

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۵	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور، برخورد نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

۵- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، ایجاد تفاوت بین خالص ارزش دارایی ها و قیمت بازار به دلیل عدم ایفای تعهدات بازارگردانی توسط بازارگردان صندوق ارزش آفرین بیدار و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری شرکت محترم بورس و اوراق بهادار موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی، مشاهده نگردیده است.

۶- مفاد بند ۱-۷ و امید نامه "صندوق" مبنی بر انجام تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل رعایت نگردیده است:

سهم	موارد عدم رعایت	تاریخ
وسرمد	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم	۱۴۰۰/۱۱/۱۸، ۱۴۰۰/۱۱/۲۵، ۱۴۰۰/۱۱/۲۷، ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ورازی	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم	۱۴۰۰/۱۱/۰۶، ۱۴۰۰/۱۲/۰۳
دسینا	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵۲۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ الی ۱۴۰۰/۰۸/۱۲، از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ الی ۱۴۰۰/۰۹/۰۸، از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ الی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
واپرا	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ الی ۱۴۰۰/۱۰/۱۹، از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱ الی ۱۴۰۰/۱۱/۳۰، از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ الی ۱۴۰۰/۱۲/۲۲
ارزش	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم	۱۴۰۰/۰۹/۲۷، ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، ۱۴۰۰/۱۰/۰۶، ۱۴۰۰/۱۰/۰۸
دارا	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم	۱۴۰۰/۰۹/۰۷، ۱۴۰۰/۰۹/۱۵، ۱۴۰۰/۰۹/۱۷، ۱۴۰۰/۰۹/۲۰

۷- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، طی یادداشت توضیحی ۳۵ اعلام و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبنای محاسباتی آن ملاحظه نگردیده است.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران
حسابداران رسمی

مسعود بختیاری
۸۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا
۹۲۲۰۳۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



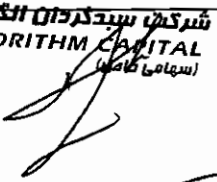
با سلام و احترام؛

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 ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ 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 سرمایه‌گذاری 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
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۰۷,۳۲۵,۸۴۳,۳۰۰	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۴۵۶,۳۷۲,۱۱۲	۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸۱۴,۲۵۴,۷۹۲,۸۸۹	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
صندوق های سرمایه‌گذاری	۸	۷۹۳,۲۶۲,۴۹۷,۴۶۷	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳
حساب‌های دریافتی	۹	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳
سایر دارایی ها	۱۰	۳۹۷,۶۷۰,۹۶۵	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲
جمع دارایی ها		۲,۰۱۷,۲۲۶,۰۷۲,۹۶۵	۱,۷۷۱,۴۸۶,۲۵۰,۴۶۴

بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	-	(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	(۴,۵۸۴,۸۲۸,۸۰۰)	(۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵)
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	(۱,۰۲۴,۷۰۵)	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	(۲۱۱,۰۵۰,۵۳۵,۹۵۵)	-
پیش دریافت	۱۵	(۲۲,۲۴۰,۷۶۱,۰۱۵)	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۶	(۱,۵۴۷,۹۶۳,۶۲۷)	(۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵)
جمع بدهی ها		(۲۳۹,۴۲۵,۱۱۴,۱۰۲)	(۴۴۲,۹۹۳,۳۰۱,۹۰۸)
خالص دارایی ها	۱۷	۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶
خالص دارایی های هرواحد سرمایه‌گذاری		۱,۱۸۴,۷۹۱	۱,۱۴۷,۹۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
۱۸ زیان فروش اوراق بهادار	۴۱,۳۸۸,۱۳۵,۷۵۵	۳۲,۰۳۸,۹۳۰,۷۲۲	(۲۷۶,۴۳۵,۶۸۵,۳۹۱)
۱۹ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۹۶,۱۳۷,۵۴۰,۶۷۵)	(۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)
۲۰ سود سهام	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۳۹
۲۱ سود صندوق های سرمایه‌گذاری	۸۱,۱۶۱,۸۲۷,۳۱۱	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲
۲۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲,۶۴۴,۸۲۱,۷۸۲	۵,۵۲۸,۳۹۲,۰۷۹	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶
۲۳ درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱,۰۵۴,۳۵۵,۵۹۰	۸,۹۰۷,۸۱۸,۴۸۹	۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴
۲۴ سایر درآمدها	۹۷۷۶۰,۵۵۸۷	۴۳۱,۳۳۲,۱۵۷	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
جمع درآمدها	۷۴,۶۲۵,۸۶۰,۷۹۲	(۷۶,۸۰۳,۲۲۹,۳۳۰)	(۲۱۶,۳۰۷,۰۲۲,۶۵۳)
هزینه ها:			
۲۵ هزینه کارمزد ارکان	(۹,۱۰۹,۴۰۳,۱۳۳)	(۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴)	(۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲)
۲۶ سایر هزینه ها	(۱,۱۰۲,۳۳۹,۳۵۵)	(۱,۴۳۱,۷۲۰,۴۳۸)	(۲,۰۲۱,۴۱۱,۹۹۹)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۶۴,۴۱۴,۱۱۸,۳۰۴	(۸۷,۳۰۸,۹۳۸,۷۹۲)	(۲۴۲,۲۶۴,۰۳۱,۶۱۳)
۲۷ هزینه های مالی	(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)	۱.۱۳	-۱۰.۰۴	-۲۳.۱۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۰.۸۷	-۶.۶۴	-۱۹.۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال
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	۱۴,۴۶۲,۲۹۶,۹۰۰	(۸۸,۵۸۵,۴۵۳,۵۳۸)	(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۵۰۰,۵۱۸	۱,۴۱۶,۵۲۸,۰۰۱,۰۰۲	۱,۱۵۷,۲۵۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ با نام بازارگردانی آینده نگر توسعه سینا به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ نام صندوق به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تأمین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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.

