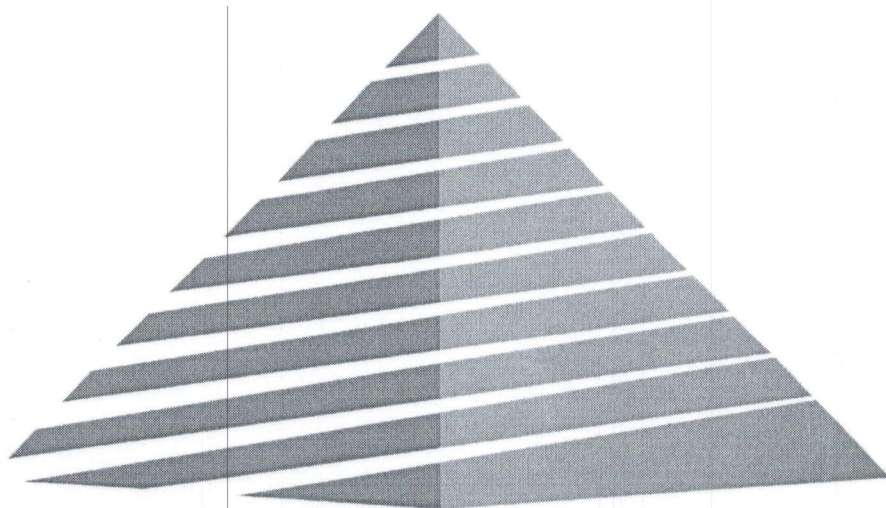




**صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم**

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹



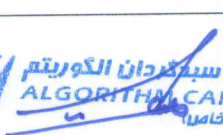
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ 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	صورت خالص داراییها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۳	یادداشت‌های توضیحی
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	آرش آفاقلیزاده خیای	
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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷۰,۳۵۴,۷۷۵,۰۰۳	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۲,۴۶۹,۱۳۰,۹۱۳	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۷,۹۴۳,۰۵۵,۲۰۹	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۵۶,۲۶۷,۱۸۸,۹۰۰	-
حساب های دریافتی	۹	۱,۰۳۴,۶۲۰,۸۶۸	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
سایر دارایی ها	۱۰	۱۹۲,۷۴۴,۰۳۹	-
جاری کارگزاران	۱۱	-	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰
جمع دارایی ها		۲۷۸,۲۶۱,۵۱۴,۹۳۲	۹۲,۰۲۶,۴۲۶,۰۵۴

بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۲۶,۴۱۸,۸۴۴,۴۲۷)	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۱,۲۲۴,۷۵۲,۶۵۷)	(۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	(۵۶۹,۴۹۸,۶۰۱)	(۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸)
جمع بدهی ها		(۲۸,۲۱۳,۰۹۵,۶۸۵)	(۱,۱۵۳,۶۴۲,۹۷۵)
خالص دارایی ها	۱۴	۲۵۰,۰۴۸,۴۱۹,۲۴۷	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۵۲۷,۴۲۳	۲,۷۳۴,۹۹۰



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درآمد ها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۶۹,۰۹۴,۳۰۰,۸۳۰	۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۷,۶۸۷,۹۱۷,۱۲۹	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲
۱۷ درآمد سود سهام	۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۷۴۷,۴۹۳,۶۴۹	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹
۱۹ درآمد حاصل از بازارگردانی	۸۱۰,۴۴۴,۳۰۹	-
۲۰ سایر درآمدها	۲,۸۵۵,۱۳۷,۸۰۸	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰
جمع درآمدها	۱۲۳,۶۸۰,۴۶۸,۹۶۹	۲۲,۶۶۴,۰۲۵,۲۴۲
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۵۶۸,۴۴۴,۳۷۴)	(۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵)
۲۲ سایر هزینه ها	(۴۳۶,۲۴۲,۱۵۸)	(۵۳۲,۸۳۴,۴۲۳)
جمع هزینه ها	(۲,۰۰۴,۶۸۶,۵۳۲)	(۱,۱۷۲,۷۶۷,۲۴۸)
سود خالص	۱۲۱,۶۷۵,۷۸۲,۴۳۷	۲۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۸۹.۱۴	۵۹.۱۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۴۸.۸	۳۴.۷۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۳,۲۲۶	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۶۶۱	۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	-	۲۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴
تعدیلات	-	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۰,۸۸۷	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینده‌نگر توسعه سینا در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۴۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ طی شماره ۳۷۹۰۱ در اداره ثبت شرکتها و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۲۰۵۳۸ به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ نام به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال (تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵) تمدید گردید و باتوجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۵۴۰۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵، سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر کرده است. بنابراین صورت‌های مالی تهیه شده نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ قابلیت مقایسه با عملکرد دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ندارد. باتوجه به اینکه دوره مالی میان دوره ای منطبق با ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ می باشد اقلام مقایسه ای میان دوره مشابه آورده نشده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان الگوریتم (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۲۲۰۰۷ در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، طبقه چهارم، واحد ۴۱۰.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان کریم خان زند، خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) شماره ۵۲، طبقه دوم.

