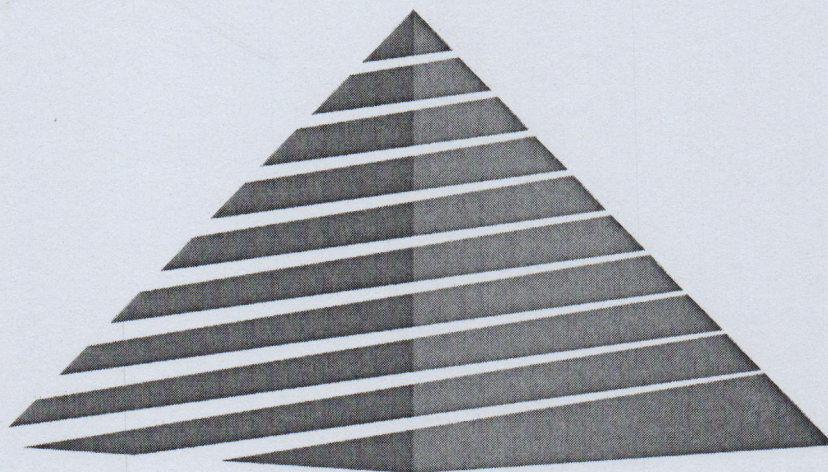




**صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم**

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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 پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شرکت سبذگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۴۳,۰۲۱,۷۰۰,۷۱۲	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۴,۲۲۰,۴۴۰,۸۰۶	۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۶۴۷,۹۲۵,۰۴۸,۶۵۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۹۳۲,۰۶۱,۶۶۰,۹۷۵	۹۴۹,۷۷۸,۲۶۳,۹۰۳
حساب های دریافتی	۹	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳
سایر دارایی ها	۱۰	۷۱۱,۶۱۸,۶۷۴	۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲
جمع دارایی ها		۲,۱۳۸,۵۰۱,۷۳۳,۴۰۴	۱,۷۷۱,۴۸۶,۲۵۰,۴۶۴

بدهی ها :		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جاری کارگزاران	۱۱	(۹۰,۲۲۹,۹۱۸,۴۵۵)	(۴۳۱,۶۵۹,۹۳۱,۱۱۸)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۶,۱۵۵,۴۶۴,۸۹۸)	(۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵)
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	(۷۹,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	(۱۳۷,۶۲۵,۲۲۷,۵۲۲)	-
پیش دریافت	۱۵	(۱۵,۸۳۷,۰۷۴,۴۳۰)	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۶	(۱,۲۵۹,۰۳۵,۵۸۴)	(۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵)
جمع بدهی ها		(۳۳۰,۱۲۹,۷۲۰,۸۸۹)	(۴۴۲,۹۹۳,۳۰۱,۹۰۸)
خالص دارایی ها	۱۷	۱,۸۰۸,۳۷۲,۰۱۲,۵۱۵	۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری		۱,۲۶۸,۱۱۴	۱,۱۴۷,۹۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۷,۱۸۰,۷۷۳,۱۴۸	(۱۲۶,۵۵۰,۴۰۶,۳۸۰)	(۲۷۶,۴۳۵,۶۸۵,۳۹۱)
سود (زیان) زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۳,۰۶۵,۸۷۷,۹۵۵	(۲۶۷,۴۹۳,۰۶۲,۹۰۳)	(۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)
سود سهام	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	۳,۷۹۸,۰۰۱,۴۶۳	۱۳,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹
سود صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۸,۶۸۶,۰۴۶,۹۷۷	۱۰,۷۷۵,۲۲۵,۳۶۸	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳۵,۷۸۹,۲۷۵,۶۱۹	۲۱,۶۲۲,۵۶۹,۳۷۲	۳۰,۴۴۰,۶۵۵,۳۹۴
سایر درآمدها	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
جمع درآمدها	۲۸۶,۳۷۵,۸۲۱,۵۳۱	(۳۱۹,۱۷۷,۰۹۱,۰۸۶)	(۲۱۶,۳۰۷,۰۲۲,۶۵۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۴,۳۶۹,۶۱۱,۴۹۹)	(۱۶,۹۲۹,۳۵۴,۲۶۴)	(۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲)
سایر هزینه ها	(۱,۶۹۹,۰۰۰,۷۰۷)	(۲۰,۷۸۲,۴۹۹,۳۳۶)	(۲۰,۲۱۴,۱۱۱,۹۹۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۷۰,۳۰۷,۲۰۹,۳۲۵	(۳۳۸,۱۸۴,۶۹۴,۶۷۶)	(۲۴۳,۲۶۴,۰۳۱,۶۱۳)
هزینه های مالی	(۷۰,۰۴۶,۹۹۶,۲۳۳)	(۲,۲۰۵,۸۹۸,۹۵۷)	(۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۲)
سود (زیان) خالص	۲۰۰,۲۶۰,۲۱۳,۰۹۳	(۳۴۰,۳۹۰,۵۹۳,۶۳۳)	(۲۶۰,۵۶۹,۴۲۰,۷۸۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۱۳.۳۹	-۳۲.۶۱	-۲۲.۱۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۱۱.۱۳	-۲۶.۴۰	-۱۹.۵۰

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۵۷,۲۵۹	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۸۴۴,۱۵۹	۱,۱۱۵,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
تسویه نمادهای حذف شده	(۵۷۵,۳۸۵)	(۴,۸۶۳)	(۸۲,۶۳۶)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-
تعديلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۴۲۶,۰۳۳	۱,۲۱۳,۸۴۵	۱,۱۵۷,۲۵۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) و چوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعديلات 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 سبدرگان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدرگان 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 نه ماهه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می باشد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید 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 ۴-۷-۲ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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	لابراتوارهای سینا دارو	دسینا	۳٪	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین‌بیدار	ارزش	۲٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	بیمه سرمد	وسرمد	۲٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	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٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 علی الحساب 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری "دارا الگوریتم" و "ارزش آفرین بیدار" توسط صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتم صورت می‌پذیرد. از این‌رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های مذکور در دفاتر صندوق کوشا الگوریتم به صورت دوره‌ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق‌های یادشده می‌باشد.

۳-۴- **محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:** کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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. *	کارمزد مدیر
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص 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 دریافتی 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 سرمایه‌گذاران 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.