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 تهران، خیابان کریم خان 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 ۴-۲ 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	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	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	جداقل سفارش انباشته	جداقل معاملات روزانه
۵	سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری خوارزمی	صرزم۴۴۱۱	۱٪	۱۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۲-۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر 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.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۲-۴-۳- درآمد بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری "دارا الگوریتم" و "ارزش آفرین بیدار" توسط صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتم صورت می‌پذیرد. از این‌رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های مذکور در دفاتر صندوق کوشا الگوریتم به صورت دوره‌ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق‌های یادشده می‌باشد.

۲-۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 (۲-۲-۳) امیدنامه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در آنها. *

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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 *	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ***	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها 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 دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه

صندوق 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

صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

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

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های 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	۳۱۰,۶۱۱,۳۲۲,۶۸۳	۲۸۰,۵۴۲,۹۸۷,۵۶۴	۲۹۶,۳۶۰,۵۷۷,۸۸۴	۲۶۱,۴۷۳,۵۶۲,۸۷۰
بیمه و متعلق به شرکت‌های بیمه	۱۲۳,۶۸۳,۵۴۵,۳۷۱	۱۱۶,۴۵۰,۵۷۶,۲۳۷	۱۳۷,۳۶۹,۳۰۹,۱۸۱	۱۲۵,۰۸۱,۷۰۵,۵۹۵
سرمایه گذاریها	۱۰,۲۴۰,۱۳۶,۵۶۹	۱۰,۳۳۲,۳۷۹,۳۹۹	۲۵,۴۹۱,۷۵۰,۱۶۶	۲۰,۹۷۹,۹۹۳,۴۷۶
استخراج کفایات فلزی	-	-	۱۶۲,۱۷۱,۹۱۳,۹۵۲	۱۲۳,۴۴۵,۵۰۳,۰۶۰
	۴۴۴,۷۳۵,۰۰۵,۵۲۳	۴۰۷,۳۲۵,۸۴۳,۳۰۰	۶۴۴,۳۹۳,۵۵۱,۱۸۳	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
		۲۰,۱۹		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 اسفادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۴۷۳,۸۳۴,۶۹۵	۰.۰۳	۷۰,۳۱۹,۱۴۱	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۱ - شعبه میدان اسفادی	۱۴۰۰/۰۶/۰۸	۱۰	۲۹۴,۱۲۳,۵۶۶	۰.۰۱	-	۰.۰۰
بانک صادرات ۰۰۸ - شعبه میدان اسفادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۲۶۳,۲۶۷,۳۶۴	۰.۰۱	۱۸۶,۹۵۴,۲۷۰	۰.۰۱
بانک صادرات ۰۰۹ - شعبه میدان اسفادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۱۳۸,۱۹۵,۷۴۸	۰.۰۱	۲۳,۰۰۶,۸۸۹,۳۷۲	۱.۳۰
بانک صادرات ۰۰۱ - شعبه میدان اسفادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۲۹,۰۶۲,۹۳۰	۰.۰۱	۶۴۲,۳۰۶,۶۸۰	۰.۰۲
بانک صادرات ۰۰۱ - شعبه میدان اسفادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۹۱,۵۹۱,۱۳۲	۰.۰۰	۳۳۹,۱۳۹,۳۲۱	۰.۰۲
بانک صادرات ۰۰۶ - شعبه میدان اسفادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۲۶,۶۳۳,۳۰۹	۰.۰۰	۱,۰۰۳,۰۷۸,۳۳۰	۰.۰۰۶
بانک صادرات ۰۰۷ - شعبه میدان اسفادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۹,۶۷۳,۳۵۸	۰.۰۰	۷,۹۵۰,۳۹۲,۰۳۳	۰.۰۴۵
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	۲۲۲,۱۰۶,۴۴۸	۰.۰۱
بانک سامان ۵ - شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	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	۲۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱	۱.۹۲



