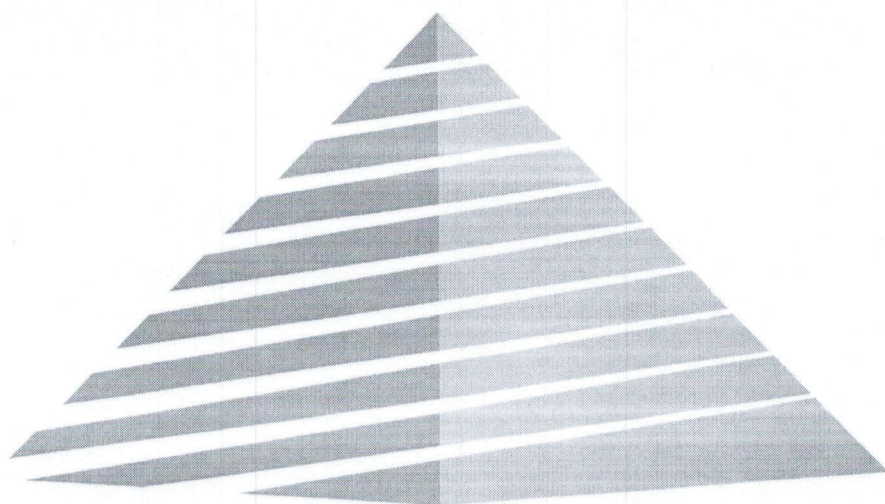




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

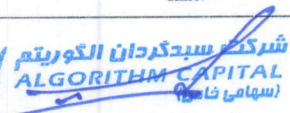
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۰	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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۲ 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۷۴,۸۹۹,۹۹۸,۵۲۳	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۰۳,۶۱۴,۶۸۶,۲۰۶	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۷۵,۲۴۶,۰۳۵,۷۵۸	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸
حساب های دریافتنی	۹	۱۴,۶۵۲,۲۱۶,۹۲۵	۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸
سایر دارایی ها	۱۰	۴۹۷,۰۹۴,۷۳۱	۸۳,۷۶۴,۳۳۸
جمع دارایی ها		۱,۱۶۸,۹۱۰,۰۳۲,۱۴۳	۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵
بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۲۵,۸۵۶,۲۷۴,۴۶۷)	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	(۲,۹۶۴,۷۱۹,۸۷۳)	(۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱)
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	(۱,۰۶۳,۴۲۶,۰۰۴)	(۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸)
جمع بدهی ها		(۲۹,۸۸۴,۴۲۰,۳۴۴)	(۵۳,۵۱۱,۴۵۵,۹۸۵)
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۱۳۹,۰۲۵,۶۱۱,۷۹۹	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰
خالص دارایی های هرواحد سرمایه‌گذاری		۱,۳۵۶,۸۷۳	۲,۷۱۴,۱۱۸

یادداشت‌های 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

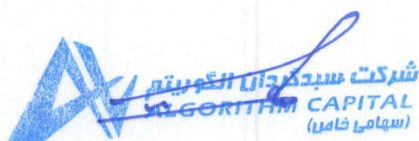
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۷۲۷,۱۶۴,۵۰۲	۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶,۸۹۱,۹۱۰,۱۸۵	(۳,۱۳۳,۳۱۹,۷۹۰)
سود سهام	۱۷	-	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶
سود صندوق های سرمایه گذاری	۱۸	۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۳۴,۸۵۹,۵۰۵	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۷,۵۴۶,۸۱۰,۹۴۵	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱
سایر درآمدها	۲۱	۴۳۳,۷۳۱,۴۸۶	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹
جمع درآمدها		۳۹,۹۷۹,۴۱۲,۱۶۴	۱۰۹,۷۷۶,۴۴۳,۰۴۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲,۴۲۴,۹۸۱,۶۲۵)	(۲,۶۳۲,۳۵۶,۹۲۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۸۲۱,۹۵۲,۴۵۸)	(۶۹۳,۹۲۰,۲۷۷)
سود قبل از هزینه های مالی		۳۶,۷۳۲,۴۷۸,۰۸۱	۱۰۶,۴۵۰,۱۸۵,۸۴۴
هزینه های مالی	۲۴	(۳۶۹,۹۶۸,۱۲۰)	(۵۰,۲۵۲,۹۸۱)
سود خالص		۳۶,۳۶۲,۵۰۹,۹۶۱	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)		۶.۳۳	۶۴.۰۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۳.۲۷	۳۸.۲۶