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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 حسابها 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 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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 بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
مواد و محصولات دارویی	۳۳۰,۹۷۹,۰۲۴,۸۴۱	۳۵۶,۰۴۴,۴۹۸,۹۴۷	۲۹۶,۴۶۰,۵۷۷,۸۸۴	۲۶۱,۴۷۳,۵۶۲,۸۷۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۴۸,۰۱۸,۱۵۵,۳۳۷	۱۵۲,۹۲۴,۲۸۷,۳۵۷	۱۳۷,۲۶۹,۴۰۹,۱۸۱	۱۲۵,۰۸۱,۷۰۵,۵۹۵
سرمایه گذاریها	۳۷,۴۰۴,۹۷۸,۱۰۷	۳۴,۰۵۲,۹۱۴,۴۰۸	۴۵,۴۹۱,۷۵۰,۱۶۶	۴۰,۹۷۹,۹۹۳,۴۷۶
استخراج کانه های فلزی	-	-	۱۶۴,۱۷۱,۹۱۳,۹۵۲	۱۴۳,۴۴۵,۵۰۳,۰۶۰
	۵۱۶,۴۰۲,۱۵۸,۲۸۵	۵۴۳,۰۲۱,۷۰۰,۷۱۲	۶۴۳,۳۹۳,۶۵۱,۱۸۳	۵۷۰,۹۸۰,۷۶۵,۰۰۱
		۲۵.۳۹		۲۲.۲۳

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ
		درصد	ریال
بانک صادرات ۰۰۹ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۷,۵۴۷,۱۹۷,۶۶۵
بانک صادرات ۰۰۱ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۰	۴,۱۱۴,۷۹۱,۳۲۶
بانک صادرات ۰۰۱ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۶/۰۸	۱۰	۱,۳۱۴,۸۰۳,۸۸۵
بانک صادرات ۰۰۸ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۷۷۲,۲۳۳,۳۱۸
بانک صادرات ۰۰۸ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۴۱۳,۴۴۰,۷۱۶
بانک صادرات ۰۰۷ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۴۵,۲۵۵,۴۴۴
بانک صادرات ۰۰۶ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	۱۲,۶۲۸,۴۵۲
بانک صادرات ۰۰۱ - شعبه میدان اسدآبادی	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۰	-
بانک سامان ۲ - شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-
بانک سامان ۳ - شعبه سرو	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	-
بانک سامان ۱۲ - شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۸	-
بانک سامان ۵ - شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸	-
بانک سامان ۹ - شعبه سرو	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۸	-
			۱۴,۲۲۰,۴۴۰,۸۰۶
		۰.۶۶	۳۳,۹۷۲,۱۷۷,۰۲۱
		۱.۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۶۴۷,۹۲۵,۰۴۸,۶۵۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
	۶۴۷,۹۲۵,۰۴۸,۶۵۷	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴

اوراق مشارکت فرابورسی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		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
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۵	۱۶	۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۱,۱۱۸,۳۲۰	۳۸۸,۵۶۵,۰۱۰,۱۳۲	۱۸.۱۷	-
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	۱۸	-	-	-	۰.۰۰	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪	۲۰	۲۴۲,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۶,۸۷۸,۹۹۰	۲۵۹,۳۶۰,۰۳۸,۵۲۵	۱۲.۱۳	-
		۶۱۰,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۲۷,۹۹۷,۳۱۰	۶۴۷,۹۲۵,۰۴۸,۶۵۷	۳۰.۳۰	۲۰۲,۸۲۱,۵۵۲,۲۴۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	۳۳,۱۰۰,۶۶۵	۳۳۵,۵۹۷,۶۹۶,۵۵۳	۳۳۶,۶۸۹,۸۶۳,۳۸۱	۱۵.۷۴
صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین بیدار	۲۵,۵۳۱,۵۰۲	۲۷۴,۱۵۸,۳۱۹,۷۱۲	۲۷۴,۳۹۸,۴۶۱,۳۸۳	۱۲.۸۳
صندوق سرمایه‌گذاری کمند	۳۱,۸۱۷,۰۰۰	۳۲۰,۳۷۶,۴۷۷,۷۳۵	۳۲۰,۹۷۳,۳۳۶,۲۱۱	۱۵.۰۱
	۹۳۰,۱۳۲,۴۹۴,۰۰۰	۹۳۲,۰۶۱,۶۶۰,۹۷۵	۹۳۲,۰۶۱,۶۶۰,۹۷۵	۴۳.۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت
تفزیل شده	تفزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تفزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	(۲۹,۲۱۶,۴۶۰)	۲۵	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	۹-۱ سود دریافتنی سهام
۱۳,۶۸۸,۲۸۵,۸۸۳	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	(۲۹,۲۱۶,۴۶۰)		۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	ریال
تفزیل شده	ریال	تفزیل شده	ریال		
۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	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	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰				

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.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				مخارج نرم افزار و سایت
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۲۲,۱۱۶,۸۲۱	(۶۳۴,۷۵۹,۶۳۸)	۱۸۷,۳۵۷,۱۸۳	مخارج عضویت در کانون
۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۸۲۲,۷۶۵)	۴۸۴,۳۸۳,۶۴۷	مخارج برگزاری مجامع
-	۷۷,۵۸۹,۱۷۸	(۳۷,۷۱۱,۳۳۴)	۳۹,۸۷۷,۸۴۴	
۲۴۵,۲۰۶,۴۱۲	۱,۵۴۹,۷۰۵,۹۹۹	(۱,۰۸۳,۲۹۳,۷۳۷)	۷۱۱,۶۱۸,۶۷۴	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)	۸,۵۶۴,۴۲۴,۷۲۳,۲۲۰	۸,۲۶۲,۴۶۸,۴۱۰,۳۵۲	(۸۶,۹۹۸,۸۶۹,۰۸۴)	شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار
(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)	۱,۸۴۰,۸۴۰,۶۵۰,۸۱۸	۱,۸۰۱,۳۶۶,۹۶۱,۰۲۳	(۳,۲۳۱,۰۴۹,۳۷۱)	
(۴۳۱,۶۵۹,۹۲۱,۱۱۸)	۱۰,۴۰۵,۲۶۵,۳۷۴,۰۳۸	۱۰,۰۶۳,۸۳۵,۳۷۱,۳۷۵	(۹۰,۲۲۹,۹۱۸,۴۵۵)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶	۵,۸۴۵,۹۳۴,۰۴۸	شرکت سبدگردان الگوریتم- مدیر
۳۴,۰۴۴,۶۴۸	۱۶۴,۷۷۰,۴۱۲	موسسه حسابرسی آزمودگان- متولی
۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸	۱۴۴,۷۶۰,۴۳۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران- حسابرس
۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	-	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق
<u>۱۰,۰۷۸,۲۰۵,۸۳۵</u>	<u>۶,۱۵۵,۴۶۴,۸۹۸</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۷۹,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	<u>۷۹,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	درصد
-	۱۳۶,۴۹۱,۹۲۹,۶۲۹	۲۳
-	۱,۱۳۳,۲۹۷,۸۹۳	۱۸
-	<u>۱۳۷,۶۲۵,۲۲۷,۵۲۲</u>	

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۵,۸۳۷,۰۷۴,۴۳۰	۱۵-۱
-	<u>۱۵,۸۳۷,۰۷۴,۴۳۰</u>	

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 استهلاک 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۶۶۹,۶۰۵,۲۷۰	۱,۰۱۳,۴۰۴,۶۱۴
مخارج نرم افزار	۵۸۹,۴۳۰,۳۱۴	۲۴۱,۷۷۰,۳۴۱
	۱,۲۵۹,۰۳۵,۵۸۴	۱,۲۵۵,۱۷۴,۹۵۵