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

۷- سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۱۶	۵۶۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۷,۴۹۰,۹۴۴
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ ۰۱۰۵			
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۸۴۶,۰۷۷
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲			
۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۲۰	۵۰,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۶۳۴,۹۸۶
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪			
۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴	۴۰.۳۷	۸۱۴,۲۵۴,۷۹۲,۸۸۹	۱۷,۳۸۸,۹۷۲,۰۰۷
			۸۰۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال
۵۵,۷۶۲,۸۶۷	۵۶۰,۱۰۳,۰۶۶,۷۸۱	۵۵۹,۰۱۰,۱۶۳,۶۶۳	۲۷.۷۱
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم			
۲۵,۱۶۷,۳۳۵	۲۲۵,۸۹۷,۹۵۶,۳۹۹	۲۳۴,۲۵۲,۳۳۳,۸۰۴	۱۱۶۱
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بینار			
۷۸۶,۰۰۱,۰۲۳,۱۸۰	۷۹۳,۲۶۲,۴۹۷,۴۶۷	۹۵۳,۵۷۰,۳۶۷,۴۱۸	۳۹.۳۲



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 دریافتی

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

۹-۱- سود دریافتی سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تجزیل شده	۱۴۰۰/۰۶/۲۹		تجزیل شده	ریال
		ریال	ریال		
۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۵۲۸,۸۹۶,۲۳۲	۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	۵,۹۹۵,۲۱۴,۷۵۸		
-	-	-	۲,۵۵۵,۴۵۰,۵۷۵		
-	-	-	۱,۴۸۳,۰۱۸,۱۳۰		
-	-	-	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳		

شرکت سرمایه گذاری منابع ایران

شرکت داروسازی سینا

شرکت بیمه سرمد

شرکت پلما

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.

ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		ماتده	پایان دوره
		ریال	ریال		ریال
-	۸۳۲,۱۱۶,۸۲۱	(۴۴۷,۳۲۰,۵۵۶)	۳۷۴,۷۹۶,۲۶۵		
۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	-	(۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲)	-		
-	۲۶,۳۹۲,۸۷۶	(۱۳,۵۱۸,۱۷۶)	۲۳,۸۷۴,۷۰۰		
۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	۸۵۸,۵۰۹,۶۹۷	(۷۰۶,۰۴۵,۱۴۴)	۳۹۷,۶۷۰,۹۶۵		

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- جاری کارگزاران

ماتده ابتدای دوره	گردش بدهکار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		ماتده پایان دوره	ریال
		ریال	ریال		
(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)	۲,۵۶۵,۱۶۰,۳۰۰,۰۶۶	۲,۱۵۴,۶۱۶,۸۹۱,۳۴۳	۲۱,۵۸۸,۲۲۶,۷۷۱		
(۴۲,۷۰۴,۲۳۹,۱۶۶)	۹۳۵,۵۳۳,۰۰۰,۷۵۲	۸۸۲,۷۵۶,۷۵۷,۲۱۵	۱۰,۰۹۱,۵۰۴,۳۷۱		
(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)	۵۵۰,۷۱۳,۳۰۰,۸۱۸	۵,۰۳۷,۳۷۳,۶۴۸,۵۵۸	۲۱,۶۷۹,۷۳۱,۱۳۳		

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 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 بیدگردان 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
۴۰۰,۱۴۷,۲۸۳	-	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	
-	۱,۰۳۴,۷۰۵	تمه صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۰۳۴,۷۰۵	

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	۷۹۴,۳۸۲,۵۸۰	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	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
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 منتتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۳)	(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 الگو، رتبه

