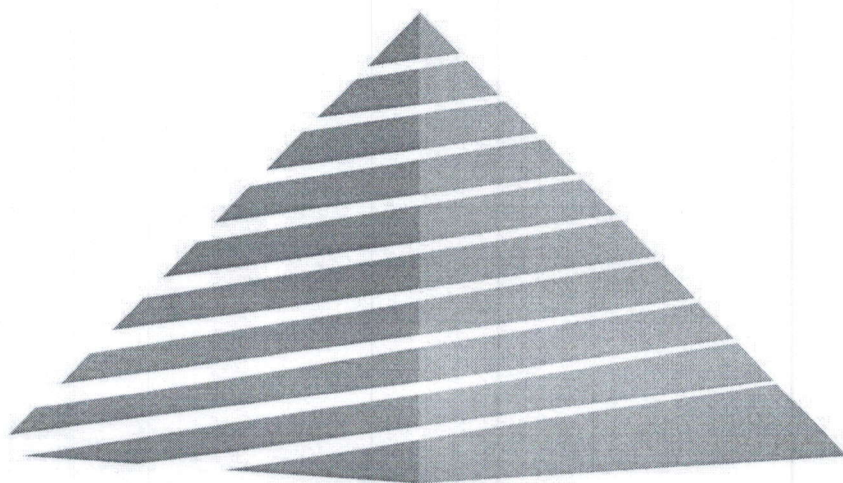




**صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم**

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی (حسابرسی نشده)

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارائیه‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	آرش آقاقلیزاده خیاوی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸	-
حساب های دریافتی	۹	۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
سایر دارایی ها	۱۰	۸۳,۷۶۴,۳۳۸	.
جاری کارگزاران	۱۱	.	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰
جمع دارایی ها		<u>۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵</u>	<u>۹۲,۰۲۶,۴۲۶,۰۵۴</u>
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱)	(۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	(۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸)	(۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸)
جمع بدهی ها		<u>(۵۳,۵۱۱,۴۵۵,۹۸۵)</u>	<u>(۱,۱۵۳,۶۴۲,۹۷۵)</u>
خالص دارایی ها	۱۴	<u>۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰</u>	<u>۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹</u>
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری		۲,۷۱۴,۱۱۸	۲,۷۳۴,۹۹۰

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵ ۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳	۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۳,۱۳۳,۲۱۹,۷۹۰)	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲
درآمد سود سهام	۱۷ ۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸ ۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹ ۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱	-
سایر درآمدها	۲۰ ۵,۳۵۲,۷۶۲,۲۹۶	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰
جمع درآمدها	۱۰۹,۷۷۶,۴۶۳,۰۴۵	۳۲,۶۶۴,۰۲۵,۲۴۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴)	(۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵)
سایر هزینه ها	۲۲ (۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷)	(۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۰۶,۴۵۰,۱۸۵,۸۴۴	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴
هزینه های مالی	۲۳ (۵۰,۲۵۲,۹۸۱)	۰
سود خالص	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۶۴	۵۹.۱۳
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد) (۲)	۳۸.۲۶	۳۴.۷۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۳,۲۲۶ ۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۲۵,۰۰۰ ۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶
سود خالص	- ۶۹,۸۵۴ ۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳	- ۸,۲۲۶ ۸,۲۲۶
تعدیلات	- ۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸	- ۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۰۳,۰۸۰ ۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۳۳,۲۲۶ ۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 کوша 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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ قابلیت مقایسه با عملکرد دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ندارد. 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша الگوریتم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای www.kooshafund.ir درج گردیده است.

۲- ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوша 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 سبدگردان الگوریتم	۱۳,۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷,۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴,۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده‌نگر خوارزمی	۱,۰۰۰	۴
جمع:		۲۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان کریم‌خان 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 شرکت‌های 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، توسعه معاملات کیان، بانک سامان و اقتصاد بیدار انتخاب گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم بر اساس ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری (خالص دارایی‌ها) تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها:

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 صندوق‌های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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 غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

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

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۷-۴ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

- 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
۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	ارزش	۲ 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 شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 حساب‌ها ثبت می‌شود.