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۳,۰۰۰	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۳۶,۳۶۹	-	۶۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	-	۶,۳۳۸,۶۵۴,۷۳۳	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳
تعدیلات	۲۵	-	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۳۹,۴۴۹	۹۷,۲۱۱,۴۳۷,۸۱۲	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰

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



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 جویی های 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. 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 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 سیدگردان 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

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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: 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.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار 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 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 ۷-۴ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

- 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	لابرانوار های سینا دارو	دسینا	۳٪	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳٪	۱۲,۷۰۰	۲۵۴,۰۰۰
۳	گروه صنعتی ویتانا	غویتا	۳٪	۲۴,۰۰۰	۴۷۷,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	ارزش	۲٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶	بیمه سرمد	وسرمد	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷	باما	کاما	۳٪	۱۴,۵۰۰	۲۹۰,۰۰۰
۸	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	۲٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹	بیمه رازی	ورازی	۳٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	وپسا	۲٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- **درآمد بازارگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق های سرمایه گذاری دارا الگوریتم و ارزش آفرین بیدار توسط صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم صورت می پذیرد. شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های یادشده مطابق امیدنامه آن صندوق ها تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۳ و بر اساس اطلاعات دریافتی از صندوق های یاد شده، به صورت روزانه در دفاتر این صندوق شناسایی شده است. طبق تکالیف مجمع سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۴ صندوق بازارگردانی کوشا الگوریتم و بنا به پیشنهاد سازمان بورس و اوراق بهادار، مقرر گردید نحوه شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های مذکور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۴، از روش تعهدی به روش نقدی تغییر یابد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه 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 ارایه 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 سرمایه‌گذاری در آنها*
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
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	صرفا 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱ میلیارد 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 دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

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 تصیفه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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.

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.

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۱۲,۱۶۹,۲۵۳,۵۸۴	۱۳۳,۶۶۲,۹۸۹,۲۶۵	-	-
بیمه و صندوق بازنشتی به حرامین اجتماعی	۷۰۰,۶۸۰,۰۱۶,۳۴۶	۷۴,۴۷۳,۰۳۴,۵۸۹	-	-
مواد و محصولات دارویی	۷۵,۱۲۰,۹۲۶,۹۱۵	۷۱,۹۸۷,۴۷۹,۷۲۳	۵۲,۸۴۲,۵۴۲,۹۳۳	۱۵,۸۶
پیمانکاری صنعتی	۷۰,۱۷۷,۰۶۳,۴۷۱	۶۶,۱۰۹,۸۶۰,۳۲۰	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۵,۶۴۳,۹۹۹,۶۲۴	۶۱,۸۱۳,۱۱۶,۳۹۹	۶۴,۶۵۴,۹۳۴,۴۸۰	۲۲,۰۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۰,۴۳۵,۸۶۳,۶۸۳	۳۷,۴۳۸,۴۵۹,۶۶۰	۵۶,۲۱۶,۹۳۷,۷۱۰	۱۶,۸۷
سرمایه گذاریها	۲۳,۸۶۶,۱۹۱,۴۳۰	۲۹,۴۱۵,۰۵۸,۵۶۷	-	-
	۴۵۷,۴۶۱,۳۰۰,۳۴۳	۴۷۴,۸۹۹,۹۹۸,۵۲۳	۱۸۲,۰۰۱,۶۷۳,۹۵۲	۵۴,۷۵

۶ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال		ریال	
بانک سامان ۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۵۸,۰۷۰,۵۸۶,۲۱۷	۴,۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
بانک سامان ۲ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۴,۲۶۲,۴۶۰,۲۴۵	۰,۳۶	۱۲,۲۲۷,۰۴۵,۱۸۵	۳,۶۷
بانک سامان ۳ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۲۱,۰۹۲,۱۱۵,۹۳۱	۱,۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
بانک سامان ۴ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۲۵۱,۳۲۱,۶۴۲,۴۴۶	۲۱,۵۰	۱۴,۴۹۹,۶۸۷	۰,۰۰
بانک سامان ۵ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۳۴,۶۳۴,۷۰۵,۲۴۷	۲,۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
بانک سامان ۷ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰	۲۷,۳۸۹,۳۳۸,۸۶۸	۲,۳۴	-	-
بانک سامان ۸ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۰	۹۴,۰۷۷,۳۰۱,۵۲۱	۸,۰۵	-	-
بانک سامان ۹ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰	۴۶,۶۸۶,۸۴۶,۰۵۲	۳,۹۹	-	-
بانک سامان ۱۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۰	۴۴,۹۶۸,۶۳۷,۰۲۲	۳,۸۵	-	-
بانک سامان ۱۲ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۲۱,۱۱۱,۰۵۲,۶۵۷	۱,۸۱	-	-
			۶۰۳,۶۱۴,۶۸۶,۲۰۶	۵۱,۶۴	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲	۳,۶۸