گزارش مالی، صان دوره ای

نابداشت 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان فروش	سود(زیان) فروش	زیان مالی منتهی به سال ۱۳۹۹/۰۶/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پنجا	۲۵,۲۹۷,۷۲۶	۲۲۷,۸۵۶,۷۶۰,۵۰	۲۵۴,۹۶۶,۸۸۰,۷۱۸	(۱۰۲,۹۲۰,۰۹۸)	-	(۲۷,۴۱۳,۲۲۴,۷۶۶)	(۳۵,۲۲۲,۹۷۵,۸۲۶)
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۵,۳۳۹,۵۷۶	۱۲۰,۱۴۷,۹۸۰,۶۲۵	۱۲۷,۵۱۷,۱۳۳,۱۶۶	(۹۱,۳۰۹,۵۸۵)	-	(۱۷,۳۶۰,۴۶۲,۱۲۶)	(۱۵,۸۳۹,۰۰۲,۸۰۰)
داروسازی سینا	۷,۲۰۸,۴۱۰	۱۴۸,۰۴۱,۰۳۷,۱۸۰	۱۴۷,۹۷۵,۳۲۲,۲۵۲	(۱۱۳,۵۰۹,۷۴۹)	-	(۳۷,۰۱۴,۹۲۱)	(۶۱,۳۲۴,۷۱۷,۳۱۵)
بیمه سرمد	۱۴,۹۲۷,۴۲۲	۶۹,۸۴۶,۷۳۶,۲۲۲	۷۰,۵۹۳,۴۱۶,۵۰۴	(۵۳,۰۸۲,۲۶۹)	-	(۷۹۹,۷۶۲,۵۴۰)	(۴۸,۴۱۱,۴۸۳,۷۴۳)
بیمه رازی	۱۰۷,۳۲۷,۰۰۲	۱۴۰,۳۲۱,۹۹۲,۵۳۶	۱۵۳,۵۹۰,۴۸۱,۶۶۹	(۱۰۶,۶۴۲,۰۷۸)	-	(۱۳,۳۶۵,۱۳۸,۲۱۱)	(۱۷,۹۷۷,۰۸۲,۹۳۰)
س. پتروشیمی ماسختمان خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۶۷۲,۳۱۵,۲۲۱)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۶۴,۳۵۵,۶۶۱)
وینشا	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۹۰۲,۳۱۰,۷۵۲)
حق تقدم وینشا	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)
	۷۰۶,۲۲۳,۳۲۲,۸۲۴	۷۶۴,۶۴۳,۴۵۳,۴۰۹	(۳۶۶,۴۷۰,۹۷۹)	-	(۵۸,۸۸۵,۶۰۲,۵۶۴)	(۳۳,۹۰۵,۸۱۲,۴۹۳)	(۳۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۲)

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 هر بورس و فرابورس از پرداخت مالیات مقطوع نیم درصد(۰.۵٪) معاف است.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود(زیان) فروش	سالی مالی منتهی به سال ۱۳۹۹/۰۶/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری افرا افکوریشم	۱۲۸,۷۹۵,۰۳۴	۱,۳۹۷,۳۶۵,۰۷۰,۶۳۱	۱,۳۹۲,۵۱۴,۰۳۹,۶۲۲	(۲۸,۰۷۳,۹۰۸)	-	۴,۸۲۲,۹۵۶,۱۰۱	۴,۳۹۲,۹۱۱,۳۹۹
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	۶۹,۸۹۵,۱۵۲	۶۷۸,۴۵۴,۷۹۶,۵۰۰	۶۶۵,۵۳۴,۳۲۷,۴۵۸	(۶۹,۰۱۹,۳۸۸)	-	۱۲,۸۶۱,۵۲۹,۶۵۴	(۱,۲۰۹,۹۲۲,۸۸۷)
	۱,۹۷۵,۸۱۹,۸۶۷,۱۳۱	۱,۹۵۸,۰۳۸,۳۸۷,۰۸۰	(۹۷,۰۹۶,۳۶۶)	-	۱۷,۶۸۴,۴۸۵,۷۵۵	۱,۹۸۰,۱۴۶,۸۴۶	۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان فروش	سود(زیان) فروش	سالی مالی منتهی به سال ۱۳۹۹/۰۶/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه عام دولت شش-۲۰۲	۲۷۳,۵۰۰	۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۲۰۰	۲۷۳,۴۸۸,۳۶۶,۴۰۸	(۱۹۸,۲۸۷,۵۰۱)	-	(۱۸۶,۶۵۱,۵۰۹)	(۳۶۰,۱۶۵,۴۰۲)
سکوک اجاره خوارزم-۴۴۱-مهر-۲۰	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۳,۹۵۰)	-	(۳۶۷,۴۳۷)	-
منفعت سوا ایرد سپهر-۱۳۳۳-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۰۸,۶۸۴
منفعت سوا ایرد تلووس-۱۳۳۳-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۰۵,۹۷۳)
	۲۷۶,۰۱۰,۰۰۰,۲۰۰	۲۷۵,۹۹۸,۳۶۹,۸۹۵	(۱۹۸,۶۵۱,۴۵۱)	-	(۱۸۷,۰۱۸,۹۴۶)	(۱۱۳,۴۵۵,۰۷۶)	(۳۴۸,۶۶۳,۶۹۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوآپ گستر