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.
هزینه‌های 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 امیدنامه و همچنین یک درصد (۰,۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها*
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.***
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 دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 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 دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** 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 می‌شود.

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 می‌شود. 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 می‌یابد.

*** 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 می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

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

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های 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 می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
مواد و محصولات دارویی	۵۷,۴۸۹,۹۴۲,۲۸۷	۵۲,۸۴۲,۵۴۲,۹۳۳	۱۵.۸۶	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	۲۹,۰۰۷,۶۸۳,۶۲۹	۳۱.۵۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۹,۸۵۴,۷۹۷,۱۸۵	۵۶,۲۱۶,۹۳۷,۷۱۰	۱۶.۸۷	۲,۵۱۷,۱۲۳,۲۶۵	۳,۸۰۳,۷۰۲,۳۳۴	۴.۱۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۴,۶۵۶,۹۳۴,۴۸۰	۷۳,۴۰۲,۱۹۴,۲۲۲	۲۲.۰۲	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	۲۰,۷۶۴,۴۹۲,۷۷۷	۲۲.۵۳
	۱۸۲,۰۰۱,۶۷۳,۹۵۲	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵	۵۴.۷۵	۳۹,۶۳۱,۶۱۱,۱۶۷	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰	۵۸.۲۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک سامان ۱- شنبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۲۸۸,۳۳۸,۱۳۸	۳.۵۷	ریال	
بانک سامان ۲- شنبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱۲,۲۲۷,۰۴۵,۱۸۵	۳.۶۸	۱۰,۴۵۷,۷۴۰,۳۵۹	۱۱.۳۶	ریال	
بانک سامان ۳- شنبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۹۵۴,۵۹۲,۹۸۷	۴.۳۰	ریال	
بانک سامان ۴- شنبه سی تیر	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۱۴,۴۹۹,۶۸۷	۰.۰۰	-	-	ریال	
بانک سامان ۵- شنبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	ریال	
			۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲	۳.۶۸	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴	۱۹.۲۳	ریال	

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۱	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴	۹.۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۱۰.۰۰
۷-۲	-	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰.۰۰
	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	۲۰.۰۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۶۵,۹۷۹	۶,۲۶۳,۷۹۳,۰۲۶	۱.۸۸	-	-	ریال	
منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۹,۶۴۳	۱,۰۰۹,۴۱۳,۳۷۸	۰.۳۰	-	-	ریال	
اسناد خزانه ۱۲م بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۲,۳۹۶,۵۲۲	۱.۰۱
اسناد خزانه ۴م بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۴,۴۲۳,۰۳۱	۱.۰۶
اسناد خزانه ۶م بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۰۲,۸۲۵,۲۴۷	۸.۴۸
		۷,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۲۵,۶۲۲	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴	۱۰.۵۵	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۱۰.۵۵	ریال	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
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	
-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰.۵۹
-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۱۰.۵۵

اجاره هواپیمایی ماهان-۹۹۰۲

۸- صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال		ریال	ریال	
۵۳,۰۳۷,۲۶۱,۹۶۶	۵۳,۰۲۹,۴۳۹,۰۶۸	۱۵.۹۱	-	-	-
۷۰,۱۶۸,۴۴۷,۳۰۰	۶۶,۴۱۳,۶۸۶,۲۰۰	۱۹.۹۳	-	-	-
۱۲۳,۲۰۵,۷۰۹,۲۶۶	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸	۳۵.۸۴	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۹- حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	(۹۷,۳۳۸,۱۸۹)	۲۵	۱,۴۵۹,۶۵۲,۲۲۵	سود دریافتنی سهام
-	۱۰,۳۹۶,۰۶۰,۴۱۲	-	-	۱۰,۳۹۶,۰۶۰,۴۱۲	۹-۱ حساب های دریافتنی ناشی از درآمد بازارگردانی
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸	(۹۷,۳۳۸,۱۸۹)		۱۱,۸۵۵,۷۱۲,۶۳۷	

