۵,۲۷۱	۱۱۶,۴۵۰,۵۷۶,۲۳۷	۱۳۷,۲۶۹,۴۰۹,۱۸۱	۱۲۵,۰۸۱,۷۰۵,۵۹۵
سرمایه گذاریها	۱۰,۴۴۰,۱۳۶,۵۶۹	۱۰,۳۳۲,۲۷۹,۴۹۹	۴۵,۴۹۱,۷۵۰,۱۶۶	۴۰,۹۷۹,۹۹۳,۴۷۶
استخراج کانه های فلزی	-	-	۱۶۴,۱۷۱,۹۱۳,۹۵۲	۱۴۳,۴۴۵,۵۰۳,۰۶۰
	۴۴۴,۷۳۵,۰۰۵,۵۲۳	۴۰۷,۳۲۵,۸۴۳,۳۰۰	۶۴۳,۳۹۳,۶۵۱,۱۸۳	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
		۱۹.۸۸		۳۲.۲۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال		ریال	
بانک صادرات ۰۰۸- شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۴۷۳,۸۳۴,۶۹۵	۰.۰۲	۷۰,۳۱۹,۱۴۱	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۶/۰۸	۱۰	۲۹۴,۱۲۳,۵۶۶	۰.۰۱	-	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۸- شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۲۶۳,۲۶۷,۳۶۴	۰.۰۱	۱۸۶,۹۵۴,۲۷۰	۰.۰۱
بانک صادرات ۰۰۹- شعبه میدان اسدآبادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۱۳۸,۱۹۵,۷۴۸	۰.۰۱	۲۳,۰۰۶,۸۸۹,۳۷۲	۱.۳۰
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۴۹,۰۶۲,۹۳۰	۰.۰۱	۶۴۲,۳۰۶,۶۸۰	۰.۰۴
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدآبادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۹۱,۵۹۱,۱۴۲	۰.۰۰	۳۳۹,۲۳۹,۳۲۱	۰.۰۲
بانک صادرات ۰۰۶- شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۲۶,۶۲۳,۳۰۹	۰.۰۰	۱,۰۰۳,۰۷۸,۳۲۰	۰.۰۶
بانک صادرات ۰۰۷- شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۹,۶۷۳,۳۵۸	۰.۰۰	۷,۹۵۰,۳۹۲,۰۳۳	۰.۴۵
بانک سامان ۲- شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-	۰.۰۰	۳۷۱,۴۷۱,۵۴۹	۰.۰۲
بانک سامان ۳- شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-	۰.۰۰	۱۷۸,۹۵۸,۱۹۹	۰.۰۱
بانک سامان ۱۲- شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۸	-	۰.۰۰	۲۲۲,۱۰۶,۳۴۸	۰.۰۱
بانک سامان ۵- شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸	-	۰.۰۰	۲۴۷,۱۶۹	۰.۰۰
بانک سامان ۹- شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸	-	۰.۰۰	۲۱۴,۶۱۹	۰.۰۰
			۱,۴۵۶,۳۷۲,۱۱۲	۰.۰۷	۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱	۱.۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۸۱۴,۲۵۴,۷۹۲,۸۸۹	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
اوراق مشارکت فرابورسی	۸۱۴,۲۵۴,۷۹۲,۸۸۹	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال
مراجعه عام دولت ۳-شخ ۰۱۰۵	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۱۶	۵۶۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۷,۴۹۰,۹۴۴	۵۶۹,۰۳۲,۶۴۳,۶۴۸	۲۷.۷۷	-
مراجعه عام دولت ۵-شخ ۰۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۸۴۶,۰۷۷	۱۹۴,۰۹۵,۷۷۸,۱۷۵	۹.۴۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۲۰	۵۰,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۶۳۴,۹۸۶	۵۱,۱۲۶,۳۷۱,۰۶۶	۲.۵۰	-
			۸۰۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۸,۹۷۲,۰۰۷	۸۱۴,۲۵۴,۷۹۲,۸۸۹	۳۹.۷۴	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال		ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	۵۵,۷۶۲,۸۶۷	۵۶۰,۱۰۳,۰۶۶,۷۸۱	۵۵۹,۰۱۰,۱۶۳,۶۶۳	۲۷.۲۸	۸۳۳,۶۹۷,۵۴۲,۷۲۴	۸۳۳,۰۱۱,۴۸۷,۴۸۱
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین بیدار	۲۵,۱۶۷,۳۴۵	۲۲۵,۸۹۷,۹۵۶,۳۹۹	۲۳۴,۲۵۲,۳۳۳,۸۰۴	۱۱.۴۳	۱۱۹,۸۷۲,۸۲۴,۶۹۴	۱۱۶,۷۶۶,۷۷۶,۴۲۲
		۷۸۶,۰۰۱,۰۲۳,۱۸۰	۷۹۳,۲۶۲,۴۹۷,۴۶۷	۳۸.۷۲	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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	(۶۱,۵۸۳,۸۰۸)	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	۲۵	۹-۱ سود دریافتنی سهام
۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	(۶۱,۵۸۳,۸۰۸)	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰		

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹			شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۵,۹۹۵,۲۱۴,۷۵۸	-	-			شرکت داروسازی سینا
۲,۵۵۵,۴۵۰,۵۷۵	-	-			شرکت بیمه سرمد
۱,۲۸۳,۰۱۸,۱۳۰	-	-			شرکت باما
۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲				

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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
مانده	استهلاک	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در	مخارج نرم افزار و سایت	
پایان دوره	طی دوره	ریال	ابتدای دوره	مخارج عضویت در کانون	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع	
۳۷۴,۷۹۶,۲۶۵	(۴۴۷,۳۲۰,۵۵۶)	۸۲۲,۱۱۶,۸۲۱	-		
-	(۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲)	-	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲		
۲۲,۸۷۴,۷۰۰	(۱۳,۵۱۸,۱۷۶)	۳۶,۳۹۲,۸۷۶	-		
۳۹۷,۶۷۰,۹۶۵	(۷۰۶,۰۴۵,۱۴۴)	۸۵۸,۵۰۹,۶۹۷	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲		