۱۷-خالص دارایی ها

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال	تعداد
	۲۵,۰۰۰	۳۱,۷۰۲,۸۴۳,۰۰۱	۲۸,۶۹۹,۱۲۷,۶۰۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۴۰۱,۰۳۳	۱,۷۷۶,۶۶۹,۱۶۹,۵۱۴	۱,۱۳۲,۲۵۹
	۱,۴۲۶,۰۳۳	۱,۸۰۸,۳۷۲,۰۱۲,۵۱۵	۱,۱۵۷,۲۵۹
			۱,۳۲۸,۴۹۲,۹۴۸,۵۵۶

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲۱,۴۱۴,۸۰۵,۵۹۶)	(۱۲۳,۸۲۹,۹۷۵,۱۸۳)	(۲۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۳)
۱۸-۲	۶۱,۳۶۴,۸۶۰,۱۰۶	(۲,۳۷۶,۵۴۰,۴۲۸)	۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲
۱۸-۳	(۲,۷۶۹,۲۸۱,۳۶۲)	(۳۴۳,۸۹۰,۷۵۹)	(۴۴۸,۴۶۲,۶۹۰)
	۳۷,۱۸۰,۷۷۳,۱۴۸	(۱۲۶,۵۵۰,۴۰۶,۳۸۰)	(۲۷۶,۴۳۵,۶۸۵,۳۹۱)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بوری و فرابورسی

سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و مباحه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی صاف دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۵,۲۹۷,۷۲۶	۲۲۷,۸۵۶,۵۷۶,۰۵۰	۲۵۴,۹۶۶,۸۸۰,۷۱۸	(۱۰,۲,۹۲۰,۰۰۹۸)	-	(۲۷,۲۱۳,۲۲۴,۷۶۶)	(۳۲,۱۷۵,۷۳۰,۳۵۲)	(۳۵,۲۲۳,۹۷۵,۸۲۶)	ریال
۴۳,۲۷۶,۰۰۶	۱۷۳,۶۳۳,۱۶۵,۷۲۶	۱۸۸,۲۴۸,۷۹۴,۹۳۳	(۱۳۱,۲۱۹,۲۷۳)	-	(۱۴,۷۴۶,۸۴۸,۴۸۰)	۱۵,۱۶۵,۲۹۵,۲۷۴	(۱۵,۸۳۹,۰۰۳,۸۰۰)	ریال
۱۱,۵۴۷,۰۲۴	۲۵۱,۴۸۶,۸۰۹,۳۵۰	۲۳۸,۱۶۴,۰۵۷,۲۳۷	(۱۸۷,۰۷۴,۳۹۹)	-	۱۳,۱۳۵,۶۷۷,۷۱۴	(۲۹,۸۴۶,۸۷۳,۱۵۵)	(۶۱,۳۲۴,۷۱۷,۳۱۵)	ریال
۳۸,۸۸۹,۷۳۵	۱۳۸,۵۷۳,۶۶۰,۴۷۰	۱۳۰,۳۸۴,۵۶۶,۱۵۵	(۱۰۰,۶۰۴,۴۳۲)	-	۸,۰۸۸,۴۸۹,۸۸۳	(۱۰,۸۴۹,۳۹۵,۴۱۳)	(۴۸,۴۱۱,۴۸۲,۷۴۳)	ریال
۱۸۴,۰۶۷,۷۴۱	۲۸۱,۰۰۵,۳۷۳,۳۵۶	۲۸۱,۴۷۷,۶۸۲,۰۵۶	(۲۰۶,۵۹۱,۲۴۷)	-	(۶۷۸,۸۹۹,۹۴۷)	(۲۰,۳۸۶,۰۱۹,۶۱۳)	(۱۷,۹۷۷,۰۸۲,۹۳۰)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۵,۶۰۰,۰۳۳)	(۴۱,۶۷۲,۳۱۵,۲۲۱)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۶۴,۳۵۵,۶۶۱)	(۱۱,۹۶۴,۳۵۵,۶۶۱)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۳,۳۵۰,۶۵۷,۷۸۴)	(۳۷,۹۰۳,۴۱۰,۷۵۲)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۹۱,۵۸۱)	-	ریال
۱,۰۷۲,۵۵۵,۵۸۴,۹۵۲	۱,۰۹۳,۲۴۱,۹۸۱,۰۹۹	(۷۲۸,۴۰۹,۴۴۹)	-	-	(۳۱,۴۱۴,۸۰۵,۵۹۶)	(۱۲۳,۸۲۹,۹۷۵,۱۸۳)	(۲۷۹,۰۷۰,۱۹۱,۱۱۳)	ریال

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 (۰/۰۵٪) معاف است.

۲- ۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۲۴,۶۳۹,۲۷۵	۳,۲۷۲,۸۳۵,۷۰۷,۲۶۹	۳,۲۶۷,۰۹۱,۹۳۵,۶۸۹	(۸۰,۱۳۶,۸۴۳)	-	۶,۶۳۳,۶۳۴,۷۳۷	۵,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۹	۴,۲۹۲,۹۱۱,۲۹۹	ریال
۱۱۹,۷۲۴,۶۱۷	۱,۲۲۵,۱۳۲,۶۴۷,۱۲۰	۱,۱۷۰,۲۸۳,۳۲۶,۸۳۲	(۱۶۲,۸۵۴,۷۸۸)	-	۵۴,۶۸۶,۴۶۵,۵۰۰	(۷,۶۲۱,۶۶۴,۳۵۷)	(۱,۲۰۹,۹۴۲,۸۸۷)	ریال
۹۰۵,۰۰۰	۹,۱۲۸,۶۲۵,۰۰۰	۹,۱۱۲,۱۵۳,۵۹۴	(۱,۷۱۱,۵۳۷)	-	۱۴,۷۵۹,۸۶۹	-	-	ریال
۴,۵۰۸,۰۹۶,۹۷۹,۳۸۹	۴,۴۴۶,۴۸۷,۴۱۶,۱۱۵	(۲۴۴,۷۰۳,۱۶۸)	-	-	۶۱,۳۶۴,۸۶۰,۱۰۶	(۲,۳۷۶,۵۴۰,۴۳۸)	(۳,۰۸۲,۹۶۸,۴۱۲)	ریال