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	-	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
	-	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
منفعت صبا اوند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	-	-	-	-	۶,۳۶۳,۷۹۳,۰۲۶	۱,۹
منفعت صبا اوند لوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۴۱۳,۲۷۸	۰,۳
						۷,۳۷۳,۲۰۶,۴۰۴	۲,۱۸

۸ - صندوق های سرمایه گذاری

بهای تمام شده	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۴۹,۹۷۵,۰۳۹,۰۴۶	۴,۲۸	۵۳,۰۳۷,۳۶۱,۹۶۶	۵,۹۱
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	۲۵,۲۷۰,۹۹۶,۷۱۲	۲,۱۶	۶۶,۴۱۳,۶۸۶,۲۰۰	۱۹,۹۳
	۷۵,۲۴۶,۰۳۵,۷۵۸	۶,۴۴	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸	۳۵,۸۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۱,۴۲۱,۵۶۶,۹۵۸	(۳۸,۰۸۵,۲۶۷)	۲۵	۱,۴۵۹,۶۵۲,۲۲۵	سود دریافتنی سهام
۱۰,۳۹۶,۰۶۰,۴۱۲	۸,۵۸۶,۴۱۶,۹۸۶	-	-	۸,۵۸۶,۴۱۶,۹۸۶	۹-۱ حساب های دریافتنی ناشی از درآمد بازارگردانی
-	۴,۶۴۴,۲۳۲,۹۸۱	-	-	۴,۶۴۴,۲۳۲,۹۸۱	۹-۲ سایر حساب های دریافتنی
۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸	۱۴,۶۵۲,۲۱۶,۹۲۵	(۳۸,۰۸۵,۲۶۷)		۱۴,۶۹۰,۳۰۲,۱۹۲	

۹-۱- مانده حسابهای دریافتنی این صندوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ناشی از بازارگردانی از صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم به مبلغ ۴۳۳ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار به مبلغ ۸,۱۵۴ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- مانده سایر حسابهای دریافتنی این صندوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ناشی از مابه التفاوت مبلغ واریزی بابت انتقال سهام شرکت بیمه سرمد به مبلغ ۴,۴۳۰ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس به مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخش عمده آن تسویه شده است.

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.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۰۲,۴۵۴,۲۶۸	(۹۲,۷۲۹,۹۷۴)	۴۰۹,۷۲۴,۲۹۴	مخارج نرم افزار و سایت
۸۳,۷۶۴,۳۳۸	-	(۴۱,۸۸۲,۰۴۰)	۴۱,۸۸۲,۲۹۸	مخارج عضویت در کانون
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۱,۸۶۱)	۴۵,۴۸۸,۱۳۹	مخارج برگزاری مجامع
۸۳,۷۶۴,۳۳۸	۵۵۲,۴۵۴,۲۶۸	(۱۳۹,۱۲۳,۸۷۵)	۴۹۷,۰۹۴,۷۳۱	

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)	۶,۷۵۶,۵۶۰,۵۴۹,۳۹۵	۶,۷۵۱,۷۷۷,۰۸۲,۶۵۷	(۲۴,۸۴۶,۰۹۱,۵۷۵)	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)	۷۴۷,۲۶۷,۶۰۲,۰۶۰	۷۲۶,۷۶۵,۵۱۴,۱۶۹	(۱,۰۱۰,۱۸۲,۸۹۲)	شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار
(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)	۷,۵۰۳,۸۲۸,۱۵۱,۴۵۵	۷,۴۷۸,۵۴۲,۵۹۶,۸۲۶	(۲۵,۸۵۶,۲۷۴,۴۶۷)	

۱۱-۱- مانده حساب فی ما بین با شرکت کارگزاری بلافاصله بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴	۲,۴۵۲,۵۰۱,۲۰۸
۴۴,۶۱۱,۳۹۴	۶۰,۹۹۰,۹۶۱
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۸۰,۳۲۱
۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳
۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱	۲,۹۶۴,۷۱۹,۸۷۳