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	
۲۱,۵۸۸,۲۲۶,۷۷۱	۴,۱۵۴,۶۱۶,۸۹۱,۳۴۳	۴,۵۶۵,۱۶۰,۳۰۰,۰۶۶	(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)		
۱۰,۰۹۱,۵۰۴,۳۷۱	۸۸۲,۷۵۶,۷۵۷,۲۱۵	۹۳۵,۵۵۳,۰۰۰,۷۵۲	(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)		
۳۱,۶۷۹,۷۳۱,۱۴۲	۵,۰۳۷,۳۷۳,۶۴۸,۵۵۸	۵,۵۰۰,۷۱۳,۳۰۰,۸۱۸	(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶	۴,۲۲۳,۶۶۶,۲۲۵	شرکت سیدگردان الگوریتم- مدیر
۳۴,۰۴۴,۶۴۸	۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶	موسسه حسابرسی آزمودگان- متولی
۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸	۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران- حسابرس
۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	-	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق
۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵	۴,۵۸۴,۸۲۸,۸۰۰	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۰۲۴,۷۰۵	تنه صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۰۲۴,۷۰۵	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	درصد
-	۱۰۲,۱۵۸,۶۹۶,۸۰۰	۱۸
-	۱۴۰,۵۷۱,۵۷۰,۲۹۷	۲۳
-	۲۴۲,۷۳۰,۲۶۷,۰۹۷	

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۲,۲۴۰,۷۶۱,۰۱۵	۱۵-۱
-	۲۲,۲۴۰,۷۶۱,۰۱۵	

۱۵-۱ مطابق با مفاد قرارداد بازارگردانی اوراق اجاره سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی، کارمزد بازارگردانی اوراق یاد شده طی چهار مرحله و در ابتدای دوره های یکساله از زمان شروع پذیره نویسی به حساب صندوق واریز می گردد. رویه مدیر صندوق در خصوص ثبت و شناسایی درآمد کارمزد یاد شده، ثبت مبلغ کارمزد دریافتی با عنوان پیش دریافت درآمد در مقطع دریافت و سپس استهلاك پیش دریافت و شناسایی درآمد بازارگردانی به صورت روزانه می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۱۳,۴۰۴,۶۱۴	۷۹۴,۲۸۲,۵۸۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴۱,۷۷۰,۳۴۱	۷۵۳,۶۸۱,۰۴۷	مخارج نرم افزار
۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵	۱,۵۴۷,۹۶۳,۶۲۷	

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸,۶۹۹,۱۲۷,۶۰۶	۲۵,۰۰۰	۲۹,۶۱۹,۷۸۷,۲۸۱	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۲۹۹,۷۹۳,۸۲۰,۹۵۰	۱,۱۳۲,۲۵۹	۱,۷۴۸,۱۸۱,۱۷۱,۵۸۲	۱,۴۷۵,۵۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	۱,۱۵۷,۲۵۹	۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	۱,۵۰۰,۵۱۸	

۱۸- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۲۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۳)	(۳۳,۹۰۵,۸۱۲,۴۹۲)	(۵۸,۸۸۵,۶۰۲,۵۶۴)	۱۸-۱	زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲	۱,۹۸۰,۱۴۶,۸۴۶	۱۷,۶۸۴,۴۸۵,۷۵۵	۱۸-۲	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
(۴۴۸,۴۶۲,۶۹۰)	(۱۱۳,۲۶۵,۰۷۶)	(۱۸۷,۰۱۸,۹۴۶)	۱۸-۳	زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت و مرابحه
(۲۷۶,۴۳۵,۶۸۵,۳۹۱)	(۳۲,۰۳۸,۹۳۰,۷۲۲)	(۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۸- زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۵,۳۹۷,۷۲۶	۲۲۷,۸۵۶,۵۷۶,۰۵۰	۲۵۴,۹۶۶,۸۸۰,۷۱۸	(۱۰۲,۹۲۰,۰۹۸)	-	(۲۷,۲۱۳,۲۲۴,۷۶۶)	۳۱,۶۳۹,۰۴۶,۹۱۱	(۳۵,۲۲۳,۹۷۵,۸۲۶)	
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۵,۴۳۹,۵۷۶	۱۳۷,۵۱۷,۱۳۳,۱۶۶	(۹۱,۳۰۹,۵۸۵)	-	(۱۷,۴۶۰,۴۶۲,۱۲۶)	۱۱,۴۴۸,۳۸۷,۶۹۹	(۱۵,۸۳۹,۰۰۳,۸۰۰)	
داروسازی سینا	۷,۲۰۸,۴۱۰	۱۴۸,۰۴۱,۰۳۷,۱۸۰	(۱۱۲,۵۰۹,۷۴۹)	-	(۴۷,۰۱۴,۹۲۱)	(۳,۴۴۳,۱۸۱,۳۲۴)	(۶۱,۳۲۴,۷۱۷,۳۱۵)	
بیمه سرمد	۱۴,۹۲۷,۴۲۲	۶۹,۸۴۶,۷۳۶,۴۳۳	(۵۳,۰۸۲,۴۶۹)	-	(۷۹۹,۷۶۲,۵۴۰)	(۹,۹۲۴,۵۸۶,۶۳۲)	(۴۸,۴۱۱,۴۸۲,۷۴۳)	
بیمه رازی	۱۰۷,۶۳۷,۰۰۲	۱۴۰,۳۳۱,۹۹۲,۵۳۶	(۱۰۶,۶۴۹,۰۷۸)	-	(۱۳,۳۶۵,۱۳۸,۲۱۱)	(۱۷,۶۹۰,۶۲۰,۱۲۷)	(۱۷,۹۷۷,۰۸۲,۹۳۰)	
س. پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۵,۶۰۰,۰۳۳)	(۴۱,۶۷۲,۳۱۵,۲۲۱)	
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۷۶,۲۵۲,۰۷۵)	(۱۱,۹۶۴,۳۵۵,۶۶۱)	
ویتانا	-	-	-	-	-	(۲۳,۴۳۹,۱۶۰,۰۴۶)	(۳۷,۹۰۳,۴۱۰,۷۵۲)	
حق تقدم ویتانا	-	-	-	-	-	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)	
	۷۰۶,۲۲۴,۳۲۲,۸۲۴	۷۶۴,۶۴۳,۴۵۴,۴۰۹	(۴۶۶,۴۷۰,۹۷۹)	-	(۵۸,۸۸۵,۶۰۲,۵۶۴)	(۳۳,۹۰۵,۸۱۲,۴۹۲)	(۲۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۳)	