۳- ۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و مرابحه

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۸۲,۶۰۰	۶۸۲,۶۰۰,۰۷۵,۴۰۰	۶۸۲,۸۰۴,۶۱۴,۷۵۷	(۴۹۴,۸۸۵,۰۵۱)	-	(۶۹۹,۴۲۴,۴۰۸)	(۳۵۵,۵۹۳,۴۷۱)	(۴۶۰,۱۶۵,۴۰۲)	ریال
۲,۵۴۳	۲,۵۴۳,۰۵۰,۲۸۰	۲,۵۴۳,۰۰۴,۶۳۶	(۳۶۸,۷۴۳)	-	(۲۲۳,۰۹۸)	-	-	ریال
۱۹۵,۰۰۰	۱۹۳,۰۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۶۴,۹۰۰,۱۶۹	(۷۴,۱۲۳,۶۸۷)	-	(۲,۰۶۹,۵۳۳,۸۵۶)	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۰۸,۶۸۴	۲۵,۵۰۸,۶۸۴	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۰۵,۹۷۲)	(۱۳,۸۰۵,۹۷۲)	ریال
۸۷۸,۲۱۲,۶۲۵,۶۸۰	۸۸۰,۴۱۲,۵۱۹,۵۶۲	(۵۶۹,۳۸۷,۴۸۰)	-	-	(۲,۷۶۹,۳۸۱,۳۶۲)	(۳۴۳,۸۹۰,۷۵۹)	(۴۴۸,۴۶۲,۶۹۰)	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی، صان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی	۴۶,۱۷۵,۲۹۱,۵۶۱	۲۶۵,۷۳۴,۳۶۴,۷۶۴	ریال (۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱,۹۳۵,۳۵۲,۰۱۲	(۱,۶۶۵,۲۸۴,۵۷۲)	ریال (۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لوراق مشارکت	(۵,۰۴۴,۷۶۵,۶۱۸)	(۹۲,۴۱۳,۵۶۷)	ریال (۲۹۲,۲۶۹,۰۸۳)
	۴۳,۰۶۵,۸۷۷,۹۵۵	(۲۶۷,۴۹۲,۰۶۲,۹۰۳)	ریال (۷۶,۴۹۷,۲۵۸,۷۸۱)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۸,۶۳۹,۸۴۲	۳۴,۰۷۳,۶۳۱,۱۷۶	۳۷,۴۰۴,۳۴۱,۲۹۰	ریال (۲۰,۷۱۶,۷۷۰)	-	ریال (۳,۳۵۱,۴۲۶,۸۸۴)	ریال (۱۰,۲۶۴,۶۳۳,۳۴۰)	ریال (۴,۵۱۱,۷۵۶,۶۹۲)
۳۳,۰۵۷,۸۲۲	۵۹,۰۷۴,۳۲۷,۹۱۴	۶۵,۱۶۱,۰۵۵,۳۴۸	ریال (۳۵,۹۱۷,۱۹۱)	-	ریال (۶,۱۲۳,۶۴۴,۵۲۵)	ریال (۲,۳۲۳,۰۷۴,۶۱۶)	ریال (۹,۸۲۱,۷۳۷,۶۰۶)
۳۰,۱۳۸,۵۸۶	۹۳,۹۴۲,۹۹۳,۹۷۶	۷۸,۰۰۰,۸۸۸,۶۲۰	ریال (۵۷,۱۱۷,۳۴۰)	-	ریال (۱۵,۸۸۴,۹۸۸,۰۱۶)	ریال (۵۷,۶۸۱,۶۴۸,۸۱۶)	ریال (۲۲,۰۰۹,۴۴۱,۱۹۲)
۱۴,۵۱۱,۶۵۴	۳۵۶,۳۶۱,۱۰۵,۷۰۰	۳۱۶,۳۸۰,۱۲۳,۹۹۴	ریال (۲۱۶,۶۰۶,۷۵۲)	-	ریال (۳۹,۷۶۴,۳۷۴,۹۵۴)	ریال (۱۰۳,۹۱۴,۹۲۰,۶۵۵)	ریال (۳۴,۹۸۷,۰۱۵,۰۱۴)
-	-	-	-	-	-	ریال (۴۱,۵۵۲,۴۶۱,۳۶۰)	ریال (۲۰,۷۲۶,۴۱۰,۸۹۱)
-	-	-	-	-	-	ریال (۳۶,۸۴۱,۸۳۱,۶۵۰)	-
-	-	-	-	-	-	ریال (۱۳,۳۳۵,۷۹۴,۴۲۷)	-
۵۴۳,۳۵۲,۰۵۸,۷۶۶	۴۹۶,۸۴۶,۴۰۹,۱۵۲	(۳۳۰,۳۵۸,۰۵۴)	-	-	ریال (۴۶,۱۷۵,۲۹۱,۵۶۱)	ریال (۲۶۵,۷۳۴,۳۶۴,۷۶۴)	ریال (۷۲,۴۱۲,۸۸۶,۱۸۳)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۵,۵۳۱,۵۰۲	۲۷۴,۴۶۳,۶۴۶,۵۰۰	۲۷۴,۱۵۵,۰۶۲,۵۸۳	ریال (۶۵,۱۸۵,۱۱۹)	-	ریال (۲۴۳,۳۹۸,۷۹۸)	ریال (۷,۴۵۴,۵۴۶,۸۵۵)	ریال (۳,۱۰۶,۰۴۸,۲۷۲)
۳۳,۱۰۰,۶۶۵	۳۳۶,۶۹۹,۹۶۴,۳۸۰	۳۳۵,۵۹۴,۷۶۸,۶۴۳	ریال (۱۰۰,۱۰۰,۹۹۹)	-	ریال (۱,۰۹۵,۰۹۴,۷۳۸)	ریال (۵,۷۸۹,۱۷۰,۱۱۳)	ریال (۶۸۶,۰۵۵,۲۴۳)
۳۱,۸۱۷,۰۰۰	۳۲۱,۰۳۳,۵۳۰,۰۰۰	۳۲۰,۳۷۶,۲۷۷,۷۳۷	ریال (۶۰,۱۹۳,۷۸۷)	-	ریال (۵۹۶,۸۵۸,۴۷۶)	-	-
۹۳۲,۱۹۷,۱۴۰,۸۸۰	۹۳۰,۱۲۶,۳۰۸,۹۶۳	(۱۳۵,۴۷۹,۹۰۵)	-	-	ریال (۱,۹۳۵,۳۵۲,۰۱۲)	ریال (۱,۶۶۵,۲۸۴,۵۷۲)	ریال (۳,۷۹۲,۱۰۳,۵۱۵)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۶۸,۲۰۰	۳۶۳,۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۲۲,۵۴۴,۸۲۱	ریال (۲۶۳,۶۰۸,۱۸۸)	-	ریال (۴,۹۸۸,۶۵۳,۰۱۹)	-	-
۲۴۲,۰۹۱	۲۴۲,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۱۱۹,۲۷۲,۱۳۴	ریال (۲۷,۸۴۰,۴۶۵)	-	ریال (۵۶,۱۱۳,۵۹۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	ریال (۹۲,۴۱۳,۵۶۷)	ریال (۲۹۲,۲۶۹,۰۸۳)
۶۰۵,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۴۴۱,۸۱۶,۹۶۵	(۲۹۱,۴۴۸,۶۵۳)	-	-	ریال (۵,۰۴۴,۷۶۵,۶۱۸)	ریال (۹۲,۴۱۳,۵۶۷)	ریال (۲۹۲,۲۶۹,۰۸۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی صنادیر دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱				تاریخ تشکیل جمع	یادداشت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۸۵۴,۶۰۲,۴۲۰	۳,۶۲۳,۶۷۰,۱۱۷	۵۶۱,۲۶۲,۵۸۰	(۲۹,۱۲۶,۴۶۰)	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰	۱۲۰	۴,۹۲۰,۶۶۷	۱۴۰۰/۱/۲۹	۲۰-۱
۵,۹۹۵,۲۱۴,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۲,۵۵۵,۲۵۰,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۲۲,۵۵۶,۸۹۶	۲۲,۵۵۶,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۱۵۱,۷۷۴,۲۵۰	۱۵۱,۷۷۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۱,۲۸۳۰۱۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۰-۱
۱۲,۸۶۲,۶۱۷,۱۲۹	۳,۷۹۸,۰۰۱,۴۶۳	۵۶۱,۲۶۲,۵۸۰	(۲۹,۱۲۶,۴۶۰)	۵۹۰,۴۸۰,۰۴۰				

۲۰-۱- با توجه به اینکه ماهیت سود سهام و سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری متفاوت از یکدیگر می‌باشند از این رو اقلام مقایسه‌ای این دو مورد از یکدیگر تفکیک و در دو یادداشت مجزا افشا شده‌اند.