۹-۱- مانده حسابهای دریافتنی این صندوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم به میزان ۶۱۹ میلیون ریال و از صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار ۹۷۷۷ 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.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان سال	مخارج نرم افزار و سایت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۹۱,۹۲۴,۸۷۵	(۱۹۱,۹۲۴,۸۷۵)	۰		
-	۲۵۶,۸۷۷,۰۲۸	(۱۷۳,۱۱۲,۶۹۰)	۸۳,۷۶۴,۳۳۸		مخارج عضویت در کانون
-	۶۰,۶۲۴,۳۸۹	(۶۰,۶۲۴,۳۸۹)	۰		مخارج برگزاری مجامع
-	۵۰۹,۴۲۶,۲۹۲	(۴۲۵,۶۶۱,۹۵۴)	۸۳,۷۶۴,۳۳۸		

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
مانده ابتدای سال	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۱۲,۵۱۰,۲۰۳,۳۷۰,۸۵۳	۱۲,۵۴۰,۱۷۴,۸۵۴,۵۹۶	(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)		شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار
۰	۱۹۴,۸۱۱,۰۱۰,۶۲۲	۳۱۶,۳۲۳,۲۸۱,۴۰۵	(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)		شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۰	۱۵۰,۰۱۱,۲۴۶,۸۶۹	۱۵۰,۰۱۱,۲۴۶,۸۶۹	۰		
۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	۱۲,۸۵۵,۰۲۵,۶۲۸,۳۴۴	۱۲,۹۰۶,۵۰۹,۳۸۲,۸۷۰	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۲,۶۳۷,۶۰۶	۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴	شرکت سبدگردان الگوریتم-مدیر
۲۹,۹۱۷,۷۸۲	۴۴,۶۱۱,۳۹۴	مؤسسه حسابرسی آزمودگان-متولی
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس
۴۰۱,۴۴۳,۴۱۱	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی-مدیر سابق
۲,۶۰۸,۲۰۸	-	شرکت سبد گردان کاریزما - متولی سابق
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب-حسابرس سابق
۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷	۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	۳۱۹,۸۸۰,۴۳۷	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	مخارج نرم افزار
۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸	

۱۴-خالص دارایی‌ها:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۶۸,۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۶۷,۸۵۲,۹۳۸,۰۶۰	۲۵,۰۰۰
۲۲,۴۹۸,۰۳۳,۰۷۹	۲۱۱,۹۱۸,۲۹۶,۱۵۰	۷۸,۰۸۰
۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۱۰۳,۰۸۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
-	(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	۱۵-۲	زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	۷۰,۰۱۷,۶۸۷	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت ، اجاره و مرابحه
۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰	۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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
۱۶,۷۹۵,۰۴۶	۴۴۴,۳۶۴,۹۲۹,۷۲۷	۴۱۹,۹۲۲,۴۲۵,۸۴۵	(۱,۶۴۱,۹۷۱,۷۸۳)	-	۲۲,۸۰۰,۵۳۲,۰۹۹	۸,۳۲۸,۴۸۴,۶۲۵
۳,۲۷۳,۵۷۵	۱۰۰,۲۹۰,۵۰۱,۸۰۵	۸۰,۸۴۸,۲۷۴,۵۷۳	(۳۷۹,۰۱۶,۵۱۷)	-	۱۹۰,۶۳۲,۲۱۰,۷۱۵	۴,۴۴۱,۸۲۱,۹۴۳
۱۵,۹۵۲,۲۷۰	۵۹۵,۱۹۲,۹۸۵,۹۰۱	۵۴۲,۸۴۰,۹۴۷,۳۹۴	(۲,۱۸۳,۲۲۵,۳۱۹)	-	۵۰,۱۶۸,۸۱۳,۱۸۷	۱,۵۰۰,۱۶۰,۸۹۸
۲۶,۰۲۷	۷۰۸,۸۳۷,۶۷۷	۷۱۶,۳۷۴,۹۵۶	(۳,۳۶۶,۹۳۷)	(۳,۵۴۴,۱۸۹)	(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)	-
-	-	-	-	-	-	۳۶۲,۲۲۱,۷۶۸
۱,۱۴۰,۵۵۷,۲۵۵,۱۱۰	۱,۰۴۴,۳۲۸,۰۲۲,۷۶۸	۱,۰۴۴,۳۲۸,۰۲۲,۷۶۸	(۴,۲۰۷,۵۸۰,۵۵۶)	(۳,۵۴۴,۱۸۹)	۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴

۱- ۱۵- مطابق ماده ۲۳ 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
۵۵۹,۳۱۸,۶۴۴	۵,۷۱۵,۵۵۵,۲۵۱,۶۵۸	۵,۷۱۸,۹۵۹,۴۳۰,۵۴۳	(۸۳۵,۲۸۴,۰۷۹)	-	(۴,۳۳۹,۲۵۲,۵۶۱)	-
۹,۳۴۹,۹۳۲	۱۰۹,۴۰۰,۷۷۸,۲۳۰	۱۰۵,۵۸۲,۰۸۲,۶۰۱	(۱۰۹,۱۲۴,۱۱۸)	-	۳,۷۰۹,۵۷۱,۵۰۱	-
۵,۸۲۴,۹۵۶,۰۲۹,۸۷۸	۵,۸۲۴,۵۴۱,۵۱۳,۱۴۴	۵,۸۲۴,۵۴۱,۵۱۳,۱۴۴	(۹۴۴,۴۰۸,۱۹۷)	-	(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	-

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	۹,۵۹۲,۰۲۱,۲۳۹	(۳,۴۴۳,۷۵۰)	-	(۹۵,۴۶۴,۹۸۹)	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۴۲۳,۰۳۱	-	-	۲۵,۵۷۶,۹۶۹	-
۷,۹۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۲,۸۲۵,۲۴۷	-	-	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	-
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۴۴,۱۴۰)
-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۵۹۸,۲۵۱
-	-	-	-	-	-	۱
۲۵,۵۴۰,۵۰۵,۰۰۰	۲۵,۴۶۲,۲۲۹,۲۰۲	۲۵,۴۶۲,۲۲۹,۲۰۲	(۸,۲۵۸,۱۱۱)	-	۷۰,۰۱۷,۶۸۷	۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱-۱۶	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳	ریال
۲-۱۶	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)	-
۳-۱۶	۱۶۹,۳۶۳,۳۹۵	۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰
	(۳,۱۳۳,۲۱۹,۷۹۰)	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۶۹۲,۸۱۲,۸۹۲	(۴,۶۴۷,۳۹۹,۳۵۴)	(۱۶۹,۲۱۳,۵۲۷)	۵۷,۴۸۹,۹۴۲,۲۸۷	۵۳,۰۱۱,۷۵۶,۴۶۰	۱,۶۱۳,۲۶۱	شرکت داروسازی سینا
۱,۹۷۴,۸۷۵,۶۱۱	۸,۷۴۵,۲۵۹,۷۴۲	(۲۳۵,۰۵۰,۰۸۴)	۶۴,۶۵۶,۹۳۴,۴۸۰	۷۳,۶۳۷,۲۴۴,۳۰۶	۱,۰۳۸,۴۴۶	گروه صنعتی ویتانا
۱,۲۸۶,۵۷۹,۰۶۹	(۳,۶۳۷,۸۵۹,۴۷۵)	(۱۸۰,۰۱۹,۰۸۶)	۵۹,۸۵۴,۷۹۷,۱۸۵	۵۶,۳۹۶,۹۵۶,۷۹۶	۱,۱۹۶,۹۸۱	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳	(۵۸۴,۲۸۲,۶۹۷)	۱۸۲,۰۰۱,۶۷۳,۹۵۲	۱۸۳,۰۴۵,۹۵۷,۵۶۲		