حسابرس صندوق: با توجه به نامه شماره ۱۲۲/۵۹۳۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ سازمان بورس اوراق بهادار، حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۲ با شماره ثبت ۶۷۶۹ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است به مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۶۷۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شریعتی، قلهک، کوچه شریف، پلاک ۵.

کارگزار: برای انجام معاملات صندوق، کارگزاری آینده نگر خوارزمی انتخاب گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم بر اساس ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری (خالص دارایی ها) 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند 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	سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵,۰۰۰ سهم	۳۰,۰۰۰ سهم
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۰۰,۰۰۰ سهم
۳	ویتانا	غویتا	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۵۰,۰۰۰ سهم
۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰ واحد	۵۰۰,۰۰۰ واحد

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 شناسائی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و همچنین یک درصد (۰,۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها*
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

*** 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 گزارشهای 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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.

هم چنین 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 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 ماه ۱۳۹۹

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
مواد و محصولات دارویی	۴۵,۸۰۵,۵۱۷,۸۲۹	۷۸,۹۳۰,۸۸۱,۹۵۹	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	۲۹,۰۰۷,۶۸۳,۶۲۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۷,۸۵۷,۵۴۱,۳۳۸	۴۲,۴۸۹,۶۰۰,۵۹۵	۲,۵۱۷,۱۲۳,۲۶۵	۳,۸۰۳,۷۰۲,۳۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۰,۱۰۴,۷۵۹,۶۰۲	۴۸,۹۳۴,۲۹۲,۴۴۹	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	۲۰,۷۶۴,۴۹۲,۷۷۷
	۱۲۳,۷۶۷,۸۱۸,۷۶۹	۱۷۰,۳۵۴,۷۷۵,۰۰۳	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۱۶۷	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰
			۵۸,۲۲	

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک سامان ۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۸	۲,۵۴۴,۶۰۱,۲۶۸	۰.۹۱	۳,۲۸۸,۳۳۸,۱۳۸	۳.۵۷
بانک سامان ۲ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	۱,۸۹۷,۲۴۲,۴۵۵	۰.۶۸	۱۰,۴۵۷,۷۴۰,۳۵۹	۱۱.۳۶
بانک سامان ۳ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۸	۲۴,۱۶۳,۷۴۴,۲۵۳	۸.۶۸	۳,۹۵۴,۵۹۲,۹۸۷	۴.۳۰
بانک سامان ۴ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۸	۱۳,۸۶۳,۵۴۲,۹۳۷	۴.۹۸	-	۰.۰۰
			۴۲,۴۶۹,۱۳۰,۹۱۳	۱۵.۲۶	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴	۱۹.۲۳

۷ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۷,۹۴۳,۰۵۵,۳۰۹	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	
اوراق اجاره	۷-۲	-	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	
		۷,۹۴۳,۰۵۵,۳۰۹	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	