۲۱- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱				یادداشت
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیل	سود	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	-	-	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	۲۱-۱	
۷۳,۱۴۸,۲۶۰,۱۰۲	۳۸,۵۷۲,۲۴۳,۸۰۵	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	-	-	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵		

صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم

۲۱-۱- صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم از نوع صندوق های سرمایه‌گذاری "تراکم ثبت و با تقسیم سود منطقه‌ای" می‌باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود های مهر ماه ۱۴۰۰ تا خرداد ماه ۱۴۰۱ می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوشا الگوریتم

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت و مرابحه	۵۸,۳۶۹,۸۵۰,۷۰۶	۸,۶۷۱,۴۶۴,۲۱۹	۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷
سود سپرده بانکی	۳۱۶,۱۹۶,۲۷۱	۲,۱۰۳,۷۶۱,۱۴۹	۲,۷۶۸,۵۶۹,۹۳۹
	۵۸,۶۸۶,۰۴۶,۹۷۷	۱۰,۷۷۵,۲۲۵,۳۶۸	۱۹,۰۷۷,۰۵۰,۷۰۶

۲۲-۱ سود اوراق مشارکت و مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	-	۱۸	۲۴,۵۹۸,۲۲۳,۱۲۹	۸,۴۹۱,۸۳۰,۸۶۳	۱۶,۱۲۸,۸۴۷,۴۱۱
۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۶,۴۱۸,۸۵۵,۶۴۳	-	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۲۴۲,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۳۵۲,۷۷۱,۹۳۴	-	-
-	-	-	-	-	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰
-	-	-	-	-	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۲۲,۹۶۷,۹۰۶
-	-	۶۱۰,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸,۳۶۹,۸۵۰,۷۰۶	۸,۶۷۱,۴۶۴,۲۱۹	۱۶,۳۰۸,۴۸۰,۷۶۷

۲۲-۲ سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۵۹۷۸۲۶۰۰۹	۱۰	۱۰۳,۳۸۷,۵۲۶	-	۱۰۳,۳۸۷,۵۲۶	۴۵۱,۷۲۰	-	۴۳,۰۵۴,۸۵۶
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۶۶۹۴۳۹۰۰۶	۱۰	۹۵,۷۳۸,۲۰۹	-	۹۵,۷۳۸,۲۰۹	-	-	۲,۲۱۶,۵۵۸
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۶۶۹۴۳۳۰۰۷	۱۰	۵۲,۹۸۸,۷۸۱	-	۵۲,۹۸۸,۷۸۱	-	-	۵۵,۹۶۲,۳۴۶
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۶۶۹۴۵۲۰۰۸	۱۰	۱۹,۹۸۷,۵۶۱	-	۱۹,۹۸۷,۵۶۱	-	-	۳,۶۸۹,۸۶۶
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۵۹۷۸۳۷۰۰۱	۱۰	۱۰,۹۰۶,۱۴۷	-	۱۰,۹۰۶,۱۴۷	۱,۷۷۲,۱۶۴	۲۵,۷۷۱,۱۰۰	-
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۶۶۹۴۳۳۰۰۱	۱۰	۱۲,۳۰۶,۰۰۹	-	۱۲,۳۰۶,۰۰۹	-	-	۳۷,۴۹۳,۵۶۴
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۶۶۹۴۴۵۰۰۸	۱۰	۱۷,۷۶۲,۸۱۰	-	۱۷,۷۶۲,۸۱۰	-	-	۲,۴۶۴,۷۷۱
صادرات شعبه اسدآبادی-۰۲۱۶۷۷۵۲۴۵۰۰۱	۱۰	۴,۱۱۲,۸۵۱	-	۴,۱۱۲,۸۵۱	-	-	-
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۵	۸	۴,۹۲۹	-	۴,۹۲۹	۴,۱۴۲,۱۵۶	۴,۱۴۲,۱۵۶	۴,۱۴۲,۱۵۶
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۹	۸	۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸	۲۲۲,۸۰۲,۰۹۲	۲۲۲,۸۰۲,۰۹۲	۲۲۲,۸۰۲,۰۹۲
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۲	۸	-	-	-	۸۰۷,۰۳۴,۷۱۲	۸۰۷,۰۳۴,۷۱۲	۱,۳۰۱,۵۲۳,۱۱۵
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۳	۸	-	-	-	۱,۹۸۷,۹۶۱	۱,۹۸۷,۹۶۱	۱,۹۹۹,۷۱۴
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۱۲	۸	-	-	-	۳,۰۵۵,۴۲۱	۳,۰۵۵,۴۲۱	۴,۹۱۴,۰۰۹
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۱	۸	-	-	-	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	۱۰,۰۹۸,۸۴۸
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۴	۸	-	-	-	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷	۳۸۹,۰۰۷,۸۸۷
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۷	۸	-	-	-	۱,۷۸۴,۰۰۵	۱,۷۸۴,۰۰۵	۱,۷۸۴,۰۰۵
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۸	۸	-	-	-	۳۴۱,۹۲۹,۳۴۵	۳۴۱,۹۲۹,۳۴۵	۳۴۱,۹۲۹,۳۴۵
سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۹۶۵۱۱	۸	-	-	-	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸	۳۱۹,۷۰۵,۸۳۸
		۳۱۶,۱۹۶,۲۷۱	-	۳۱۶,۱۹۶,۲۷۱	۲,۱۰۳,۷۶۱,۱۴۹	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
صندوق ارزش آفرین بیدار	۲۷,۰۳۹,۱۲۷,۹۷۷	۲۰,۵۷۲,۱۱۸,۱۷۸	۲۸,۶۸۶,۱۱۰,۹۷۴
صندوق دارا الگوریتم	۱,۴۵۱,۳۲۲,۰۷۲	۱,۰۵۰,۴۵۱,۱۹۴	۱,۷۵۴,۵۴۴,۴۲۰
صکوک اجاره خوارزم ۴۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪	۷,۲۹۸,۸۲۵,۵۷۰	-	-
	۳۵,۷۸۹,۲۷۵,۶۱۹	۲۱,۶۲۲,۵۶۹,۳۷۲	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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۹۷,۳۳۸,۱۸۹
	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۹۷,۳۳۸,۱۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳,۷۸۵,۲۶۲,۵۹۴	۱۶,۶۳۰,۱۹۶,۵۱۹	۲۴,۴۲۹,۱۳۸,۱۶۵
۲۲۱,۵۸۸,۴۶۷	۱۶۳,۱۷۲,۶۱۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۲,۷۶۰,۴۳۸	۱۶۵,۲۱۸,۱۳۲	۳۲۶,۴۵۸,۷۹۷
۱۴,۳۶۹,۶۱۱,۴۹۹	۱۶,۹۲۹,۳۵۴,۲۶۴	۲۴,۹۳۵,۵۹۶,۹۶۲