۱-۱-۱۸- 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.

۲-۱۸- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۱۲۸,۷۹۵,۰۲۴	۱,۲۹۷,۳۶۵,۰۷۰,۶۳۱	۱,۲۹۲,۵۱۴,۰۳۹,۶۲۲	(۲۸,۰۷۴,۹۰۸)	-	۴,۸۲۲,۹۵۶,۱۰۱	۴,۲۹۲,۹۱۱,۲۹۹	۱,۱۵۰,۴۲۹,۶۳۵
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	۶۹,۸۹۵,۱۵۲	۶۷۸,۴۵۴,۷۹۶,۵۰۰	۶۶۵,۵۲۴,۲۴۷,۴۵۸	(۶۹,۰۱۹,۳۸۸)	-	۱۲,۸۶۱,۵۲۹,۶۵۴	(۱,۲۰۹,۹۴۲,۸۸۷)	۸۲۹,۷۱۷,۲۱۱
	۱,۹۷۵,۸۱۹,۸۶۷,۱۳۱	۱,۹۵۸,۰۳۸,۲۸۷,۰۸۰	۱,۹۵۸,۰۳۸,۲۸۷,۰۸۰	(۹۷,۰۹۴,۲۹۶)	-	۱۷,۶۸۴,۴۸۵,۷۵۵	۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲	۱,۹۸۰,۱۴۶,۸۴۶

۳-۱۸- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و مرابحه

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مرابحه عام دولت ۵-ش خ ۳۰۲	۲۷۳,۵۰۰	۲۷۳,۵۰۰,۰۰۲,۴۰۰	۲۷۳,۴۸۸,۳۶۶,۴۰۸	(۱۹۸,۳۸۷,۵۰۱)	-	(۱۸۶,۶۵۱,۵۰۹)	(۴۶۰,۱۶۵,۴۰۲)	(۱۲۴,۹۶۷,۷۸۸)
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۳,۹۵۰)	-	(۳۶۷,۴۳۷)	-	-
منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰/۱۲۲۲	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۰۸,۶۸۴	۲۵,۵۰۸,۶۸۴
منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۴۰۰/۱۲۲۲	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۰۵,۹۷۲)	(۱۳,۸۰۵,۹۷۲)
	۲۷۶,۰۱۰,۰۰۲,۴۰۰	۲۷۵,۹۹۸,۳۶۹,۸۹۵	(۱۹۸,۶۵۱,۴۵۱)	-	(۱۸۷,۰۱۸,۹۴۶)	(۱۱۳,۲۶۵,۰۷۶)	(۴۴۸,۴۶۲,۶۹۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	(۷,۹۷۴,۴۵۵,۴۳۷)	(۹۷,۴۲۷,۷۶۳,۱۰۷)	(۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)
۱۹-۲	۷,۳۹۷,۱۶۷,۰۶۴	۲۹۰,۸۴۹,۶۲۱	(۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)
۱۹-۳	(۹,۷۷۶,۲۲۱,۴۸۱)	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	(۲۹۲,۳۶۹,۰۸۳)
	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۹۶,۱۳۷,۵۴۰,۶۷۵)	(۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)