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۷,۸۲۲,۸۹۸)	(۴,۳۷۵,۲۹۰)	۵۳,۰۳۷,۲۶۱,۹۶۶	۵۳,۰۳۳,۸۱۴,۳۵۸	۵,۲۳۱,۱۹۱	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
-	(۳,۷۵۴,۷۶۱,۱۰۰)	(۶۶,۳۱۳,۸۰۰)	۷۰,۱۶۸,۴۴۷,۳۰۰	۶۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار
-	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)	(۷۰,۶۸۹,۰۹۰)	۱۲۳,۲۰۵,۷۰۹,۲۶۶	۱۱۹,۵۱۳,۸۱۴,۳۵۸		

۳-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹۴,۸۸۳,۸۱۰	(۴,۵۲۴,۷۶۳)	۶,۱۴۱,۶۴۳,۲۳۹	۶,۲۴۱,۰۵۱,۸۱۲	۶,۴۰۱	منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰/۱۲۲۲
-	۷۴,۴۷۹,۴۸۵	(۷۲۹,۲۶۵)	۹۳۰,۶۷۴,۲۵۰	۱,۰۰۵,۸۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	منفعت صبا ارونندلوتوس ۱۴۰۰/۱۲۲۲
(۱۳۸,۴۱۹,۰۷۳)	-	-	-	-	-	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۱۳۴,۲۴۸,۶۰۰	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۱۳۷,۵۲۶,۲۲۰	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۶
۹۳۱,۱۰۲,۰۳۳	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۶ بودجه ۹۶
۱,۰۶۴,۴۵۷,۷۸۰	۱۶۹,۳۶۳,۲۹۵	(۵,۲۵۴,۰۲۸)	۷,۰۷۲,۳۱۷,۴۸۹	۷,۲۴۶,۹۳۴,۸۱۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	(۸۸,۱۵۷,۳۴۸)	۹۳۴,۹۳۱,۸۷۵	۶۲۵	۱,۴۹۵,۸۹۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۵
-	۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	(۹,۱۸۰,۸۴۱)	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	۵۵۰	۹۵۴,۰۳۷	۱۳۹۸/۱۱/۲۶
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	(۹۷,۳۳۸,۱۸۹)	۱,۴۵۹,۶۵۲,۲۲۵			

داروسازی سینا
شرکت ویتانا

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸
۱۸-۲	۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵	۸۰,۲۶۸,۶۰۱
	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹

سود اوراق اجاره و مشارکت بورسی و فرابورسی
سود سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۶۲,۴۹۵,۵۱۷	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۱۰۴,۲۳۷,۳۷۴	-
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	سررسید شده	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۸۴,۳۸۵,۷۵۳	۱,۵۰۸,۱۷۹,۳۸۱
-	-	-	-	-	۱۹,۳۴۴,۳۳۰
-	-	-	-	-	۲۵,۷۵۳,۹۸۶
-	-	-	-	-	۱۰۱,۶۸۱,۵۷۱
-	-	-	-	-	۹,۲۷۵,۰۰۰
		۱۶,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰		۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴	۱,۶۶۴,۲۳۴,۲۶۸

منفعت صبا اوندولوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲
منفعت صبا اوند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱-سپارس ۷۱۲
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱-سغوب ۹۷۱۲
گواهی سپرده رایان سایپا ۳ماهه ۲۲٪

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰	۲۸۲,۱۸۵,۳۲۷	-	۲۸۲,۱۸۵,۳۲۷	۸۰,۲۶۸,۶۰۱
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۵۲۵,۴۸۴,۸۹۲	-	۵۲۵,۴۸۴,۸۹۲	-
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۳۲۴,۹۹۲,۷۶۱	-	۳۲۴,۹۹۲,۷۶۱	-
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۴۴,۸۶۳,۲۵۰	-	۴۴,۸۶۳,۲۵۰	-
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۱۲,۶۸۵	-	۱۲,۶۸۵	-
		۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵	-	۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵	۸۰,۲۶۸,۶۰۱

سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۲
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۳
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۴
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۴۲۹,۸۳۹,۲۴۹	۱۹-۱ درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم
-	۹,۷۷۶,۶۶۵,۴۷۲	۱۹-۱ درآمد بازارگردانی صندوق ارزش آفرین بیدار
-	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱	

۱۹-۱- بابت حق الزحمه رکن بازارگردان صندوق دارا الگوریتم و صندوق ارزش آفرین بیدار که مطابق امید نامه آن صندوق ها به صورت 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 سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۲۰-۱ سود صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
۶۸,۴۶۷,۱۶۰	۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹	سود سهام
۴۱,۵۷۹	-	سود سپرده بانکی
۳۲,۷۰۶,۶۸۱	۶۲,۸۸۶,۲۱۰	سایر
۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰	۵,۳۵۲,۷۶۲,۲۹۶	

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 تا شهریور ماه سال ۱۳۹۹ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۲,۹۳۲,۹۶۳	۲,۳۸۲,۴۵۲,۹۲۵	کارمزد مدیر- شرکت سپدگردان الگوریتم
۲۹,۹۱۷,۷۸۲	۷۹,۹۰۴,۳۱۸	کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی آزمودگان
-	۱۸۵,۲۹۸,۶۰۱	حق الزحمه حسابرس- مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس سابق- مؤسسه حسابرسی همیار حساب
۲۶,۰۸۲,۰۸۰	-	کارمزد متولی سابق - شرکت سپدگردان کاریزما
۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵	۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴	

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰	۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	هزینه های نرم افزار
۴۳,۷۱۶,۱۲۷	۱۷۷,۸۴۴,۴۶۹	هزینه تصفیه صندوق
۴۹,۸۷۸,۱۸۶	۴۹,۹۹۹,۹۹۹	هزینه برگزاری مجامع
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۷۲,۶۸۸	هزینه حق پذیرش عضویت در کانون ها
۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳	۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷	

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۵۰,۲۵۲,۹۸۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸	

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لابراتورهای سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵۰۰۰ سهم	۳۰۰,۰۰۰
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۰۰,۰۰۰
۳	گروه صنعتی ویتانا	غویتا	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۵۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم-حرامدثابت	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش افروزین بیدار-سهامی	ارزش	۲ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۸۱٪	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
			عادی	۳۷,۶۶۱				
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۱۱٪	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
	شرکت تأمین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۶٪	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۲٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	جمع			۶۲,۶۶۱	۱۰۰			۲۵,۰۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماتده پدهکار (بستانکار)	ماتده پدهکار (بستانکار)	
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۵,۰۵۰,۳۷۸,۲۲۵,۴۴۹	طی سال	۳۰,۰۲۹,۷۰۵,۶۹۶	(۵۹,۵۷۱,۹۸۱)	
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۴۸۲,۴۵۲,۹۲۵	طی سال	(۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴)	(۵۰,۲۶۳,۶۰۶)	
شرکت سیدگردان کاریزما	متولی سابق	کارمزد ارکان	-	-	-	(۲,۶۰۸,۳۰۸)	
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۷۹,۹۰۴,۳۱۸	طی سال	(۴۴,۶۱۱,۳۹۴)	(۲۹,۹۱۷,۷۸۲)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیارحساب	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	-	-	-	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۸۵,۲۹۸,۶۰۱	طی سال	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