۷-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
منفعت صبا ارونند سپهر ۱۳۲۲	۱۹	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۶۷۲,۹۱۶	۶,۸۴۲,۹۵۹,۳۷۵	۲.۴۶	-	-
منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۳۲۲	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۸۴,۸۶۲	۱,۱۰۰,۰۹۵,۸۳۴	۰.۴	-	-
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۹۳۲,۳۹۶,۵۲۲	۱.۰۱
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۹۷۴,۴۲۳,۰۳۱	۱.۰۶
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۷,۸۰۲,۸۲۵,۲۴۷	۸.۴۸
		۷,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۴۵۷,۷۷۸	۷,۹۴۳,۰۵۵,۳۰۹	۲.۸۵	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۱۰.۵۵

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 ماه ۱۳۹۹

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰.۵۹
-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰.۵۵

اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۳

۸- صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۷۵,۵۳۲	۵۵,۶۶۸,۵۰۷,۹۵۰	۵۶,۲۶۷,۱۸۸,۹۰۰	-	-
	۵۵,۶۶۸,۵۰۷,۹۵۰	۵۶,۲۶۷,۱۸۸,۹۰۰	-	-

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

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 ماه ۱۳۹۹

۹- حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	(۳۹,۵۴۵,۱۰۶)	۲۵	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	سود دریافتنی سهام
-	۵۴۹,۴۴۵,۶۲۴	-	-	۵۴۹,۴۴۵,۶۲۴	۹-۱ سایر حساب های دریافتنی
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۰۳۴,۶۲۰,۸۶۸	(۳۹,۵۴۵,۱۰۶)		۱,۰۷۴,۱۶۵,۹۷۴	

۹-۱- مانده حسابهای دریافتنی این صندوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم به میزان ۵۴۹ میلیون ریال می باشد.

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.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۶۰,۰۶۵,۷۵۳	(۱۱۵,۷۰۳,۰۴۸)	۴۴,۳۶۲,۷۰۵	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۱۵۲,۶۳۷,۰۲۶	(۲۵,۵۹۴,۵۸۰)	۱۲۷,۰۴۲,۴۴۶	مخارج عضویت در کانون
-	۴۹,۱۸۶,۵۳۸	(۲۷,۸۴۷,۶۵۰)	۲۱,۳۳۸,۸۸۸	مخارج برگزاری مجامع
-	۳۶۱,۸۸۹,۳۱۷	(۱۶۹,۱۴۵,۲۷۸)	۱۹۲,۷۴۴,۰۳۹	

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۳,۶۰۴,۸۰۰,۱۸۵,۷۱۴	۳,۶۳۱,۵۶۰,۹۵۵,۵۷۱	(۲۶,۴۱۸,۸۴۴,۴۲۷)	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۳,۶۰۴,۸۰۰,۱۸۵,۷۱۴	۳,۶۳۱,۵۶۰,۹۵۵,۵۷۱	(۲۶,۴۱۸,۸۴۴,۴۲۷)	

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 ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۲,۶۳۷,۶۰۶	۷۲۶,۱۵۶,۳۴۷	شرکت سیدگردان الگوریتم-مدیر
۲۹,۹۱۷,۷۸۲	۴۱,۸۲۱,۵۹۰	موسسه حسابرسی آزمودگان-متولی
-	۵۶,۶۲۷,۳۳۷	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس
۴۰۱,۴۴۳,۴۱۱	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی-مدیر سابق
۲,۶۰۸,۲۰۸	-	شرکت سید گردان کاریزما - متولی سابق
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس سابق
۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷	۱,۲۲۴,۷۵۲,۶۵۷	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	۲۴۹,۶۲۵,۸۰۸	ذخیره کارمزد تصفیة
-	۱۵۸,۸۰۷,۰۴۰	ذخیره آپونمان نرم افزار
-	۱۶۰,۰۶۵,۷۵۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۱,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	۵۶۹,۴۹۸,۶۰۱	

۱۴-خالص دارایی ها:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۶۸,۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۸۸,۱۸۵,۵۶۹,۷۲۶	۲۵,۰۰۰
۲۲,۴۹۸,۰۳۳,۰۷۹	۱۶۱,۸۶۲,۸۴۹,۵۲۱	۴۵,۸۸۷
۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۲۵۰,۰۴۸,۴۱۹,۲۴۷	۷۰,۸۸۷