۱- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۷,۵۶۲	۱۰,۳۴۰,۱۳۸,۰۰۴	۱۰,۳۸۹,۵۰۳,۴۵۱	(۷,۸۵۸,۵۰۵)	-	(۵۷,۲۲۳,۹۵۲)	۲,۸۴۳,۴۳۳,۹۹۹	(۴,۵۱۱,۷۵۶,۶۹۲)	
۱۳,۸۴۴,۳۶۶	۲۱,۴۱۷,۰۷۹,۵۰۱	۱۸,۰۶۰,۳۳۲,۲۶۶	(۱۶,۳۷۶,۹۸۰)	-	۳,۳۴۰,۵۷۰,۲۵۵	(۶,۳۴۸,۰۶۴,۰۷۳)	۹,۸۲۱,۷۳۷,۶۰۶	
۳۹,۶۱۷,۶۸۷	۹۵,۱۲۲,۰۶۶,۴۸۷	۹۶,۵۱۱,۸۴۱,۵۴۳	(۷۲,۲۹۲,۷۷۱)	-	(۱,۴۶۲,۰۶۷,۸۲۷)	(۲۱,۳۸۰,۳۴۴,۸۱۵)	(۲۲,۰۰۹,۴۴۱,۱۹۲)	
۱۴,۲۵۱,۵۹۲	۲۸۰,۷۵۶,۳۴۲,۳۹۹	۲۹۰,۳۳۸,۷۲۱,۴۷۷	(۲۱۳,۳۷۴,۸۳۵)	-	(۹,۷۹۵,۷۳۳,۹۱۳)	(۲۷,۷۸۱,۳۵۹,۲۷۵)	(۳۴,۹۸۷,۰۱۵,۰۱۴)	
-	-	-	-	-	-	(۲۷,۸۷۴,۴۵۸,۱۶۳)	(۲۰,۷۲۶,۴۱۰,۸۹۱)	
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۱۷,۰۹۹,۰۷۷)	-	
-	-	-	-	-	-	(۴,۴۶۹,۸۷۱,۷۰۳)	-	
۴۰۷,۶۳۵,۶۴۶,۳۹۱	۴۱۵,۳۰۰,۳۹۸,۷۳۷	(۳۰۹,۸۰۳,۰۹۱)	-	-	(۷,۹۷۴,۴۵۵,۴۳۷)	(۹۷,۴۲۷,۷۶۳,۱۰۷)	(۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۱۶۷,۳۴۵	۲۳۴,۳۰۷,۹۸۱,۹۵۰	۲۲۵,۸۷۹,۵۳۹,۵۵۰	(۵۵,۶۴۸,۱۴۶)	-	۸,۳۷۲,۷۹۴,۲۵۴	۶۳۶,۳۷۸,۵۴۹	(۳,۱۰۶,۰۴۸,۲۷۲)	
۵۵,۷۶۲,۸۶۷	۵۵۹,۰۲۲,۷۴۱,۶۷۴	۵۵۹,۹۸۵,۷۹۰,۸۵۳	(۱۲,۵۷۸,۰۱۲)	-	(۹۷۵,۶۲۷,۱۹۱)	(۳۴۵,۵۲۸,۹۲۸)	(۶۸۶,۰۵۵,۲۴۳)	
۷۹۳,۳۳۰,۷۲۳,۶۲۴	۷۸۵,۸۶۵,۳۳۰,۴۰۳	(۶۸,۲۲۶,۱۵۷)	-	-	۷,۳۹۷,۱۶۷,۰۶۴	۲۹۰,۸۴۹,۶۲۱	(۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)	

۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۳,۲۰۰	۵۵۴,۲۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۵۶۳,۳۸۷,۴۴۵,۰۰۰	(۴۰۱,۸۰۷,۲۹۶)	-	(۹۵۷۲,۲۹۲,۲۹۶)	-	-	
۱۹۳,۱۰۰	۱۹۳,۱۰۱,۹۳۱,۰۰۰	۱۹۳,۱۵۸,۱۶۷,۳۰۰	(۱۳۹,۹۹۸,۹۰۲)	-	(۱۹۶,۳۳۵,۲۰۲)	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	(۲۹۲,۳۶۹,۰۸۳)	
۵۰,۰۹۶	۵۰۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۶۴,۳۰۰,۰۶۳	(۷,۲۶۳,۹۲۰)	-	(۷,۶۹۳,۹۸۳)	-	-	
۷۹۷,۴۱۴,۸۹۱,۰۰۰	۸۰۶,۶۴۲,۰۴۲,۳۶۳	(۵۴۹,۰۷۰,۱۱۸)	-	-	(۹,۷۷۶,۲۲۱,۴۸۱)	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	(۲۹۲,۳۶۹,۰۸۳)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				یادداشت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۵۶,۶۰۲,۶۲۰	۳,۶۲۰,۹۰۱,۶۶۷	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	(۶۱,۵۸۳,۸۰۸)	۱۲۰	۴۹۲,۰۶۶۷	۲۰-۱
۵,۹۹۵,۲۱۲,۷۵۸	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۲,۵۵۵,۴۵۰,۵۷۵	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۱۵۱,۷۷۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۱,۲۸۳,۰۱۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹	۳,۶۲۰,۹۰۱,۶۶۷	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	(۶۱,۵۸۳,۸۰۸)	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰		

۲۰-۱ 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.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				یادداشت
		سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	-	-	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	۲۱-۱
۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	-	-	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	

۲۱-۱ صندوق سرمایه گذاری دارا الگورتیم از نوع صندوق های سرمایه گذاری "ثابت و متغیر" می باشد و منابع فوق نیز شامل تقسیم سود های مهر ماه ۱۴۰۰ تا اسفند ماه ۱۴۰۰ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوآلگوریت

گزارش مالی، مان، دوره ای

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و مرابحه	۲۲,۳۶۸,۷۶۵,۳۰۵	۴,۵۵۵,۶۶۴,۲۰۹	۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷
سود سپرده بانکی	۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷	۹۷۲,۶۲۷,۸۷۰	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹
	۲۲,۶۴۴,۸۲۱,۷۸۲	۵,۵۲۸,۲۹۲,۰۷۹	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶

۲۲-۱- سود اوراق مشارکت و مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۵,۱۷۵,۰۲۸,۰۲۸	۴,۳۷۶,۰۳۰,۸۵۲	۱۶,۱۲۸,۸۴۷,۴۱۱	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۵۶۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶,۱۶۵,۴۳۲,۱۸۷	-	-	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۵۰,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۲۸,۳۰۵,۰۹۰	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	-
-	-	-	-	-	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	-
-	-	۸۰۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۳۶۸,۷۶۵,۳۰۵	۴,۵۵۵,۶۶۴,۲۰۹	۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷	-