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. ۲۸-۱ لازم به ذکر است که فعالیت های صندوق تحت تأثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ارزش آفرین بیدار ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دارا الگوریتم ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ویتانا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سینا دارو ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۷۳,۴۰۲,۱۹۴,۲۲۲	۵۶,۲۱۶,۹۳۷,۷۱۰	۵۳,۸۴۲,۵۴۲,۹۳۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۹,۶۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۷,۰۴۵,۱۸۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	.	.	.	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۶۶,۴۱۳,۶۸۶,۲۰۰	۵۳,۰۲۹,۴۳۹,۰۶۸	.	.	.	صندوق های سرمایه گذاری
۹,۷۷۶,۶۶۵,۴۷۲	۶۱۹,۳۹۴,۹۴۰	۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	.	۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	حساب های دریافتی
.	۲۰,۹۴۱,۰۸۴	۲۰,۹۴۱,۰۸۴	۲۰,۹۴۱,۰۸۵	۲۰,۹۴۱,۰۸۵	سایر دارایی ها
.	.	۹,۱۶۱,۹۸۰,۷۳۲	.	.	جاری کارگزاران
۷۶,۲۰۰,۳۵۱,۶۷۲	۵۳,۶۸۴,۲۷۴,۷۷۹	۸۳,۱۰۱,۶۵۵,۵۴۷	۶۸,۴۶۴,۹۲۳,۹۸۰	۶۰,۹۹۳,۴۶۴,۹۴۹	جمع دارایی ها

بدهی ها:

(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)	(۱۴,۰۱۸,۸۳۲,۴۲۶)	.	(۲۴,۱۹۱,۶۶۶,۱۲۲)	(۵۸۱,۰۴۰,۴۹۷)	جاری کارگزاران
(۱۰۶۸,۰۳۰,۹۰۷)	(۲۴۲,۶۱۲,۱۷۱)	(۳۰۸,۵۷۵,۸۵۶)	(۴۲۰,۸۱۷,۷۴۹)	(۵۹۰,۰۸۲,۵۶۸)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۲۲,۱۵۳,۰۷۳)	(۸۸,۹۳۴,۹۵۸)	(۱۴۹,۰۷۰,۶۶۱)	(۲۰۹,۲۲۲,۱۸۱)	(۲۳۱,۳۵۳,۷۶۵)	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۲۱,۶۴۱,۲۲۷,۷۶۳)	(۱۴,۳۵۰,۳۷۹,۵۵۵)	(۴۵۷,۶۴۶,۵۱۷)	(۲۴,۸۲۱,۷۰۶,۰۵۲)	(۱,۴۰۲,۴۷۶,۸۳۰)	جمع بدهی ها
۵۴,۵۵۹,۱۲۳,۹۰۹	۳۹,۳۳۴,۸۹۵,۲۲۴	۸۲,۶۴۴,۰۰۹,۰۳۰	۴۳,۶۴۳,۲۱۷,۹۲۷	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰	خالص دارایی ها
۱,۶۹۴,۷۵۱	۱,۰۴۴,۴۲۰	۱۰,۰۴۶,۶۸۲	۳,۴۹۱,۴۵۷	۴,۷۶۷,۲۷۹	خالص دارایی های هر واحد