شرکت سبدگردان الگوریتم-مدیر

مؤسسه حسابرسی آزمودگان-متولی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی-مدیر سابق

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱۹,۸۸۰,۴۳۷	۴۶۱,۳۴۳,۴۶۳
۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	۶۰۲,۰۸۲,۵۴۱
۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸	۱,۰۶۳,۴۲۶,۰۰۴

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۷,۸۵۲,۹۳۸,۰۶۰	۲۵,۰۰۰	۳۳,۹۲۱,۸۲۲,۸۸۰	۲۵,۰۰۰
۲۱۱,۹۱۸,۲۹۶,۱۵۰	۷۸,۰۸۰	۱,۱۰۵,۱۰۳,۷۸۸,۹۱۹	۸۱۴,۴۴۹
۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۱۰۳,۰۸۰	۱,۱۳۹,۰۲۵,۶۱۱,۷۹۹	۸۳۹,۴۴۹

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	۳,۲۵۶,۵۴۵,۵۱۳	(۱,۹۳۰,۱۸۸,۲۳۳)	۱۵-۱
(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	-	۵,۶۴۵,۶۵۰,۰۲۳	۱۵-۲
۷۰,۰۱۷,۶۸۷	۱۳۰,۷۱۴,۴۴۷	۱۱,۷۰۲,۷۱۲	۱۵-۳
۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳	۳,۳۸۷,۲۵۹,۹۶۰	۳,۷۲۷,۱۶۴,۵۰۲	

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

سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۰,۳۱۶	۲۹۰,۸۴۷,۶۶۸,۷۸۰	۲۶۷,۶۱۲,۶۲۶,۲۱۸	(۱,۳۵۶,۴۸۶,۵۸۱)	-	۲۱,۸۷۸,۵۵۵,۹۸۱	-	-
۷,۰۷۳,۰۱۶	۶۵,۳۴۲,۸۸۲,۶۱۶	۶۱,۳۹۰,۴۰۶,۱۶۳	(۴۹,۶۶۰,۳۱۲)	-	۴,۰۰۴,۸۱۶,۳۴۱	-	-
۱۷,۸۵۸,۹۴۱	۱۱۹,۴۸۰,۵۵۹,۳۸۸	۱۱۵,۶۴۱,۸۲۲,۱۳۴	(۶۹,۱۵۳,۸۹۵)	-	۳,۷۶۹,۵۷۳,۳۵۹	-	-
۳,۱۷۵,۹۱۸	۴۲,۹۴۲,۳۳۷,۱۹۷	۴۱,۴۸۵,۶۸۵,۵۰۱	(۳۲,۶۳۵,۸۹۶)	-	۱,۴۲۴,۰۱۵,۸۰۰	-	-
۱۲,۶۸۷,۲۱۵	۵۱,۸۲۴,۲۷۵,۳۳۹	۵۰,۵۵۵,۲۵۷,۳۶۵	(۳۹,۳۸۵,۴۱۰)	-	۱,۲۲۹,۶۲۲,۵۶۴	-	-
۵,۸۳۵,۲۰۱	۱۶۹,۳۳۰,۴۷۲,۹۰۰	۱۶۹,۳۰۲,۲۵۵,۳۶۵	(۱۴۳,۳۶۱,۶۱۹)	-	(۱۱۵,۱۴۴,۰۸۴)	(۶۰۸,۹۳۹,۲۱۰)	۱۹,۰۶۳,۲۱۰,۷۱۵
۳,۵۲۶,۲۰۱	۱۵۴,۹۰۷,۴۱۷,۷۹۸	۱۶۵,۷۳۸,۴۹۸,۳۳۱	(۲۵۰,۰۲۰,۶۸۹)	-	(۱۱۰,۸۱۱,۰۱۰,۲۲۲)	۳,۳۴۹,۰۴۹,۵۱۴	۲۲,۸۰۰,۵۳۲,۰۹۹
۶,۵۸۴,۴۴۲	۲۳۰,۴۰۸,۰۴۵,۹۱۲	۳۵۳,۱۸۹,۲۴۲,۴۰۳	(۳۵۷,۳۴۰,۳۸۱)	-	(۲۳,۰۳۸,۵۲۶,۸۷۲)	۵۱۶,۴۳۵,۲۰۹	۵۰,۱۶۸,۸۱۳,۱۸۷
-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)
۱,۲۲۵,۰۸۳,۶۵۹,۹۳۰	۱,۲۲۴,۸۱۵,۸۰۳,۴۸۰	(۲,۱۹۸,۰۴۴,۶۸۳)	-	(۱,۹۳۰,۱۸۸,۲۳۳)	۳,۲۵۶,۵۴۵,۵۱۳	۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	