گزارش مالی، عیان دوره ای

یادداشت های تفسیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	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
۱۹-۱	۲,۹۷۴,۴۵۵,۴۳۷ (ریال)	۹۷,۴۲۷,۷۶۳,۱۰۷ (ریال)	۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳ (ریال)
۱۹-۲	۷,۳۹۷,۱۶۷,۰۶۴	۲۹۰,۸۴۹,۶۲۱	۳,۷۹۳,۱۰۳,۵۱۵
۱۹-۳	۹,۷۷۶,۲۲۱,۴۸۱ (ریال)	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	۲,۹۲۳,۲۶۹,۰۸۳
	(۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۹۶,۱۲۷,۵۴۰,۶۷۵)	(۷۶,۴۹۷,۳۵۸,۷۸۱)

۱۹-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۴۳۳,۵۶۲	۱۰,۳۴۰,۱۳۸,۰۰۴	۱۰,۳۸۹,۵۰۲,۴۵۱	(۷,۵۵۸,۵۰۵)	-	۵۷,۲۲۳,۹۵۲ (ریال)	۲,۸۴۲,۴۳۳,۹۹۹	(۴,۵۱۱,۷۵۶,۶۹۳)
۱۳,۸۴۴,۳۶۶	۲۱,۴۱۷,۰۷۹,۵۰۱	۱۸,۰۶۰,۳۳۲,۴۶۶	(۱۶,۲۷۶,۹۸۰)	-	۲,۳۲۰,۵۷۰,۳۵۵	(۴,۳۴۸,۰۶۴,۰۷۳)	۹,۸۲۱,۷۳۷,۶۰۶
۳۹,۶۱۷,۶۸۷	۹۵,۱۲۲,۰۶۶,۳۸۷	۹۶,۵۱۱,۸۲۱,۵۲۳	(۷۲,۳۹۲,۷۷۱)	-	(۱,۴۶۲,۰۶۷,۸۲۷)	(۲۱,۴۸۰,۳۴۴,۸۱۵)	(۳۲,۰۰۹,۴۴۱,۱۹۲)
۱۴,۳۵۱,۵۹۲	۲۸۰,۷۵۶,۳۶۲,۳۹۹	۲۹۰,۳۳۸,۷۲۱,۴۷۷	(۲۳,۲۷۴,۸۳۵)	-	(۹,۷۹۵,۷۳۳,۹۱۲)	(۲۷,۷۸۱,۳۵۹,۲۷۵)	(۳۴,۹۸۷,۰۱۵,۰۱۴)
-	-	-	-	-	-	(۲۷,۸۷۲,۳۵۸,۱۶۳)	(۳۰,۷۲۶,۴۱۰,۸۹۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۱۷,۰۹۹,۰۷۷)	-
-	-	-	-	-	-	(۴,۴۶۹,۸۷۱,۷۰۳)	-
۴۰۷,۶۳۵,۶۴۶,۳۹۱	۴۱۵,۳۰۰,۳۹۸,۷۳۷	(۳۰۹,۸۰۳,۰۹۱)	-	-	(۲,۹۷۴,۴۵۵,۴۳۷)	(۹۷,۴۲۷,۷۶۳,۱۰۷)	(۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۵,۱۶۷,۳۴۵	۲۲۳,۲۰۷,۹۸۱,۸۵۰	۲۲۵,۸۷۹,۵۲۹,۵۵۰	(۵۵,۶۴۸,۱۲۴)	-	۸,۲۷۲,۷۹۴,۲۵۴	۶۲۶,۳۷۸,۵۴۹	(۳,۱۰۶,۰۴۸,۲۷۲)
۵۵,۷۴۲,۸۶۷	۵۵۹,۰۲۲,۷۴۱,۶۷۴	۵۵۹,۹۸۵,۷۹۰,۸۵۳	(۱۳,۵۷۸,۰۱۳)	-	(۹,۷۹۵,۷۳۳,۹۱۲)	(۲۴۵,۵۲۸,۱۲۸)	(۵۸۶,۰۵۵,۲۴۴)
۷۹۳,۳۳۰,۷۲۳,۶۲۴	۷۸۵,۸۶۵,۳۳۰,۴۰۳	(۶۸,۲۳۶,۱۵۷)	-	-	۷,۳۹۷,۱۶۷,۰۶۴	۲۹۰,۸۴۹,۶۲۱	(۳,۷۹۳,۱۰۳,۵۱۵)