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

ارزش آفرین بیدار ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دارا الگوریتم ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ویتانا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سینا دارو ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۰۹,۵۷۱,۵۰۱	(۴,۲۵۲,۷۳۴,۴۷۵)	۵۰,۱۶۸,۸۱۳,۱۵۷	۲۲,۸۲۰,۴۱۶,۳۴۶	۱۹,۱۱۲,۳۷۷,۶۹۴	سود(زیان)فروش اوراق بهادار
(۳,۷۵۴,۷۶۱,۱۰۰)	(۷,۸۲۲,۸۹۸)	۸,۷۴۵,۲۵۹,۷۴۱	(۳,۶۳۷,۸۵۹,۴۷۵)	(۴,۴۷۸,۰۳۶,۰۵۸)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	.	۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	.	۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	سود سهام
۱۲,۶۸۵	۴۴,۸۶۳,۲۵۰	۳۲۴,۹۹۲,۷۶۱	۸۱۷,۱۸۹,۵۴۷	۲,۲۴۲,۵۹۹,۳۱۶	سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۷۷۶,۶۶۵,۴۷۲	۱,۴۲۹,۸۳۹,۲۴۹	.	.	.	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۳,۲۷۷,۳۷۸	۵,۱۸۵,۵۶۰,۱۷۹	۳۲,۰۴۱,۵۵۹	۱,۵۰۴,۷۱۸	۱۲۰,۳۷۸,۴۶۲	سایر درآمدها
۹,۷۴۴,۷۶۵,۹۳۶	۲,۳۹۹,۷۰۵,۳۰۵	۵۹,۷۸۶,۶۴۶,۷۲۷	۲۰,۰۰۱,۲۵۱,۱۳۶	۱۷,۸۴۴,۰۹۳,۹۴۱	جمع درآمد ها
					هزینه ها:
(۱۱۱,۰۸۷,۰۴۹)	(۴۵۰,۳۵۷,۰۱۳)	(۶۴۶,۲۴۹,۳۴۶)	(۵۴۳,۹۵۵,۱۷۴)	(۸۹۶,۰۰۷,۲۶۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۷۳,۲۱۹,۵۱۵)	(۱۱۵,۳۰۶,۷۹۹)	(۱۷۶,۹۰۲,۳۲۰)	(۱۷۰,۱۳۲,۰۶۰)	(۱۹۳,۳۱۳,۶۴۴)	سایر هزینه ها
(۱۸۴,۳۰۶,۵۶۴)	(۵۶۵,۶۶۳,۸۱۲)	(۸۲۳,۱۵۱,۶۶۶)	(۷۱۴,۰۸۷,۲۳۴)	(۱,۰۸۹,۳۲۰,۹۰۶)	جمع هزینه ها
۹,۵۶۰,۴۵۹,۳۷۲	۱,۸۳۴,۰۴۱,۴۹۳	۵۸,۹۶۳,۴۹۵,۰۶۱	۱۹,۲۸۷,۱۶۳,۹۰۲	۱۶,۷۵۴,۷۷۳,۰۳۵	سود و (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ارزش آفرین بیدار		دارا الگورتیم		ویتانا		توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی		سینا دارو	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۳,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۹۳	۳۷,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۵۶۰,۴۵۹,۳۷۲	۰	۱,۸۳۴,۰۴۱,۴۹۳	۰	۵۸,۹۶۳,۴۹۵,۰۶۱	۰	۱۹,۲۸۷,۱۶۳,۹۰۲	۰	۱۶,۷۵۲,۷۷۳,۰۳۵	۰
۱۲,۸۰۵,۶۶۴,۵۳۷	۰	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴,۵۵۹,۱۲۳,۹۰۹	۳۳,۱۹۳	۳۹,۳۳۳,۸۹۵,۲۲۴	۳۷,۶۶۱	۸۲,۶۴۴,۰۰۹,۰۳۰	۸,۲۲۶	۴۳,۶۴۳,۲۱۷,۹۲۷	۱۲,۵۰۰	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰	۱۲,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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	۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵	۲۲۲,۹۳۸,۸۸۱,۸۱۷	۳۰۰,۶۹۸,۶۵۳,۱۲۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵	۲۲۲,۹۳۸,۸۸۱,۸۱۷	۳۰۰,۶۹۸,۶۵۳,۱۲۳
جمع بدهی های جاری	۵۳,۱۹۱,۵۷۵,۵۴۸	۴۶,۹۶۲,۶۰۷,۷۱۴	۴۳,۸۴۸,۱۲۳,۷۹۷
جمع بدهی های غیر جاری	۳۱۹,۸۸۰,۴۳۷	-	۳۱۹,۸۸۰,۴۳۷
جمع کل بدهی ها	۵۳,۵۱۱,۴۵۵,۹۸۵	۴۶,۹۶۲,۶۰۷,۷۱۴	۴۴,۱۶۸,۰۰۴,۲۳۴
جمع کل تعهدات	۳۸,۷۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۸,۱۷۵,۰۰۰	۱۷۲,۹۸۱,۷۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۲,۲۵۷,۲۰۵,۹۸۵	۶۴,۲۶۰,۷۸۲,۷۱۴	۲۱۷,۱۴۹,۷۵۴,۲۳۴
نسبت جاری	۳.۶۳	۳.۴۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۸		۰.۷۲