۱۵- سود فروش اوراق بهادار:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	۷۵,۲۶۳,۳۷۲,۰۷۴	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
-	(۶,۲۳۹,۰۸۸,۹۶۲)	۱۵-۲	زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	۷۰,۰۱۷,۷۱۸	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰	۶۹,۰۹۴,۳۰۰,۸۳۰		

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 ماه ۱۳۹۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۱۱۳,۸۲۲	۲۳۳,۵۹۵,۵۳۳,۱۷۳	۲۰۸,۶۲۱,۸۹۴,۷۹۱	(۹۳۲,۰۴۰,۹۳۴)	-	۲۴,۰۴۱,۵۹۷,۴۴۸	۸,۳۳۸,۴۸۴,۶۲۵
۲,۳۹۳,۷۶۵	۶۳,۴۱۹,۹۳۳,۶۵۵	۴۹,۹۶۲,۳۰۳,۳۰۲	(۲۵۳,۰۴۳,۳۳۴)	-	۱۳,۲۰۴,۵۸۷,۰۱۹	۴,۴۴۱,۸۲۱,۹۴۳
۱۰,۴۹۵,۴۹۲	۳۰۶,۳۳۵,۴۹۱,۹۵۰	۲۶۷,۰۸۱,۵۸۴,۳۸۰	(۱,۲۲۲,۲۷۱,۵۵۸)	-	۳۸,۰۳۱,۶۳۶,۰۱۲	۱,۵۰۰,۱۶۰,۸۹۸
۲۶,۰۲۷	۷۰۸,۸۳۷,۶۷۷	۷۱۶,۳۷۴,۹۵۶	(۳,۳۶۶,۹۳۷)	(۳,۵۴۴,۱۸۹)	(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)	-
-	-	-	-	-	-	۳۶۲,۳۲۱,۷۶۸
۶۰۴,۰۵۹,۷۹۶,۴۵۵	۵۲۶,۳۸۲,۱۵۷,۴۲۹	(۲,۴۱۰,۷۲۲,۷۶۳)	(۳,۵۴۴,۱۸۹)	۷۵,۲۶۳,۳۷۲,۰۷۴	۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	

۱-۱- ۱۵- مطابق ماده ۳۳ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر، نقل و انتقال اوراق بهادار بازارگردانی دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در بورس و فرابورس از پرداخت مالیات مقطوع نیم درصد (۰.۵٪) معاف است

۲- ۱۵- زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۳,۳۱۹,۲۱۶	۲,۴۹۳,۹۵۴,۴۳۴,۳۸۶	۲,۴۹۹,۶۲۸,۵۹۳,۵۰۱	(۵۶۴,۹۲۹,۸۴۷)	-	(۶,۲۳۹,۰۸۸,۹۶۲)	-
-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۹۳,۹۵۴,۴۳۴,۳۸۶	۲,۴۹۹,۶۲۸,۵۹۳,۵۰۱	(۵۶۴,۹۲۹,۸۴۷)	-	(۶,۲۳۹,۰۸۸,۹۶۲)	-	-

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۴۳۳,۰۳۱	-	-	۲۵,۵۷۶,۹۶۹	-
۷,۹۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۲,۸۲۵,۲۴۷	-	-	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	-
۱,۰۰۰	۹۷۴,۵۰۵,۰۰۰	۹۳۲,۳۹۶,۵۲۲	(۳۴۴,۰۱۵)	-	۴۱,۷۶۴,۴۶۳	-
۱۰,۰۰۰	۶,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۰,۵۶۳,۱۶۳	(۴,۴۷۰,۳۴۶)	-	۹۶۶,۴۹۱	-
۹,۵۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۲,۰۲۱,۳۰۸	(۳,۴۴۳,۷۵۰)	-	(۹۵,۴۴۴,۹۵۸)	-
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۴۴,۱۴۰)
-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۵۹۸,۲۵۱
-	-	-	-	-	-	۱
۲۵,۵۴۰,۵۰۵,۰۰۰	۲۵,۴۶۲,۲۲۹,۱۷۱	(۸,۳۵۸,۱۱۱)	۰	۷۰,۰۱۷,۷۱۸	۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱-۱۶	۴۶,۵۸۶,۹۵۶,۳۳۴	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲
۲-۱۶	۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰	-
۳-۱۶	۵۰۲,۲۷۹,۹۴۵	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰
	۴۷,۶۸۷,۹۱۷,۱۲۹	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی

سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

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 ماه ۱۳۹۹

۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۹۲,۸۱۲,۸۹۲	۳۳,۱۲۵,۳۶۴,۱۳۰	۱,۴۳۷,۹۸۰	۷۹,۲۴۷,۰۷۷,۷۹۹	۴۵,۸۰۵,۵۱۷,۸۲۹	(۳۱۶,۱۹۵,۸۴۰)	۳۳,۱۲۵,۳۶۴,۱۳۰	۱۰,۶۹۲,۸۱۲,۸۹۲
۱,۹۷۴,۸۷۵,۶۱۱	۸,۸۲۹,۵۳۲,۸۴۷	۹۴۷,۹۸۶	۴۹,۱۳۰,۳۲۲,۴۳۶	۴۰,۱۰۴,۷۵۹,۶۰۲	(۱۹۶,۰۲۹,۹۸۷)	۸,۸۲۹,۵۳۲,۸۴۷	۱,۹۷۴,۸۷۵,۶۱۱
۱,۲۸۶,۵۷۹,۰۶۹	۴,۶۳۲,۰۵۹,۲۵۷	۹۲۴,۸۷۴	۴۲,۶۵۹,۸۱۳,۲۵۰	۳۷,۸۵۷,۵۴۱,۳۳۸	(۱۷۰,۲۱۲,۶۵۵)	۴,۶۳۲,۰۵۹,۲۵۷	۱,۲۸۶,۵۷۹,۰۶۹
۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲	۴۶,۵۸۶,۹۵۶,۲۳۴		۱۷۱,۰۳۷,۲۱۳,۴۸۵	۱۲۳,۷۶۷,۸۱۸,۷۶۹	(۶۸۲,۴۳۸,۴۸۲)	۴۶,۵۸۶,۹۵۶,۲۳۴	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲

۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰	۵,۴۷۵,۵۳۲	۵۶,۲۷۲,۰۴۲,۳۶۴	۵۵,۶۶۸,۵۰۷,۹۵۰	(۴,۸۵۳,۴۶۴)	۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰	-
-	۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰		۵۶,۲۷۲,۰۴۲,۳۶۴	۵۵,۶۶۸,۵۰۷,۹۵۰	(۴,۸۵۳,۴۶۴)	۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰	-

۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸۲,۶۴۳,۲۲۳	۶,۴۰۱	۶,۵۲۹,۰۲۰,۰۰۰	۶,۱۴۱,۶۴۳,۲۳۷	(۴,۷۳۳,۵۴۰)	۳۸۲,۶۴۳,۲۲۳	-
-	۱۱۹,۶۳۶,۷۲۲	۱,۰۰۰	۱,۰۵۱,۰۷۳,۰۰۰	۹۳۰,۶۷۴,۲۵۰	(۷۶۲,۰۲۸)	۱۱۹,۶۳۶,۷۲۲	-
(۱۳۸,۴۱۹,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۴۱۹,۰۷۳)
۱۳۴,۲۴۸,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۲۴۸,۶۰۰
۱۳۷,۵۲۶,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۵۲۶,۲۲۰
۹۳۱,۱۰۲,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	۹۳۱,۱۰۲,۰۳۳
۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰	۵۰۲,۲۷۹,۹۴۵		۷,۵۸۰,۰۹۳,۰۰۰	۷,۰۷۲,۳۱۷,۴۸۷	(۵,۴۹۵,۵۶۸)	۵۰۲,۲۷۹,۹۴۵	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام:

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	ریال
شرکت ویتانا	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	۹۵۴۰۳۷	۵۵۰	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
		۹۵۴۰۳۷	۵۵۰	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود اوراق اجاره و مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۸۷۴,۷۹۴,۵۲۴	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸
سود سپرده بانکی	۸۷۲,۶۹۹,۱۲۵	۸۰,۲۶۸,۶۰۱
	۲,۷۴۷,۴۹۳,۶۴۹	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹

۱۸-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت بورسی و فرابورسی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	سررسید شده	۲۱	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۳,۳۳۹	ریال
منفعت صبا اوندولوتوس ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۳۹,۹۱۵	ریال
منفعت صبا اوند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۵۱,۲۷۰	ریال
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	-	-	-	-	-	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱-عباس ۷۱۲	-	-	-	-	-	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱-مغرب ۹۷۱۲	-	-	-	-	-	ریال
گواهی سپرده رایان سایپا ۳ماهه ۲۲/	-	-	-	-	-	ریال
		۱۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۷۴,۷۹۴,۵۲۴	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱	۸	۲۳۲,۱۶۶,۲۹۵	-	۲۳۲,۱۶۶,۲۹۵	۲۳۲,۱۶۶,۲۹۵	ریال
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۲	۸	۴۱۶,۱۷۲,۷۷۰	-	۴۱۶,۱۷۲,۷۷۰	۴۱۶,۱۷۲,۷۷۰	ریال
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۳	۸	۱۷۹,۵۲۱,۵۵۴	-	۱۷۹,۵۲۱,۵۵۴	۱۷۹,۵۲۱,۵۵۴	ریال
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۴	۸	۴۴,۸۳۸,۵۰۶	-	۴۴,۸۳۸,۵۰۶	۴۴,۸۳۸,۵۰۶	ریال
		۸۷۲,۶۹۹,۱۲۵	-	۸۷۲,۶۹۹,۱۲۵	۸۷۲,۶۹۹,۱۲۵	ریال

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 ماه ۱۳۹۹

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم	۱۹-۱	۸۱۰,۴۴۴,۳۰۹
		-
		-
		۸۱۰,۴۴۴,۳۰۹

۱۹-۱- بابت حق الزحمه رکن بازارگردان صندوق دارا الگوریتم که مطابق امید نامه آن صندوق بصورت روزانه درآمد بازارگردان در دفاتر صندوق شناسایی می شود.

۲۰- سایر درآمدها

شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دور مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۲۰-۱	۲,۷۱۹,۰۴۸,۲۹۸
		-
سود سهام		۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹
		۶۸,۴۶۷,۱۶۰
سود سپرده بانکی		-
		۴۱,۵۷۹
سایر		۱۷,۳۱۹,۹۲۱
		۳۲,۷۰۶,۶۸۱
		۲,۸۵۵,۱۳۷,۸۰۸
		۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰

۲۰-۱- باتوجه به اینکه صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت دارا الگوریتم (قابل معامله) تقسیم سود ماهانه دارد. این مبلغ شامل درآمد تقسیم سود ماه های بهمن و اسفند سال ۹۸ و فروردین، اردیبهشت سال ۱۳۹۹ 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 ماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۲,۹۳۲,۹۶۳	۱,۳۷۵,۹۴۲,۱۱۰	کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان الگوریتم
۲۹,۹۱۷,۷۸۲	۵۹,۵۷۴,۹۲۷	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان
-	۱۳۲,۹۲۷,۳۳۷	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی همیار حساب
۲۶,۰۸۲,۰۸۰	-	کارمزد متولی سابق - شرکت سیدگردان کاریزما
۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵	۱,۵۶۸,۴۴۴,۳۷۴	

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰	۲۷۴,۵۱۰,۰۸۸	هزینه های نرم افزار
۴۳,۷۱۶,۱۲۷	۱۰۷,۵۸۹,۸۴۰	هزینه تصفیه صندوق
۴۹,۸۷۸,۱۸۶	۲۷,۸۴۷,۶۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۹۴,۵۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۴۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳	۴۳۶,۲۴۲,۱۵۸	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	

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 ماه ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

به استثنای وضعیت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ ، نسبت به برگه تشخیص صادره (به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال) اعتراض شده و تا تاریخ خالص دارایی ها، زمان برگزاری هیئت بدوی مشخص نشده، در تاریخ خالص دارایی ها صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری 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 انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵۰۰۰ سهم	۳۰,۰۰۰
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۰۰,۰۰۰
۳	ویتانا	غویتا	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۵۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح زیر است :