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۶۳,۲۰۰	۵۵۴,۲۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۵۶۳,۲۸۷,۴۴۵,۰۰۰	(۴۰۱,۸۰۷,۲۹۶)	-	(۹,۵۷۲,۳۹۲,۳۹۶)	-	-
۱۹۳,۱۰۰	۱۹۳,۱۰۱,۱۳۱,۰۰۰	۱۹۳,۱۵۸,۱۶۷,۳۰۰	(۱۲۹,۹۹۸,۱۰۲)	-	(۱۹۶,۳۵۲,۰۰۲)	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	(۲,۹۲۳,۲۶۹,۰۸۳)
۵۰۰,۹۶	۵۰۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۳,۹۲۰)	-	(۲,۶۹۳,۹۸۳)	-	-
۷۹۷,۴۱۴,۸۹۱,۰۰۰	۸۰۶,۶۴۲,۰۴۲,۳۶۳	(۵۴۹,۰۷۰,۱۱۸)	-	-	(۹,۷۷۶,۳۲۱,۴۸۱)	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	(۲,۹۲۳,۲۶۹,۰۸۳)



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

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
۲۲-۱ سود اوراق مشارکت و مرابحه	۲۲,۳۶۸,۷۶۵,۳۰۵	۴,۵۵۵,۶۶۴,۲۰۹	۱۶,۲۰۸,۲۸۰,۷۶۷
۲۲-۲ سود سپرده بانکی	۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷	۹۷۲,۶۲۷,۸۷۰	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۲۹
	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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۶۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۵,۱۷۵,۰۲۸,۰۲۸	۴,۳۷۶,۰۳۰,۸۵۲	۱۶,۱۲۸,۸۳۷,۴۱۱
۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۵۶۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶,۱۶۵,۲۲۲,۱۸۷	-	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۵۰,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۲۸,۳۰۵,۰۹۰	-	-
-	-	-	-	-	۱۵۶,۶۶۵,۲۵۰	۱۵۶,۶۶۵,۲۵۰
-	-	-	-	-	۲۲,۱۶۷,۹۰۶	۲۲,۱۶۷,۹۰۶
-	-	-	-	-	۲۲,۳۶۸,۷۶۵,۳۰۵	۱۶,۲۰۸,۲۸۰,۷۶۷
		۸۰۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰			۴,۵۵۵,۶۶۴,۲۰۹	

۲۲-۲ سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	درصد	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	-	۲۳,۰۵۴,۸۵۶
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۵۱,۵۵۴,۱۲۷	-	۵۱,۵۵۴,۱۲۷	-	۵۵,۹۶۲,۳۴۶
۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۱,۷۲۸,۳۴۷	-	۱۱,۷۲۸,۳۴۷	-	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	-	-
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۸	۴,۹۲۹	-	۴,۹۲۹	۳,۰۵۵,۸۷۴	۴,۱۴۷,۲۸۶
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸	۱,۳۴۸	-	۱,۳۴۸	۲۲۱,۶۵۷,۳۷۲	۲۲۲,۸۰۶,۸۳۱
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-	-	-	۲,۸۰۶,۲۱۶	۱,۳۰۱,۵۲۳,۱۱۵
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-	-	-	۱,۹۶۸,۹۰۰	۱,۹۹۹,۷۱۴
۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۸	-	-	-	۱,۳۸۸,۹۹۹	۴,۹۱۴,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۸	-	-	-	۱,۰۰۹,۸۸۸	۱,۰۰۹,۸۸۸
۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۸	-	-	-	۳۴۷,۰۴۱,۷۷۵	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷
۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۸	-	-	-	۱,۷۸۲,۰۰۰	۱,۷۸۲,۰۰۰
۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۸	-	-	-	۳۴۰,۰۴۴,۵۲۰	۳۴۱,۱۲۹,۳۴۵
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۸	-	-	-	۲۲,۷۸۱,۳۶۱	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸
		۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷	-	۲۷۶,۰۵۶,۴۷۷	۹۷۲,۶۲۷,۸۷۰	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۲۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی هان 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 بینار	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
صندوق اجاره خوارزم ۴۴۱-۶ماهه ۲۰٪	۸۹۵,۱۳۸,۹۸۵	-	-
	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 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 گواش الگوریتم