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

۲۶- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۲۳۸,۷۴۵,۹۴۸	۶۶۸,۷۱۷,۵۷۳	۹۰۲,۵۳۷,۵۰۷
-	۶۹۳,۵۲۴,۱۷۷	۶۹۳,۵۲۴,۱۷۷
۳۷,۷۱۱,۳۳۴	۳۴,۸۳۹,۹۶۲	۶۰,۵۴۴,۹۴۹
۴۱۰,۸۲۲,۷۶۵	۲۱۱,۱۶۱,۱۳۲	۳۳۸,۵۵۷,۹۲۶
۱۱,۷۲۰,۶۶۰	۲۳,۷۸۸,۱۵۹	۲۶,۲۴۷,۴۴۰
-	۴۴۶,۲۱۸,۳۲۳	-
۱,۶۹۹,۰۰۰,۷۰۷	۲,۰۷۸,۲۴۹,۳۳۶	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
سایر هزینه ها

۲۷- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۰۰,۴۶۶,۹۹۶,۲۳۲	۲,۲۰۵,۸۹۸,۹۵۷	۱۷,۳۰۵,۳۸۹,۱۷۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۸- تعديلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۴,۱۵۴,۲۹۶,۲۱۷	۲۵۶,۱۰۴,۵۷۸,۰۷۵	۲۶۰,۳۰۲,۴۳۶,۶۲۸
(۷۳,۲۹۵,۳۷۵,۰۲۵)	(۲۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	(۵,۱۹۰,۳۰۱,۴۹۷)
۱۰,۸۵۸,۹۲۱,۱۹۲	۲۳۳,۹۴۰,۴۲۹,۴۸۲	۲۵۵,۱۱۲,۱۳۵,۱۳۱

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادی
تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادی

۲۹- تسويه نمادهای حذف شده

يادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۹-۱	۳,۰۶۸,۸۹۸	-	-
۲۹-۲	۱۱,۰۰۱,۴۲۸	-	-
	۱۴,۰۷۰,۳۲۶	-	-

۲۹-۱- مبلغ فوق جهت تکمیل تسويه حذف نمادهای "مفاخر" و "ویسا" به مدیر صندوق پرداخت شده است.

۲۹-۲- مبلغ فوق جهت تکمیل تسويه حذف نماد "کاما" به سرمایه گزار پرداخت شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه 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 امیننامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مقننه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لایرانورهای 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 ۴۴۱۱	۱ درصد	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰

۳۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شخص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		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	۱۷,۰۰۶	۱۳,۰۰۰
			عادی	۲۳۰,۲۱۲		۲۹۵,۶۶۵
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۷,۹۸۸	۷,۰۰۰
			عادی	۱۰۶,۸۱۸		۱۰۶,۸۱۸
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰,۴۱۱	۴,۰۰۰
			عادی	۱,۸۶۳		۱,۸۶۳
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰,۱۰۰	۱,۰۰۰
			عادی	۴۶۵		۴۶۵
جمع			۳۶۴,۳۵۸	۲۵,۵۵۵	۴۲۹,۸۱۱	۳۷,۱۴۴

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		شرح معامله			تاریخ معامله	ماتده	ماتده
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶,۸۲۶,۸۹۳,۱۳۳,۵۷۲	طی دوره	-	(۳۸۸,۹۵۵,۱۸۱,۹۵۲)	(۸۸,۱۳۳,۱۶۶,۹۷۲)
		کارمزد مدیر سابق	-			(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)	-
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۶۴۲,۲۰۷,۶۱۱,۸۴۱	طی دوره	-	(۴۲,۷۰۴,۷۳۹,۱۶۶)	(۱۳۹,۷۲۲,۹۷۹,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	مدیر مشترک	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۰۴۳,۴۳۰,۷۸۷,۲۷۷	طی دوره	-	-	-
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۱۳,۷۸۵,۲۶۲,۵۹۴	طی دوره	-	(۹,۴۶۹,۶۱۳,۸۰۶)	(۵,۸۴۵,۹۳۴,۰۴۸)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۲۲۱,۵۸۸,۴۶۷	طی دوره	-	(۳۴,۰۴۴,۶۴۸)	(۱۶۴,۷۷۰,۴۱۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۶۲,۷۶۰,۴۲۸	طی دوره	-	(۱۴۴,۷۶۰,۴۲۸)	(۱۷۴,۳۹۹,۹۹۸)