۲۲-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۹۴,۳۹۳,۵۶۱	-	۹۴,۳۹۳,۵۶۱	-	۲,۲۱۶,۵۵۸	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۹۱,۵۵۶,۷۲۹	-	۹۱,۵۵۶,۷۲۹	-	۴۳,۰۵۴,۸۵۶	-
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۵۱,۸۵۴,۱۲۷	-	۵۱,۸۵۴,۱۲۷	-	۵۵,۹۶۲,۳۴۶	-
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۱,۷۲۸,۴۴۷	-	۱۱,۷۲۸,۴۴۷	-	۳,۶۸۹,۸۶۶	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۹,۴۹۵,۰۶۵	-	۹,۴۹۵,۰۶۵	-	۲۵,۷۷۱,۱۰۰	-
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۸,۶۶۲,۳۶۱	-	۸,۶۶۲,۳۶۱	-	۳۷,۴۹۳,۵۶۴	-
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۸,۳۰۹,۴۹۰	-	۸,۳۰۹,۴۹۰	-	۲,۴۴۴,۷۷۱	-
۱۴۰۰/۰۶/۰۸	۱۰	۵۰,۳۲۰	-	۵۰,۳۲۰	-	-	-
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸	۴,۹۲۹	-	۴,۹۲۹	۳,۰۵۵,۸۷۴	۴,۱۴۷,۲۸۶	-
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸	۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸	۲۲۱,۶۵۷,۳۷۲	۲۲۳,۸۰۶,۸۳۱	-
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-	-	-	۲۸۰,۶۲۱,۶	۱,۳۰۱,۵۲۳,۱۱۵	-
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-	-	-	۱,۹۶۸,۹۰۰	۱,۹۹۹,۷۱۴	-
۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۸	-	-	-	۱,۳۸۸,۹۹۹	۴,۹۱۴,۰۰۹	-
۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۸	-	-	-	۱۰۰,۹۸۸,۴۸۸	۱۰۰,۹۸۸,۴۸۸	-
۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۸	-	-	-	۳۴۷,۰۴۱,۷۷۵	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	-
۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۸	-	-	-	۱,۷۸۴,۰۰۵	۱,۷۸۴,۰۰۵	-
۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۸	-	-	-	۲۴۰,۰۴۴,۵۲۰	۳۴۱,۹۲۹,۳۴۵	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۸	-	-	-	۴۲,۷۸۱,۳۶۱	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸	-
		۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷	-	۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷	۹۷۲,۶۲۷,۸۷۰	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
صندوق ارزش آفرین بیدار	۱۹,۱۴۰,۰۵۸,۴۳۰	۸,۴۰۸,۶۹۱,۵۱۶	۲۸,۶۸۶,۱۱۰,۹۷۴
صندوق دارا الگوریتم	۱,۰۱۹,۱۵۸,۱۷۵	۴۹۹,۱۲۶,۹۷۳	۱,۷۵۴,۵۴۴,۴۲۰
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪	۸۹۵,۱۳۸,۹۸۵	-	-
	۲۳-۱		
	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۸,۹۰۷,۸۱۸,۴۸۹	۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴

۲۳-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق ها و اوراق فوق با توجه به یادداشت های توضیحی ۴-۲-۳ و ۱۵-۱ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۴- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
سایر (تعدیل نرخ کارمزد معاملات)	-	۳۳۳,۹۹۴,۹۶۸	-
	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۴۳۱,۳۳۳,۱۵۷	۹۷,۳۳۸,۱۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۴,۴۲۹,۱۳۸,۱۶۵	۸,۸۸۶,۲۷۹,۰۷۵	۸,۷۴۸,۲۴۰,۶۵۸
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۲۹,۸۶۷	۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶
۳۲۶,۴۵۸,۷۹۷	۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹
۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲	۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴	۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳

کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان

حق الزحمه حسابرسان- موسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۶- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۰۲,۵۳۷,۵۰۷	۴۲۶,۵۴۴,۲۷۱	۸۳۶,۶۷۲,۸۱۷	هزینه های نرم افزار
۶۹۳,۵۲۴,۱۷۷	۴۲۵,۵۲۷,۵۲۵	-	هزینه تصفیه صندوق
۶۰,۵۴۴,۹۴۹	۱۹,۳۴۴,۴۹۱	۱۳,۵۱۸,۱۷۶	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۸,۵۵۷,۹۲۶	۸۳,۷۶۴,۳۲۸	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۶,۲۴۷,۴۴۰	۲۰,۳۳۱,۴۸۰	۶,۹۴۱,۸۵۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۴۴۶,۲۱۸,۳۲۳	-	سایر هزینه ها
۲,۰۲۱,۴۱۱,۹۹۹	۱,۴۲۱,۷۳۰,۴۲۸	۱,۱۰۲,۳۳۹,۲۵۵	۲۶-۱

۲۶-۱- مبلغ فوق بابت اصلاح نرخ کارمزد معاملات خرید سهام در نماد "کاما" می باشد

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۲	۱,۲۷۶,۵۱۴,۷۴۶	۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۴۰۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۸- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۶۰,۳۰۲,۴۳۶,۶۲۸	۱۹۴,۱۹۸,۳۶۸,۹۲۳	۱۰۰,۰۴۸,۵۷۲,۵۳۰
(۵,۱۹۰,۳۰۱,۴۹۷)	(۲۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	(۸,۴۵۸,۷۹۰,۲۲۵)
۲۵۵,۱۱۲,۱۳۵,۱۳۱	۱۷۲,۰۳۴,۲۲۰,۳۳۰	۹۱,۵۸۹,۷۸۲,۳۰۵

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۹- 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 آتباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لایپراتورهای 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	سرزم ۴۴۱	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۳۰ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		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	۲۰.۴۹	۱۳,۰۰۰
			عادی	۲۹۴,۴۸۸		۲۹۵,۶۶۵
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۷.۵۹	۷,۰۰۰
			عادی	۱۰۶,۸۱۸		۱۰۶,۸۱۸
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۳۹	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۱۰	۱,۰۰۰
			عادی	۴۶۵		۴۶۵
جمع				۴۲۸,۶۳۴	۲۸.۵۷	۴۲۹,۸۱۱
						۳۷.۱۴

۳۱ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماتده بدهکار (بستانکار)	ماتده بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۷۱۹,۷۷۷,۱۹۱,۴۰۹	طی دوره	(۸۰,۵۷۰,۴۷۰,۰۲۹)	(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)
		کارمزد مدیر سابق	-		-	(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۱۸,۳۰۹,۷۵۷,۹۶۷	طی دوره	(۱۳۰,۴۸۰,۰۶۵,۹۲۶)	(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۲۹۷,۳۶۵,۰۷۰,۶۳۱	طی دوره	-	-
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۸,۷۴۸,۲۴۰,۶۵۸	طی دوره	(۴,۲۲۳,۶۶۶,۲۲۵)	(۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶)
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶	طی دوره	(۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶)	(۳۴,۰۴۴,۶۴۸)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹	طی دوره	(۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹)	(۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸)

۳۲ رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

۱-۳۲- 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.