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۸۱٪	۱۳,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	عادی	۳۷,۶۶۱		
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۱۱٪	۷,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۶٪	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۳٪	۱,۰۰۰
جمع				۶۲,۶۶۱	۱۰۰	۲۵,۰۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته :

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			شرح معامله	مانده پدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۲۳۶,۳۶۱,۱۴۱,۲۸۵	طی دوره		۲۶,۸۱۸,۹۹۱,۸۱۰
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۳۷۵,۹۴۲,۱۱۰	طی دوره		(۷۲۶,۱۵۶,۳۴۷)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۵۹,۵۷۴,۹۲۷	طی دوره		(۴۱,۸۲۱,۵۹۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۳۲,۹۲۷,۳۳۷	طی دوره		۵۶,۶۲۷,۳۳۷

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

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

۱- ۲۷ لازم به ذکر است که 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

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

سینا دارو ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ویتانا ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دارا الگوریتم ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۹۳۰,۸۸۱,۹۵۹	۴۲,۴۸۹,۶۰۰,۵۹۵	۴۸,۹۳۴,۲۹۲,۴۴۹	.
۲,۵۴۴,۶۰۱,۲۶۸	۱,۸۹۷,۲۴۲,۴۵۵	۲۴,۱۶۳,۷۴۴,۲۵۳	۱۳,۸۶۳,۵۴۲,۹۳۷
۷,۹۴۳,۰۵۵,۲۰۹	.	.	.
.	.	.	۵۶,۲۶۷,۱۸۸,۹۰۰
.	.	۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	۵۴۹,۴۴۵,۶۲۴
۴۸,۴۷۷,۶۲۴	۴۸,۴۷۷,۶۲۲	۴۸,۴۷۷,۶۲۱	۴۷,۳۱۱,۱۷۲
۲,۱۸۰,۲۶۶,۰۱۸	۹,۴۱۶,۶۴۵,۰۵۹	.	.
۹۱,۶۴۷,۲۸۲,۰۷۸	۵۳,۸۵۱,۹۶۵,۷۳۱	۷۳,۶۳۱,۶۸۹,۵۶۷	۷۰,۷۲۷,۴۸۸,۶۳۳

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
صندوق های سرمایه گذاری
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
جاری کارگزاران
جمع دارایی ها

بدهی ها :

.	.	(۲,۶۲۶,۴۱۳,۷۵۱)	(۳۵,۳۸۹,۳۴۱,۷۵۳)
(۴۹۸,۸۶۰,۹۹۶)	(۴۰۰,۹۰۷,۷۱۶)	(۱۸۷,۵۷۹,۶۲۴)	(۱۳۷,۴۰۴,۳۲۱)
(۲۰۰,۵۷۵,۳۰۱)	(۱۸۳,۶۴۷,۶۱۶)	(۱۱۸,۴۰۳,۰۶۵)	(۶۶,۸۷۲,۶۱۹)
(۶۹۹,۴۳۶,۲۹۷)	(۵۸۴,۵۵۵,۳۳۲)	(۲,۹۳۲,۳۹۶,۴۴۰)	(۳۵,۵۹۳,۶۱۸,۶۹۳)
۹۰,۹۴۷,۸۴۵,۷۸۱	۵۳,۲۶۷,۴۱۰,۳۹۹	۷۰,۶۹۹,۲۹۳,۱۲۷	۳۵,۱۳۳,۸۶۹,۹۴۰
۷,۲۷۵,۸۲۸	۴,۲۶۱,۳۹۳	۸,۵۹۴,۶۱۴	۹۳۲,۸۹۸

جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:

سینا دارو ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ویتانا ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دارا الگوریتم ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۲۵۳,۷۱۱,۱۲۰	۲۴,۰۶۱,۴۸۱,۶۹۵	۳۸,۰۳۱,۶۳۶,۰۱۲	(۶,۲۵۲,۵۲۷,۹۹۷)
۳۳,۶۲۷,۶۴۴,۰۷۵	۴,۶۳۲,۰۵۹,۲۵۷	۸,۸۲۹,۵۳۲,۸۴۷	۵۹۸,۶۸۰,۹۵۰
.	.	۴۸۵,۱۷۵,۲۴۴	.
۱,۸۱۵,۲۵۶,۱۶۴	۷۰۷,۸۷۷,۴۲۵	۱۷۹,۵۲۱,۵۵۴	۴۴,۸۳۸,۵۰۶
.	.	.	۸۱۰,۴۴۴,۳۰۹
۱۲۰,۲۰۲,۸۸۹	۱,۴۳۳,۲۹۹	.	۲,۷۳۳,۵۰۱,۶۲۰
۴۸,۸۱۶,۸۱۴,۲۴۸	۲۹,۴۰۲,۸۵۱,۶۷۶	۴۷,۵۲۵,۸۶۵,۶۵۷	(۲,۰۶۵,۰۶۲,۶۱۲)
(۵۷۱,۵۳۴,۹۱۰)	(۳۷۴,۴۷۴,۳۴۵)	(۳۸۸,۳۸۸,۳۱۲)	(۲۳۴,۰۴۶,۸۰۷)
(۱۳۳,۶۴۸,۶۴۲)	(۱۱۷,۰۲۰,۹۵۷)	(۱۱۸,۶۹۸,۱۸۷)	(۶۶,۸۷۴,۳۷۲)
(۷۰۵,۱۸۳,۵۵۲)	(۴۹۱,۴۹۵,۳۰۲)	(۵۰۷,۰۸۶,۴۹۹)	(۳۰۰,۹۳۱,۱۷۹)
۴۸,۱۱۱,۶۳۰,۶۹۶	۲۸,۹۱۱,۳۵۶,۳۷۴	۴۷,۰۱۸,۷۷۹,۱۵۸	(۲,۳۶۵,۹۸۳,۷۹۱)

سود(زیان)فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق با در آمد ثابت یا علی الحساب
در آمد حاصل از بازارگردانی
سایر درآمدها
جمع در آمد ها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود و (زیان) خالص

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 ماه ۱۳۹۹

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

دارا الگوریتم	ویتالنا		توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی		سینا دارو	
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۲۳,۶۸۰,۵۱۳,۹۶۹	۸,۲۲۶	۴۲,۸۲۶,۳۱۵,۰۸۵	۱۲,۵۰۰
۳۷,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۳۶۵,۹۸۳,۷۹۱)	۰	۰	۲۸,۹۱۱,۳۵۶,۳۷۴	۰	۴۸,۱۱۱,۶۳۰,۶۹۶	۰
(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵,۱۳۳,۸۶۹,۹۴۰	۳۷,۶۶۱	۰	۵۳,۲۶۷,۴۱۰,۳۹۹	۸,۲۲۶	۹۰,۹۴۷,۸۴۵,۷۸۱	۱۲,۵۰۰

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 ماه ۱۳۹۹

۲۹- 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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۷۸,۲۶۱,۵۱۴,۹۳۲	۱۹۷,۳۰۷,۰۶۲,۱۹۷	۲۵۵,۲۹۶,۰۲۲,۳۴۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۷۸,۲۶۱,۵۱۴,۹۳۲	۱۹۷,۳۰۷,۰۶۲,۱۹۷	۲۵۵,۲۹۶,۰۲۲,۳۴۹
جمع بدهی های جاری	۲۷,۹۶۳,۴۶۹,۸۷۷	۲۲,۴۳۴,۷۵۰,۴۶۰	۱۹,۶۷۰,۳۹۰,۷۵۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲۴۹,۶۲۵,۸۰۸	-	۲۴۹,۶۲۵,۸۰۸
جمع کل بدهی ها	۲۸,۲۱۳,۰۹۵,۶۸۵	۲۲,۴۳۴,۷۵۰,۴۶۰	۱۹,۹۲۰,۰۱۶,۵۶۰
جمع کل تعهدات	۲۸,۹۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۷,۱۸۶,۳۹۵,۶۸۵	۳۵,۳۷۹,۸۵۰,۴۶۰	۱۴۹,۳۷۱,۰۱۶,۵۶۰
نسبت جاری	۴.۸۹	۵.۵۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۱		۰.۵۹