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۸۸۶,۲۷۹,۰۷۵	۸,۷۲۸,۲۳۰,۶۵۸	۲۴,۴۲۹,۱۳۸,۱۶۵
۹۳,۱۲۹,۸۶۷	۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹	۳۲۶,۴۵۸,۷۹۷
۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴	۹,۱۰۹,۴۰۳,۲۳۳	۲۴,۹۲۵,۵۹۶,۹۶۲

کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان
حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کلران

۲۶- سایر هزینه 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
	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۸۳۶,۶۷۲,۸۱۷	۴۲۶,۵۴۴,۲۷۱	۹۰۲,۵۳۷,۵۰۷
هزینه تصفیه صندوق	-	۴۲۵,۵۲۷,۵۲۵	۶۹۳,۵۲۴,۱۷۷
هزینه برگزاری مجمع	۱۳,۵۱۸,۱۷۶	۱۹,۳۴۴,۴۹۱	۶۰,۵۴۴,۹۴۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۳۵,۲۰۶,۴۱۲	۸۳,۷۶۴,۳۳۸	۳۳۸,۵۵۷,۱۳۶
هزینه کارمزد بانکی	۶,۹۴۱,۸۵۰	۲۰,۱۳۱,۴۸۰	۲۶,۲۴۷,۴۴۰
سایر هزینه ها	-	۴۴۶,۲۱۸,۳۳۳	-
۲۶-۱	۱,۱۰۲,۳۳۹,۳۵۵	۱,۴۲۱,۷۳۰,۴۲۸	۲,۰۲۱,۴۱۱,۹۹۹

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

۲۷- هزینه های مالی

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
۴۹,۹۵۱,۸۲۱,۴۰۴	۱,۲۷۶,۵۱۴,۷۴۶	۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۸- تعدیلات

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
۱۰۰,۰۴۸,۵۷۲,۵۳۰	۱۹۴,۱۹۸,۳۶۸,۹۳۳	۲۶۰,۳۰۲,۳۳۶,۶۲۸
(۸,۴۵۸,۷۹۰,۲۲۵)	(۳۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	(۵,۱۹۰,۳۰۱,۴۹۷)
۹۱,۵۸۹,۷۸۲,۳۰۵	۱۷۲,۰۳۴,۲۲۰,۳۴۰	۲۵۵,۱۱۲,۱۳۵,۱۳۱

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری لبطال واحدهای عادی

۲۹- تسویه نهادهای حذف شده

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
۲۹-۱	۳,۰۶۸,۸۹۸	-	-
	۳,۰۶۸,۸۹۸	-	-

۲۹-۱- مبلغ فوق جهت تکمیل تصفیه حذف نهادهای "مفاخر" و "وپسا" به مدیر صندوق پرداخت شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از این‌های 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 آتی‌اشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لایبراتورهای سینا دارو	سینا	۳ درصد	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری ارزش افروزین پیدار	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 ۴۴۱۱	۱ درصد	۱۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۳۱- 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 سپدگردان 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 تأمین 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	۲۶۵		۲۶۵
جمع				۲۲۸,۶۳۴	۲۸.۵۷	۴۲۹,۸۱۱
						۲۷.۱۴

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		شرح معامله			ماتده	ماتده
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	پدهکار (بستانکار)	پدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۷۱۹,۷۷۷,۱۹۱,۲۰۹	طی دوره	(۸۰,۵۷۰,۴۷۰,۰۲۹)	(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)
		کارمزد مدیر سابق	-	-	-	(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)
شرکت کارگزاری اقتصاد پیدار	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	۲,۳۱۶,۸۲۵,۲۳۸,۷۱۸	طی دوره	-	-
شرکت سپدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۸,۷۲۸,۲۴۰,۶۵۸	طی دوره	(۴,۲۳۳,۶۶۶,۲۲۵)	(۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶)
موسسه حسابرسی آرمودگان	متولی	کارمزد متولی	۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶	طی دوره	(۱۲۵,۶۶۵,۴۷۶)	(۳۴,۰۴۴,۶۴۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹	طی دوره	(۲۳۵,۴۹۷,۰۹۹)	(۱۷۲,۳۹۹,۹۹۸)