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الکترونیک
گزارش مالی سال دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی									
(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی									
بدهی ها :	دسینا ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دارا ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ارزش ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	وسرمد ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاما ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	(۵,۵۹۵,۹۴۸,۶۴۵)	(۶۹,۷۷۳,۳۴۵,۵۵۱)	(۳,۲۳۱,۰۴۹,۳۷۱)	(۶,۲۸۶,۲۱۵,۳۱۵)	-	(۴,۶۶۸,۹۱۳)	(۵,۳۳۸,۷۹۰,۳۶۰)	-	(۹۰,۳۲۹,۹۱۸,۴۵۵)
پرداختی به ارکان صندوق	(۲,۰۵۲,۴۶۹,۷۰۴)	(۷۸۴,۸۴۷,۰۴۶)	(۱,۶۴۱,۵۲۰,۴۱۰)	(۶۵۰,۸۸۵,۳۸۵)	-	(۱۷۱,۹۷۰,۱۴۷)	(۲۹۹,۸۸۹,۱۳۸)	(۵۵۳,۸۸۳,۰۶۸)	(۶,۱۵۵,۴۶۴,۸۹۸)
پرداختی به سرمایه گذاران	-	(۷۹,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
تسهیلات مالی دریافتی	-	(۱,۱۳۳,۲۹۷,۸۹۳)	(۱۳۶,۴۹۱,۹۲۹,۶۲۹)	-	-	-	-	-	(۱۳۷,۶۲۵,۲۲۷,۵۲۲)
پیش دریافت	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۸۳۷,۰۷۴,۴۳۰)	(۱۵,۸۳۷,۰۷۴,۴۳۰)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	(۳۴۹,۴۷۲,۱۰۹)	(۳۰۰,۳۲۸,۸۷۰)	(۱۴۴,۸۵۷,۳۵۷)	(۱۵۴,۴۳۸,۹۸۷)	-	(۱۲۶,۱۵۴,۳۰۳)	(۱۲۹,۸۰۲,۹۳۸)	(۵۳,۹۹۱,۰۲۰)	(۱,۲۵۹,۰۳۵,۵۸۴)
جمع بدهی ها	(۷,۹۹۷,۸۹۰,۴۵۸)	(۷,۹۹۷,۸۹۰,۴۵۸)	(۱۵۱,۰۱۴,۷۱۹,۶۶۰)	(۱۵۱,۰۱۴,۷۱۹,۶۶۰)	(۷,۰۹۱,۵۲۹,۶۸۷)	-	(۳۰۲,۷۹۳,۳۶۳)	(۵,۷۶۸,۴۸۲,۴۳۶)	(۱۶,۴۴۴,۹۴۸,۵۱۸)
خالص دارایی ها	۳۸۹,۴۰۲,۴۹۶,۷۸۸	۳۸۹,۴۰۲,۴۹۶,۷۸۸	۳۱۳,۸۹۰,۶۲۸,۰۴۹	۳۱۳,۸۹۰,۶۲۸,۰۴۹	۱۵۱,۰۵۲,۶۰۱,۱۸۷	-	۶۶,۰۳۹,۵۹۸,۳۴۸	۱۲۱,۳۳۷,۸۷۰,۳۴۰	۶۳۳,۸۸۰,۶۱۸,۹۰۳
خالص دارایی های هر واحد	۳,۵۲۵,۷۲۷	۳,۵۸۲,۲۹۳	۴,۱۵۵,۱۹۵	۶۱۷,۴۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۳۶۰	۹۱۴,۴۶۷	۱,۰۶۲,۵۵۶	۱,۲۶۸,۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوخا الگو بنده
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	دستا	مارا	ریال	ارزش	ریال	وسمرد	ریال	کلیا	ریال	واپرا	روازی	صورت مازم ۴۴۱)	ریال	ریال	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳۰,۵۳۵,۶۶۱	۶۵۰,۴۱۳,۷۳۷	۵۴,۶۸۶,۴۶۵,۵۰۰	۷,۹۶۷,۰۷۷,۶۸۵	۲۲۳,۳۹۸,۷۹۸	۱۶۰,۲۱,۷۵۰,۱۵۰	۲۷,۲۶۴,۰۴۳,۳۶۴)	۲۷,۲۶۴,۰۴۳,۳۶۴)	۱۴,۸۴۰,۰۳۹,۴۳۱)	(۳۰,۶۹,۸۵۶,۹۵۴)	(۳۰,۶۹,۸۵۶,۹۵۴)	۳۷,۱۸۰,۰۷۷۳,۱۴۸	۳۷,۱۸۰,۰۷۷۳,۱۴۸	۳۷,۱۸۰,۰۷۷۳,۱۴۸	ریال
سود (زیان) تحقق زیانته نقدی اوراق بهادار	۳۹,۸۷۴,۷۴۸,۴۵۷	۱,۲۴۰,۲۴۰,۷۴۱	۲۴۳,۳۹۸,۷۹۸	-	-	-	-	-	۲,۲۵۹,۸۴۳,۶۹۸)	(۶۰۰,۹۶۵۰,۸۷۵)	(۶۰۰,۹۶۵۰,۸۷۵)	۴۳۰,۶۵,۸۷۷,۹۵۵	۴۳۰,۶۵,۸۷۷,۹۵۵	۴۳۰,۶۵,۸۷۷,۹۵۵	ریال
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	-	-	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	۵۶۱,۲۶۳,۵۸۰	ریال
سود صندوق های سرمایه گذاری	-	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	۱۱۰,۱۱۴,۹۷۸,۶۶۵	ریال
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۵۵۵,۰۰۲,۲۱۱	۳۱۰,۸۱۱,۷۲۰	۱۷,۷۶۷,۷۳۹	۵,۱۹۲,۷۳۲,۱۱۲	۱۷,۷۶۷,۷۳۹	۵,۱۹۲,۷۳۲,۱۱۲	۱,۶۸۳,۱۳۳,۰۱۸	۱,۶۸۳,۱۳۳,۰۱۸	۲,۲۷۱,۱۸۱,۰۵۶	۸,۸۷۹,۶۸۸,۶۹۳	۸,۸۷۹,۶۸۸,۶۹۳	۳۳,۷۷۵,۷۴۰,۴۲۸	۳۳,۷۷۵,۷۴۰,۴۲۸	۳۳,۷۷۵,۷۴۰,۴۲۸	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	۱,۴۵۱,۳۳۳,۰۷۲	۲۷۰,۳۴۱,۱۲۷,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۹۸,۸۲۵,۵۷۰	۷,۳۹۸,۸۲۵,۵۷۰	۷,۳۹۸,۸۲۵,۵۷۰	ریال
سایر درآمدها	۶۱۵,۹۴۶,۷۲۲	-	-	۳۳۲,۰۵۶,۷۸۵	-	-	-	-	۳۹۶۰۲,۰۸۰	-	-	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	۹۷۷,۶۰۵,۵۸۷	ریال
جمع درآمدها	۶۰۰,۷۲۳,۳۳۳,۰۵۱	۱۱۹,۹۶۱,۴۸۷,۹۳۵	۸۱,۹۸۶,۷۶۰,۰۱۴	۲۹,۵۰۳,۶۱۶,۷۳۲	۲۹,۵۰۳,۶۱۶,۷۳۲	۲۹,۵۰۳,۶۱۶,۷۳۲	(۲۵,۵۸۰,۹۲۰,۳۶۶)	(۲۵,۵۸۰,۹۲۰,۳۶۶)	(۱۵,۲۲۷,۸۳۶,۴۱۳)	۲۲,۰۲۹,۵۲۷,۱۳۲	۲۲,۰۲۹,۵۲۷,۱۳۲	۲۳,۰۹۵۹,۹۴۲,۴۲۶	۲۳,۰۹۵۹,۹۴۲,۴۲۶	۲۳,۰۹۵۹,۹۴۲,۴۲۶	ریال
هزینه ها:															
هزینه کلزبرد ارکان	(۴,۵۵۲,۴۱۱,۲۵۲)	(۲,۸۴۸,۴۱۵,۸۶۷)	(۳,۰۶۷,۹۳۸,۷۶۷)	(۱,۴۵۹,۷۷۸,۷۷۳)	(۳,۰۶۷,۹۳۸,۷۶۷)	(۳,۰۶۷,۹۳۸,۷۷۳)	(۳۹۴,۳۵۵,۷۹۷)	(۳۹۴,۳۵۵,۷۹۷)	(۴۷۴,۷۵۷,۵۱۷)	(۸۸۲,۰۷۱,۱۹۹)	(۸۸۲,۰۷۱,۱۹۹)	(۶۸۹,۸۱۲,۳۲۷)	(۶۸۹,۸۱۲,۳۲۷)	(۶۸۹,۸۱۲,۳۲۷)	ریال
سایر هزینه ها	(۲۴۵,۰۴۳,۸۹۹)	(۳۶۶,۳۱۹,۴۵۶)	(۳۴۸,۵۳۰,۹۹۶)	(۳۴۵,۵۱۰,۶۶۶)	(۳۴۸,۵۳۰,۹۹۶)	(۳۴۵,۵۱۰,۶۶۶)	(۱۷۹,۶۶۸,۹۳۳)	(۱۷۹,۶۶۸,۹۳۳)	(۲۲۲,۹۵۰,۶۸۱)	(۲۲۲,۷۵۰,۵۹۱)	(۲۲۲,۷۵۰,۵۹۱)	(۸۸,۲۳۵,۵۰۶)	(۸۸,۲۳۵,۵۰۶)	(۸۸,۲۳۵,۵۰۶)	ریال
هزینه های مالی	(۳,۹۰۷,۳۶۸)	(۵۱,۴۴۴,۳۱۱,۳۶۸)	(۱,۸۵۰,۴۰۹,۷۵۸,۵۴)	-	(۱,۸۵۰,۴۰۹,۷۵۸,۵۴)	-	-	-	(۱۰,۶۳۵,۶۸۰)	(۳۷,۱۷۲,۱۳۷)	(۳۷,۱۷۲,۱۳۷)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	(۶,۹۹۳,۹۲۵)	ریال
جمع هزینه ها	(۴,۸۰۰,۴۶۲,۵۱۹)	(۵,۴۵۸,۹۱۶,۵۹۱)	(۴۱,۸۲۱,۴۳۵,۶۱۷)	(۱,۷۰۵,۲۸۹,۴۱۹)	(۴۱,۸۲۱,۴۳۵,۶۱۷)	(۴۱,۸۲۱,۴۳۵,۶۱۹)	(۵۷۴,۰۲۴,۷۳۹)	(۵۷۴,۰۲۴,۷۳۹)	(۷۰۸,۳۴۳,۸۷۸)	(۱,۱۳۱,۹۹۳,۹۲۷)	(۱,۱۳۱,۹۹۳,۹۲۷)	(۷۸۵,۰۳۱,۷۵۸)	(۷۸۵,۰۳۱,۷۵۸)	(۷۸۵,۰۳۱,۷۵۸)	ریال
سود (زیان) خالص	۵۵,۲۷۲,۸۷۰,۵۳۳	۶۵,۰۳۲,۳۶۱,۳۴۴	۶۰,۱۶۵,۳۲۴,۲۹۷	۲۷,۷۹۸,۳۳۷,۳۱۳	۶۰,۱۶۵,۳۲۴,۲۹۷	۲۷,۷۹۸,۳۳۷,۳۱۳	(۲۶,۱۵۴,۹۴۵,۰۷۵)	(۲۶,۱۵۴,۹۴۵,۰۷۵)	(۱۵,۹۳۶,۱۸۰,۲۹۱)	۹۰,۷,۵۴۲,۲۰۵	۹۰,۷,۵۴۲,۲۰۵	۳۳,۱۷۴,۹۱۱,۶۶۸	۳۳,۱۷۴,۹۱۱,۶۶۸	۳۳,۱۷۴,۹۱۱,۶۶۸	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه (ش.ا.ت.ا.س.)
گزارش مالی، حساب دوره ای
بالواحد های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی، به واحد ششماهه، به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