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

۲- ۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۵۸۹,۸۰۲	۴۶۵,۱۲۹,۷۵۹,۲۸۰	۴۵۸,۷۲۷,۷۱۶,۳۶۴	(۵۴,۱۵۶,۸۲۳)	-	۶,۲۴۷,۸۸۶,۰۹۳	-	۳,۷۰۹,۵۷۱,۵۰۱
۲۸۵,۵۴۴,۹۲۳	۲,۸۶۳,۶۸۹,۹۷۲,۶۰۰	۲,۸۶۴,۳۲۷,۲۰۴,۰۵۱	(۶۵,۰۰۴,۶۱۹)	-	(۷۰۳,۲۳۶,۰۷۰)	-	(۴,۲۳۹,۲۵۲,۵۶۱)
۳,۳۲۸,۸۱۹,۷۳۱,۸۸۰	۳,۳۲۳,۰۵۴,۹۲۰,۴۱۵	(۱۱۹,۱۶۱,۴۴۲)	-	-	۵,۶۴۵,۶۵۰,۰۲۳	-	(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۰۱	۶,۲۶۶,۵۷۹,۰۰۰	۶,۲۳۶,۵۲۷,۰۴۹	(۴,۵۴۳,۲۶۷)	-	۲۵,۵۰۸,۶۸۴	-	-
۱,۰۰۰	۹۹۲,۰۶۷,۰۰۷	۱,۰۰۵,۱۵۳,۷۳۴	(۷۱۹,۲۴۵)	-	(۱۳,۸۰۵,۹۷۲)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۶۴,۴۶۳
-	-	-	-	-	-	-	۹۶۶,۴۹۱
-	-	-	-	-	-	-	(۹۵,۴۶۴,۹۸۹)
-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۷۶,۹۶۹
-	-	-	-	-	-	-	۹۷,۱۷۴,۷۵۳
۷,۳۵۸,۶۴۶,۰۰۷	۷,۳۴۱,۶۸۰,۷۸۳	(۵,۳۶۳,۵۱۲)	-	-	۱۱,۷۰۴,۷۱۲	۱۳,۰۷۱۴,۴۴۷	۷۰,۰۱۷,۶۸۷

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۶-۱	۱۷,۴۳۸,۶۹۸,۱۸۰	۲,۷۴۸,۷۲۵,۹۱۱	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳
۱۶-۲	(۵۴۶,۷۸۷,۹۹۵)	-	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)
۱۶-۳	-	(۲۴۰,۳۱۵,۳۵۷)	۱۶۹,۳۶۳,۲۹۵
	۱۶,۸۹۱,۹۱۰,۱۸۵	۲,۵۰۸,۵۱۰,۵۵۴	(۳,۱۳۳,۲۱۹,۷۹۰)