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

۳۳-۱ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۳۳-۲ فعالیت‌های صندوق تحت تاثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کویتا الکترونیک
گزارش مالی سال دوره مالی
نادانیت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تفکیک عملیات بازارگردانی (الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازگردانی بدهی ها:	حسینا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزش ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	وسعت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاما ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	(۱,۵۷۶,۲۴۲,۴۱۴)	(۷۹۹,۹۳۷,۹۶۱)	(۹۵۷,۱۳۷,۱۵۵)	(۵۴۰,۶۷۳,۶۵۲)	(۱۷۰,۱۴۳,۳۸۰)	(۱۶۷,۹۰۷,۷۴۷)	(۳۷۰,۵۱۹,۹۷۹)	(۱۵۵,۳۹۵,۶۱۲)	(۴۵۸,۴۸۶,۸۰۰)	(۱,۰۲۴,۷۰۵)	-	-	-	-	-
پرداختی به سرمایه گذاران	-	(۱۰,۲۴۰,۷۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱,۳۷۱,۶۴۵,۲۸۷	(۸۷,۵۳۹,۴۱۲,۳۷۸)	(۱۳۰,۳۸۰,۶۵۹,۹۲۶)	-	-	۴۹۳,۵۱۳,۰۸۰	۵,۱۱۰,۷۵۸,۹۰۷	(۶,۹۹۳,۹۳۵)	(۳۱۱,۰۵۰,۵۳۵,۹۵۵)	(۳۳,۳۴۰,۷۶۱,۰۱۵)	-	-	-	-	-
پیش دریافت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	(۳۸۱,۳۳۰,۳۶۸)	(۳۳۲,۱۷۷,۱۲۹)	(۱۷۶,۷۰۵,۶۱۶)	(۱۸۶,۳۷۷,۳۴۶)	(۱۲۴,۶۷۷,۳۱۰)	(۳۱۱,۹۴۰,۳۸۰)	(۱۵۴,۰۰۵,۲۰۷)	(۴۲,۴۴۴,۱۷۹)	(۱,۶۰۹,۵۳۷,۴۳۵)	(۳۲,۳۴۰,۷۶۱,۰۱۵)	-	-	-	-	-
جمع بدهی ها	(۵۸۵,۹۱۷,۴۹۵)	(۵۸۵,۹۱۷,۴۹۵)	(۸۸,۶۷۲,۵۵۳,۱۷۳)	(۱۳۱,۶۱۲,۹۰۸,۶۹۷)	(۷۲۶,۹۵۰,۸۹۸)	(۱۴۱,۶۹۱,۵۹۰)	(۱۱۳,۶۸۴,۹۵۳)	(۴,۵۸۶,۲۳۳,۷۲۱)	(۳۲,۴۴۵,۵۹۲,۷۲۱)	(۳۲,۴۴۵,۵۹۲,۷۲۱)	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها	۳۲۶,۰۵۱,۳۴۶,۲۱۲	۳۲۶,۰۵۱,۳۴۶,۴۰۶	۴۷۰,۸۷۸,۴۶۴,۴۰۶	۱۰۲,۹۶۸,۷۱۱,۶۹۲	۱۳۳,۸۷۸,۵۳۷,۲۸۱	۷,۳۷۱,۳۴۰	۱۱۴,۶۱۳,۴۱۰,۷۳۴	۵۹۸,۰۳۲,۴۵۲,۶۹۲	۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۵۸,۸۶۳	-	-	-	-	-
خالص دارایی های هر واحد	۲,۹۵۲,۱۳۴	۱,۵۰۶,۴۴۰	۳,۱۹۸,۴۸۱	۵۰۶,۳۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۹۰۸	۸۶۳,۷۸۸	۱,۰۰۴,۰۴۹	۱,۱۸۴,۷۹۱	۱,۱۸۴,۷۹۱	-	-	-	-	-

(ص) صورت گردش مجلس دارایی ماه به تفکیک مهملات

خانی دارایی ها (واحد ملی سرمایه کلاری) پایان دوره

خاص 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- 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