۲-۳۲- فعالیت های صندوق تحت تاثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

گزارش مالی، میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی									
(الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی									
بدیهی‌ها:									
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	۴۴۱۱	صندوق	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۵۸۴,۸۲۸,۸۰۰	(۱۵۵,۳۹۵,۶۱۳)	(۳۷۰,۵۱۹,۹۷۹)	(۱۶۷,۹۰۷,۷۴۷)	(۱۷۰,۱۴۲,۸۰۰)	(۵۴۰,۶۷۳,۶۵۲)	(۹۵۷,۱۳۷,۱۵۵)	(۷۹۹,۹۳۷,۹۶۱)	(۱,۵۷۶,۲۴۲,۴۱۴)	(۱,۵۷۶,۲۴۲,۴۱۴)
(۱۰,۲۴۴,۷۰۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۴۴,۷۰۵)	-	-
(۲۴۲,۷۳۰,۲۶۷,۰۹۷)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۲,۴۳۲,۰۶۶,۷۳۵)	(۲,۳۲۰,۳۴۲,۷۳۴)	-	-	(۱۴۰,۵۷۱,۵۷۰,۲۹۷)	(۹۷,۳۹۹,۲۹۳,۴۰۶)	-	-
(۲۲,۲۴۰,۷۶۱,۰۱۵)	(۲۲,۲۴۰,۷۶۱,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۰۹,۵۴۷,۴۳۵)	(۴۲,۴۴۴,۱۷۹)	(۱۵۴,۰۰۵,۲۰۷)	(۲۱۱,۹۴۰,۳۸۰)	(۱۲۶,۶۷۷,۳۱۰)	(۱۸۶,۲۷۷,۲۴۶)	(۱۷۶,۷۰۵,۶۱۶)	(۳۳۲,۱۷۷,۱۲۹)	(۳۸۱,۳۲۰,۳۶۸)	(۳۸۱,۳۲۰,۳۶۸)
(۳۷۱,۱۶۶,۴۲۹,۰۵۲)	(۲۲,۴۴۵,۵۹۴,۷۳۱)	(۲,۹۵۶,۵۹۱,۹۳۱)	(۲,۷۰۰,۱۹۰,۸۶۱)	(۱۴۱,۶۹۱,۵۹۰)	(۷۲۶,۹۵۰,۸۹۸)	(۱۴۱,۷۰۵,۴۱۳,۰۶۸)	(۹۸,۵۳۲,۴۳۳,۲۰۱)	(۱,۹۵۷,۵۶۲,۷۸۲)	(۱,۹۵۷,۵۶۲,۷۸۲)
۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	۵۹۸,۰۳۲,۴۵۲,۶۹۲	۱۱۴,۶۱۳,۴۱۰,۷۳۴	۴۱,۳۷۰,۶۷۴,۵۰۶	۷,۳۷۱,۳۴۰	۱۳۳,۸۷۸,۵۲۷,۲۸۱	۱۰۲,۹۶۸,۷۱۱,۶۹۲	۴۷۰,۸۷۸,۴۶۴,۴۰۶	۳۲۶,۰۵۱,۳۴۶,۲۱۲	۳۲۶,۰۵۱,۳۴۶,۲۱۲
۱,۱۸۴,۷۹۱	۱,۰۰۴,۰۴۹	۸۶۳,۷۸۸	۵۷۱,۹۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۳۳۸	۳,۱۹۸,۴۸۱	۱,۵۰۶,۴۴۰	۲,۹۵۲,۱۳۴	۲,۹۵۲,۱۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کویتا الگورتیم
گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:		دستینا		دارا		ارزش		وسرمه		کلیما		وایرا		وزاری		سرزم ۴۴۱		جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سودزبان فروش اوراق بهادار	(۵۱,۷۵۶,۸۵۸)	۴,۷۵۷,۷۰۶,۱۰۱	۱۲,۸۶۱,۵۲۹,۶۵۴	(۸۴۵,۹۵۴,۵۵۸)	(۲۷,۲۶۶,۰۴۳,۳۶۴)	(۱۷,۴۷۱,۵۲۹,۳۵)	(۱۳,۳۷۳,۷۲۰,۳۵۸)	(۳۶۷,۴۳۷)	(۳۶۷,۴۳۷)	(۱۳,۳۷۳,۷۲۰,۳۵۸)	(۱۷,۴۷۱,۵۲۹,۳۵)	(۱۳,۳۷۳,۷۲۰,۳۵۸)	(۳۶۷,۴۳۷)	(۱۳,۳۷۳,۷۲۰,۳۵۸)	(۱۳,۳۷۳,۷۲۰,۳۵۸)	(۳۶۷,۴۳۷)	(۳۶۷,۴۳۷)	(۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵)	(۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹,۸۱۷,۴۳۱,۳۷۰)	(۹,۷۵۶,۳۷۰,۱۹۱)	۸,۳۷۲,۷۹۴,۲۵۴	(۱۵۰,۴۳۱,۱۱۱)	-	(۱۰۰,۶۹۳,۲۶۱)	۳,۲۵۱,۶۴۹,۰۰۳	(۹,۵۷۹,۹۸۶,۳۷۹)	(۹,۵۷۹,۹۸۶,۳۷۹)	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۹,۵۷۹,۹۸۶,۳۷۹)	(۹,۵۷۹,۹۸۶,۳۷۹)	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۹,۵۷۹,۹۸۶,۳۷۹)	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)
سود سهام	-	-	-	-	-	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	-	-	-	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰
سود صندوق های سرمایه گذاری	-	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۱۱۸,۱۹۲,۹۲۸	۱۴۷,۶۰۰,۵۳۸	۸,۳۱۴,۴۱۹	۳,۷۰۷,۱۶۹,۲۸۴	۱,۶۷۹,۴۷۹,۳۷۰	۶۵۵,۳۴۰,۰۳۴	۵۰,۹۴۰,۹۳۷,۶۱۲	۷,۱۹۳,۷۸۷,۵۹۷	۷,۱۹۳,۷۸۷,۵۹۷	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۷,۱۹۳,۷۸۷,۵۹۷	۵۰,۹۴۰,۹۳۷,۶۱۲	۵۰,۹۴۰,۹۳۷,۶۱۲	۷,۱۹۳,۷۸۷,۵۹۷	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	۱,۰۹۱,۵۸۸,۱۷۵	۱۹,۱۴۰,۰۵۸,۴۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۱,۵۸۸,۱۷۵	۱,۰۹۱,۵۸۸,۱۷۵
سایر درآمدها	۶۱۵,۹۴۶,۷۲۲	-	-	۳۲۲,۰۵۶,۷۸۵	-	۳۹۶,۰۲۰,۸۰۰	-	-	-	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	-	-	-	-	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷
جمع درآمد ها	(۵,۱۳۵,۰۴۸,۴۷۸)	۸۶,۱۱۰,۶۶۴,۸۳۴	۴۰,۳۸۲,۶۹۶,۷۵۷	۱,۶۷۹,۰۵۵,۴۰۰	(۲۵,۵۸۴,۵۶۳,۹۹۴)	(۱۶,۲۴۶,۷۹۹,۱۴۲)	(۵۰,۲۷۰,۱۳۳,۶۴۳)	(۱,۴۹۱,۴۲۷,۱۳۴)	(۱,۴۹۱,۴۲۷,۱۳۴)	۷۴,۶۸۷,۴۴۶,۶۰۰	۷۴,۶۸۷,۴۴۶,۶۰۰	۷۴,۶۸۷,۴۴۶,۶۰۰	(۱۶,۲۴۶,۷۹۹,۱۴۲)	(۵۰,۲۷۰,۱۳۳,۶۴۳)	(۵۰,۲۷۰,۱۳۳,۶۴۳)	(۱,۴۹۱,۴۲۷,۱۳۴)	۷۴,۶۸۷,۴۴۶,۶۰۰	۷۴,۶۸۷,۴۴۶,۶۰۰	۷۴,۶۸۷,۴۴۶,۶۰۰
هزینه ها:																			
هزینه کارپرد ارکان	(۳,۷۸۸,۱۷۰,۱۸۸)	(۳,۳۰۹,۱۹۲,۹۷۷)	(۱,۵۸۳,۴۰۲,۸۸۴)	(۸۹۹,۴۸۳,۰۲۸)	(۳۹۴,۳۵۵,۷۹۷)	(۳۳۲,۹۸۰,۴۶۶)	(۶۴۶,۵۶۵,۱۴۵)	(۱۵۵,۳۵۶,۲۶۸)	(۱۵۵,۳۵۶,۲۶۸)	(۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)	(۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)	(۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)	(۳۳۲,۹۸۰,۴۶۶)	(۶۴۶,۵۶۵,۱۴۵)	(۶۴۶,۵۶۵,۱۴۵)	(۱۵۵,۳۵۶,۲۶۸)	(۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)	(۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)	(۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳)
سایر هزینه ها	(۱۵۵,۰۶۱,۳۷۸)	(۱۵۴,۵۶۹,۵۷۵)	(۱۵۷,۳۰۶,۷۱۵)	(۱۵۵,۳۱۸,۹۶۵)	(۱۷۹,۶۵۵,۳۷۲)	(۳۰۲,۱۰۹,۰۹۰)	(۱۴۰,۳۲۱,۲۳۳)	(۱۹,۵۸۰,۷۳۶)	(۱۹,۵۸۰,۷۳۶)	(۱,۱۶۳,۹۳۳,۰۶۳)	(۱,۱۶۳,۹۳۳,۰۶۳)	(۱,۱۶۳,۹۳۳,۰۶۳)	(۳۰۲,۱۰۹,۰۹۰)	(۱۴۰,۳۲۱,۲۳۳)	(۱۴۰,۳۲۱,۲۳۳)	(۱۹,۵۸۰,۷۳۶)	(۱,۱۶۳,۹۳۳,۰۶۳)	(۱,۱۶۳,۹۳۳,۰۶۳)	(۱,۱۶۳,۹۳۳,۰۶۳)
هزینه های مالی	-	(۴۰,۶۶۳,۲۸۹,۳۸۱)	(۹,۲۷۶,۱۴۹,۹۶۹)	-	-	(۳,۴۹۱,۸۴۸)	(۲,۸۹۶,۲۸۱)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۵۰۴)	(۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۵۰۴)	(۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۵۰۴)	(۳,۴۹۱,۸۴۸)	(۲,۸۹۶,۲۸۱)	(۲,۸۹۶,۲۸۱)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۵۰۴)	(۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۵۰۴)
جمع هزینه ها	(۲,۹۴۳,۲۳۱,۵۶۶)	(۴۳,۱۲۷,۰۵۱,۹۳۳)	(۱۱,۰۱۶,۸۵۹,۵۶۸)	(۱,۰۵۶,۸۰۱,۹۹۳)	(۵۷۴,۰۱۱,۱۶۹)	(۵۳۷,۵۸۱,۴۰۴)	(۷۸۹,۷۸۲,۶۵۸)	(۱۸۱,۸۲۷,۴۰۹)	(۱۸۱,۸۲۷,۴۰۹)	(۶۰,۳۲۵,۱۴۷,۷۰۰)	(۶۰,۳۲۵,۱۴۷,۷۰۰)	(۶۰,۳۲۵,۱۴۷,۷۰۰)	(۵۳۷,۵۸۱,۴۰۴)	(۷۸۹,۷۸۲,۶۵۸)	(۷۸۹,۷۸۲,۶۵۸)	(۱۸۱,۸۲۷,۴۰۹)	(۶۰,۳۲۵,۱۴۷,۷۰۰)	(۶۰,۳۲۵,۱۴۷,۷۰۰)	(۶۰,۳۲۵,۱۴۷,۷۰۰)
سود(زیان) خالص	(۸,۰۷۸,۳۸۰,۰۴۴)	۴۲,۹۸۳,۶۱۲,۹۰۱	۲۹,۳۶۵,۸۳۷,۱۸۹	۶۲۴,۷۵۳,۴۰۷	(۳۶,۱۵۸,۵۷۵,۱۶۳)	(۱۶,۷۸۴,۳۸۰,۵۶۶)	(۵,۸۱۶,۹۱۶,۳۰۱)	(۱,۶۷۳,۲۵۴,۵۴۳)	(۱,۶۷۳,۲۵۴,۵۴۳)	۱۴,۶۶۳,۲۶۹,۹۰۰	۱۴,۶۶۳,۲۶۹,۹۰۰	۱۴,۶۶۳,۲۶۹,۹۰۰	(۱۶,۷۸۴,۳۸۰,۵۶۶)	(۷۸۹,۷۸۲,۶۵۸)	(۷۸۹,۷۸۲,۶۵۸)	(۱,۶۷۳,۲۵۴,۵۴۳)	۱۴,۶۶۳,۲۶۹,۹۰۰	۱۴,۶۶۳,۲۶۹,۹۰۰	۱۴,۶۶۳,۲۶۹,۹۰۰