ج) صورت گردش عطف دارایی ها به تفکیک عملیات

۱۴۰۱/۰۳/۳۱							
وسرمه		ارزش		دارا		معاوض	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۱۳۲۱۵۴,۳۳۲,۸۷۴	۲۴۴,۶۵۶	۷۳,۶۰۱,۸۷۷,۵۰۳	۳۲,۱۹۳	۴۲۷,۸۵۵,۸۷۴,۶۱۰	۶۱۴,۷۵۴	۶,۲۵۹,۶۹۰	-
-	-	-	-	۱۸۸,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۳۳	-	-
-	-	-	-	(۳۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۲۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲,۱۵۹,۶۹۰)	-
۲۷,۷۸۸,۳۳۷,۳۱۴	-	۶۰,۱۶۵,۳۳۴,۳۱۷	-	۶۵۰,۳۳۶,۱۰۳,۴۴۴	-	۵۵,۲۷۲,۸۷۰,۵۳۳	-
-	-	-	-	(۳,۳۶۶,۶۰۹,۵۰۵)	-	-	-
۱۵۱,۰۵۲,۶۰۱,۱۸۷	۲۴۴,۶۵۶	۱۳۳,۷۶۸,۱۹۸,۱۰۰	۳۲,۱۹۳	۶۱۳,۸۹۰,۶۴۸,۰۴۹	۱۹۸,۳۷۷	-	۳۸۹,۴۰۴,۴۹۶,۷۸۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۴۶

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) عطفی دوره

تسویه تسطیحات منقذ شده

واحد های سرمایه گذاری انتقال شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری منقض شده طی دوره

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره

۱۴۰۱/۰۳/۳۱							
جمع		سرمه ۴۲۱		ویسا		وزاری	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۱,۳۳۸,۴۲۴,۹۶۱,۵۵۶	۱,۱۵۷,۲۵۹	-	۸۰,۹۳۰,۸۰۰	۱۲۰,۴۲۳,۳۳۷,۰۲۵	۱۳۳,۶۸۷	۵۸,۱۵۵,۰۵۵,۵۳۳	۷۲,۳۳۸
۸۴۴,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۱۵۹	۶۱۵,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۶۲۱	-	-	۳۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۵
(۵۷۵,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۵,۳۸۵)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	(۲۵۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۴۰,۷۰۰,۳۳۶)	-	-	(۸۰,۹۳۰,۸۰۰)	-	-	-	(۱۱۰,۰۰۰,۱۴۴,۸)
۲۰۰,۳۶۰,۲۱۳,۰۹۳	-	۳۲,۱۷۴,۹۱۱,۶۶۸	-	۹۰,۷۵۴,۳۰۵	-	(۱۵,۹۳۶,۱۸۰,۲۹۱)	-
۱۰,۸۵۵,۹۲۱,۱۹۳	-	۴۰,۸۴۷۰۷,۲۳۵	-	-	-	(۱۵,۸۹۴,۳۷۶,۳۱۳)	۸۶,۳۳۹,۰۹۹,۷۷۵
۱,۸۸۸,۳۳۷,۰۱۲,۵۱۵	۱,۲۶۶,۰۳۳	۶۳۲,۸۸۰,۶۱۸,۹۰۳	۵۹۵,۶۲۱	-	۱۲۱,۳۳۷,۸۸۷,۰۳۰	۶۶,۰۳۹,۵۸۸,۴۴۸	۱۱۲,۰۵۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

تسویه تسطیحات منقذ شده

واحد های سرمایه گذاری انتقال شده طی دوره

سود عطفی دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۲,۱۳۸,۵۰۲	۱,۵۵۱,۲۵۸	۲,۰۱۸,۸۹۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۱۳۸,۵۰۲	۱,۵۵۱,۲۵۸	۲,۰۱۸,۸۹۶
جمع بدهی های جاری	۳۳۰,۱۳۰	۳۱۳,۰۹۴	۲۹۹,۸۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳۳۰,۱۳۰	۳۱۳,۰۹۴	۲۹۹,۸۲۵
جمع کل تعهدات	۶۳,۵۳۲	۲۰,۷۰۳	۲۰۷,۰۲۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۹۳,۶۶۲	۳۳۳,۷۹۷	۵۰۶,۸۵۲
نسبت جاری	۵.۴۳	۴.۶۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۸		۰.۲۵