چا صورت گردش خالص دارایی ها به تنگیک عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

وسرمد		ارزش		دارا		مقابر		دسبنا	
رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۳,۱۵۲,۲۳۸,۸۷۴	۲۴۴,۶۵۶	۷۲۶,۰۲۸,۷۴۵,۰۳	۳۲,۱۹۳	۴۴۷,۸۵۸,۷۶۱,۰	۳۱۲,۷۵۴	۲,۷۵۹,۶۹۰	-	۳۳۲,۱۲۹,۶۲۶,۷۵۶	۱۱۰,۴۴۶
-	-	-	-	۱۸۸,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۳۳	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۵۹,۶۹۰)	-	-	-
۶۲۴,۵۲۳,۰۰۰	-	۲۹,۳۶۵,۸۳۷,۱۸۹	-	۴۲,۹۸۳,۶۱۲,۹۰۱	-	-	-	(۸۰,۷۸۰,۲۸۰,۰۴۴)	-
-	-	-	-	۱,۱۷۵,۹۷۵,۲۹۵	-	-	-	-	-
۱۱۳,۸۷۸,۵۲۷,۲۸۱	۲۴۴,۶۵۶	۱,۰۲۹,۶۸۰,۷۱۱,۶۹۲	۳۲,۱۹۳	۴۷۰,۸۷۸,۴۶۴,۰۰۰	۳۱۲,۵۷۷	-	-	۳۳۲,۰۵۱,۳۴۶,۲۱۲	۱۱۰,۴۴۶

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صورمد		وسا		وزاری		وابرا		بنا	
رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	رئال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۳۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶	-	-	-	۱۲۰,۳۳۰,۳۳۷,۰۳۵	۱۳۲,۶۸۷	۵۸,۱۵۵,۰۵۵,۰۵۲	۷۲,۳۳۸	۱۹۱,۰۲۱,۸۴۶,۷۲۸	۲۵۱,۱۸۵
۸۰,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۶۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۱,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	(۲۵۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۱,۱۸۵)
(۳۰,۶۸۸,۸۸۸)	-	(۸۰,۹۲۰,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۴۶۲,۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	(۵۸۱,۶۹۱,۶۳۰,۰۰۰)	-	(۱۶,۷۸۴,۳۱۸,۵۴۶)	-	(۳۶,۱۵۸,۵۷۵,۱۶۳)	-
۹۱,۵۸۹,۷۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۳۳۹,۰۹۹,۷۷۵	-
۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	۱,۵۰۰,۵۱۸	۵۹۸,۰۳۲,۵۲۲,۶۹۲	۵۹۵,۶۲۱	۱۱۶,۶۱۳,۴۱۰,۷۳۴	۱۳۲,۶۸۷	۴۱,۳۷۰,۶۷۴,۵۰۶	۷۲,۳۳۸	۷,۳۷۱,۳۴۰	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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	۲,۰۴۸,۹۰۶	۱,۵۲۰,۹۱۸	۱,۹۵۵,۹۱۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۰۴۸,۹۰۶	۱,۵۲۰,۹۱۸	۱,۹۵۵,۹۱۹
جمع بدهی های جاری	۲۷۱,۱۰۵	۲۷۰,۱۸۸	۲۶۳,۰۵۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲۷۱,۱۰۵	۲۷۰,۱۸۸	۲۶۳,۰۵۷
جمع کل تعهدات	۶۱,۱۹۶	۱۹,۶۲۹	۱۹۶,۲۸۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳۲,۳۰۰	۲۸۹,۸۱۶	۴۵۹,۳۴۲
نسبت جاری	۶.۱۷	۵.۲۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶		۰.۲۳