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

ریان تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت داروسازی سینا	۷۲,۰۴۲,۳۳۱,۸۳۰	۷۵,۱۲۰,۹۲۶,۹۱۵	(۵۴,۷۵۲,۰۹۷)	(۳,۱۳۳,۴۴۷,۱۹۲)	۵۲۴,۷۰۸,۷۱۱	(۴,۶۴۷,۳۹۹,۳۵۴)		
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۳۷,۴۶۶,۹۳۴,۵۳۱	۴۰,۴۳۵,۸۶۳,۶۸۳	(۲۸,۴۷۴,۸۷۱)	(۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۲۳)	۱,۸۰۶,۹۱۸,۲۰۴	(۳,۶۳۷,۸۵۹,۴۷۵)		
ویتانا	۶۱,۸۶۰,۱۳۰,۰۹۸	۶۵,۶۴۳,۹۹۹,۶۲۴	(۴۷,۰۱۳,۶۹۹)	(۳,۸۳۰,۸۸۳,۲۲۵)	۴۱۷,۰۹۸,۹۹۶	۸,۷۴۵,۲۵۹,۷۴۲		
بیمه سرمد	۳۹,۰۴۲,۷۰۵,۵۷۰	۳۷,۰۹۰,۲۲۴,۷۹۷	(۲۹,۶۷۲,۴۵۷)	۱,۹۲۲,۸۰۸,۴۹۶	-	-		
باما	۱۳۳,۷۶۴,۶۵۰,۴۰۰	۱۱۲,۱۶۹,۲۵۳,۵۸۴	(۱۰۱,۶۶۱,۱۳۵)	۲۱,۴۹۳,۷۳۵,۶۸۱	-	-		
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۹,۴۳۷,۴۳۱,۰۱۵	۲۳,۸۴۶,۱۹۱,۴۳۰	(۲۲,۳۷۲,۴۴۸)	۵,۵۶۸,۸۶۷,۱۳۷	-	-		
بیمه رازی	۳۵,۴۸۶,۹۷۱,۳۹۵	۳۲,۹۷۷,۷۷۶,۸۳۹	(۲۶,۹۷۰,۰۹۹)	۲,۴۸۲,۲۲۴,۴۵۷	-	-		
س. پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	۶۶,۱۶۰,۱۴۲,۰۲۸	۷۰,۱۷۷,۰۶۳,۴۷۱	(۵۰,۲۸۱,۷۰۸)	(۴,۰۶۷,۲۰۳,۱۵۱)	-	-		
	۴۷۵,۲۶۱,۱۹۷,۰۳۷	۴۵۷,۴۶۱,۳۰۰,۳۴۳	(۳۶۱,۱۹۸,۵۱۴)	۱۷,۴۳۸,۶۹۸,۱۸۰	۲,۷۴۸,۷۲۵,۹۱۱	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳		

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود(زیان) تحقق نیافته	زیان تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۴۹,۹۷۶,۱۶۳,۵۱۰	۴۹,۸۱۰,۳۲۳,۳۱۴	(۱,۱۲۴,۴۶۴)	۱۶۴,۷۱۵,۷۳۲	-	(۷,۸۲۲,۸۹۸)		
صندوق س ارزش آفرین بیدار	۲۵,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۸۲,۵۰۰,۴۳۹	(۶,۰۰۳,۲۸۸)	(۷۱۱,۵۰۳,۷۲۷)	-	(۳,۷۵۴,۷۶۱,۱۰۰)		
	۷۵,۲۵۳,۱۶۳,۵۱۰	۷۵,۷۹۲,۸۲۳,۷۵۳	(۷,۱۲۷,۷۵۲)	(۵۴۶,۷۸۷,۹۹۵)	-	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)		

۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود(زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت صبا اربود سپهر ۱۴۰۰/۱۲۲۲	-	-	-	-	-	(۱۶۱,۰۴۷,۳۱۵)	۹۴,۸۸۳,۸۱۰	
منفعت صبا اربودلوتوس ۱۴۰۰/۱۲۲۲	-	-	-	-	-	(۲۱,۳۳۱,۰۰۳)	۷۴,۴۷۹,۴۸۵	
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-	-	-	(۷۹,۹۲۲,۵۱۵)	-	
اسنادخرانه-م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸/۱۱۱۴	-	-	-	-	-	۲۲,۰۸۵,۴۷۶	-	
	-	-	-	-	-	(۲۴۰,۲۱۵,۳۵۷)	۱۶۹,۳۶۳,۲۹۵	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام:

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-

داروسازی سینا

شرکت ویتانا

۱۸- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	-	۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	-	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷
۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	-	۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	-	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۹-۱	۱۷۹,۶۳۳,۳۵۶	۶۸۶,۰۰۱,۷۶۳	۲,۳۵۱,۱۱۸,۶۴۴
۱۹-۲	۵۵,۲۲۶,۱۴۹	۱۴۱,۷۳۱,۵۰۹	۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵
	۲۳۴,۸۵۹,۵۰۵	۸۲۷,۷۳۳,۲۷۲	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹

سود اوراق اجاره و مشارکت بورسی و

فراپورسی

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت بورسی و فراپورسی :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۷۶,۳۷۶,۰۳۶
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۱۷,۵۳۹,۸۳۴
-	-	-	-	-	۴۹۲,۰۸۵,۸۹۳
-	-	۷,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۹,۶۳۳,۳۵۶	۶۸۶,۰۰۱,۷۶۳

منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

منفعت صبا ارونندلوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۵۲,۹۸۹,۳۲۶	-	۵۲,۹۸۹,۳۲۶	-
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۹۸۹,۰۴۲	-	۹۸۹,۰۴۲	-
۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۴۱۴,۳۹۸	-	۴۱۴,۳۹۸	-
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۳۶۲,۹۹۱	-	۳۶۲,۹۹۱	-
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۳۲۵,۴۶۱	-	۳۲۵,۴۶۱	-
۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰	۱۴۴,۹۳۱	-	۱۴۴,۹۳۱	-
۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵	-	۵۵,۲۲۶,۱۴۹	-	۵۵,۲۲۶,۱۴۹	-

سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۴

سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۵

سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۱

سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۲

سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۳

سامان شعبه سی تیر-۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۶۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم	۳۷۰,۶۹۹,۴۳۴	-	۱,۴۲۹,۸۳۹,۲۴۹
درآمد بازارگردانی صندوق ارزش آفرین بیدار	۷,۱۷۶,۱۱۱,۵۱۱	-	۹,۷۷۶,۶۶۵,۴۷۲
	۷,۵۴۶,۸۱۰,۹۴۵	-	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱

۲۰-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق های فوق با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲-۳ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۱- 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 است که در سال های قبل از درآمد سود اوراق بهادار (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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سهام	۵۹,۲۵۲,۹۲۲	۵۷,۷۲۱,۰۳۲	۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹
سایر (ناشی از اصلاح کارمزد معاملات)	۳۷۴,۴۷۸,۵۶۴	۱,۵۷۰,۵۶۹	۶۲,۸۸۶,۲۱۰
	۴۳۳,۷۳۱,۴۸۶	۵۹,۲۹۱,۶۰۱	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۳۴۳,۴۱۴,۱۸۶	۲۷۸,۶۰۴,۵۲۹	۲,۳۸۲,۴۵۲,۹۲۵
۳۴,۷۰۴,۰۷۹	۱۹,۷۲۵,۹۳۰	۷۹,۹۰۴,۳۱۸
۴۶,۸۶۳,۳۶۰	۳۶,۹۸۶,۲۲۰	۱۶۹,۹۹۹,۶۸۱
۲,۴۲۴,۹۸۱,۶۲۵	۳۳۵,۳۱۶,۶۷۹	۲,۶۳۲,۳۵۶,۹۲۴

کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان الگوریتم

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان

حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران

۲۳- سایر هزینه ها :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷۶,۴۷۶,۳۰۷	۷۷,۸۵۶,۹۳۰	۳۴۹,۴۰۸,۳۳۰
۱۴۱,۴۶۳,۰۲۶	۲۰,۷۹۲,۲۳۱	۱۷۷,۸۴۴,۴۶۹
۴,۵۱۱,۸۶۱	۲,۸۱۸,۰۴۴	۴۹,۹۹۹,۹۹۹
۴۱,۸۸۲,۰۴۰	-	۶۸,۸۷۲,۶۸۸
۱۰۲,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
۴۳۷,۴۱۸,۳۲۳	-	-
۲۰,۰۹۸,۹۰۱	۷,۰۰۶,۷۷۰	۴۶,۷۴۴,۷۹۱
۸۲۱,۹۵۲,۴۵۸	۱۰۸,۸۲۳,۹۷۵	۶۹۳,۹۲۰,۲۷۷

هزینه های نرم افزار

هزینه تصفیه صندوق

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانک

سایر هزینه ها

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۶۹,۹۶۸,۱۲۰	-	۵۰,۲۵۲,۹۸۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۵- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۶,۵۲۲,۸۶۷,۶۲۸	-	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸
۸۶,۵۲۲,۸۶۷,۶۲۸	-	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

۱-۲۶- به استثنای وضعیت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۷/۰۹/۳۰، که نسبت به برگه های تشخیص صادره (جمعاً به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال) اعتراض شده و جلسه هیئت بدوی جهت رسیدگی به عملکرد سال ۹۶ برگزار شده است ولی تا تاریخ خالص دارایی ها رأی این هیئت به صندوق ابلاغ نگردیده است، 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 سرکب	نماد	دامنه مظنه	حدافل سفارش انباشته	حدافل معاملات روزانه
۱	لایبراتورهای سینا دارو	دسینا	۳ درصد	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۲,۷۰۰	۲۵۴,۰۰۰
۳	گروه صنعتی ویتانا	غویتا	۳ درصد	۲۴,۰۰۰	۴۷۷,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	ارزش	۲ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶	بیمه سرمد	وسرمد	۲ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷	پاما	کاما	۳ درصد	۱۴,۵۰۰	۲۹۰,۰۰۰
۸	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	۲ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹	بیمه رازی	ورازی	۳ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	وپسا	۲ درصد	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			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	۳۰.۸۴	۱۳,۰۰۰
			عادی	۳۴۵,۹۱۰		
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۱.۷۷	۷,۰۰۰
			عادی	۷,۸۵۶		
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۴۷	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۱۱	۱,۰۰۰
جمع						
				۲۷۸,۷۶۶	۳۳.۱۹	۲۵,۰۰۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته :

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۵۰۸,۳۳۷,۶۲۲,۰۵۲	طی دوره	(۲۴,۸۴۶,۰۹۱,۵۷۵)	(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)
		کارمزد مدیر سابق	۰		(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)	(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۳۴۳,۴۱۴,۱۸۶	طی دوره	(۲,۴۵۲,۵۰۱,۲۰۸)	(۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	مثولی	کارمزد مثولی	۳۴,۷۰۴,۰۷۹	طی دوره	(۶۰,۹۹۰,۹۶۱)	(۴۴,۶۱۱,۳۹۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۶,۸۶۳,۳۶۰	طی دوره	۵۱,۰۸۰,۳۳۱	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی

۱-۲۹- 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.

۲-۲۹- لازم به ذکر است که فعالیت های صندوق تحت تاثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

دسینا	مفاخر	غویتا	دارا	ارزش	وسرمد	کاما	وایرا	ورازی	ویسا
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۹۸۷,۴۷۹,۷۲۳	۳۷,۴۳۸,۳۵۹,۶۶۰	۶۱,۸۱۳,۱۱۶,۳۹۹	۰	۰	۳۹,۰۱۳,۰۳۳,۲۹۳	۱۳۳,۶۶۲,۹۸۹,۲۶۵	۲۹,۴۱۵,۰۵۸,۵۶۷	۳۵,۴۶۰,۰۰۱,۳۹۶	۶۶,۱۰۹,۸۶۰,۳۲۰
۵۸۰,۷۰۰,۵۸۶,۲۱۷	۴,۲۶۲,۳۶۰,۳۴۵	۲۱۰,۹۲۰,۱۱۵,۹۳۱	۲۵۱,۳۲۱,۶۴۲,۴۴۶	۲۴,۶۳۴,۷۰۵,۲۴۷	۲۷,۳۸۹,۳۳۸,۸۶۸	۹۴,۰۷۷,۳۰۱,۵۲۱	۴۶,۶۸۶,۸۴۶,۰۵۲	۴۴,۹۶۸,۶۳۷,۰۲۲	۲۱,۱۱۱,۰۵۲,۶۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۴۹,۹۷۵,۰۳۹,۰۴۶	۲۵,۲۷۰,۹۹۶,۷۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
۸۹۶,۸۴۶,۶۰۸	۰	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	۴۳۲,۶۳۸,۹۲۸	۸,۱۵۳,۷۷۸,۰۵۸	۴,۴۳۰,۰۵۰,۵۶۶	۰	۰	۰	۲۱۴,۱۸۲,۴۱۵
۵۹,۲۴۵,۳۲۷	۵۹,۲۴۵,۳۲۷	۵۹,۲۴۵,۳۲۶	۵۹,۲۴۵,۳۲۶	۴۸,۷۷۴,۷۵۲	۴۰,۷۳۱,۱۴۹	۳۸,۴۷۰,۶۷۲	۴۲,۳۶۶,۳۲۹	۳۹,۶۴۰,۵۳۹	۵۰,۱۲۹,۹۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۷۱,۳۴۴,۱۵۳	۱۵,۱۸۹,۲۸۰,۹۸۳	۸,۳۸۹,۵۵۲,۳۲۳	۲۳,۴۷۲,۰۰۱,۹۳۹	۰
۱۳۱,۰۱۴,۱۵۷,۸۷۵	۴۱,۷۶۰,۱۶۵,۲۲۲	۸۳,۴۸۹,۱۹۸,۰۰۶	۳۰۱,۷۸۸,۵۶۵,۷۴۶	۶۸,۱۰۸,۲۵۴,۷۶۹	۷۳,۷۴۴,۳۹۸,۰۲۹	۲۴۲,۹۶۸,۰۴۲,۴۴۱	۸۴,۵۳۴,۱۲۳,۲۷۱	۱۰۳,۹۴۰,۲۸۰,۷۹۶	۸۷,۴۸۵,۲۲۵,۳۷۶

بدهی ها:

جاری کارگزاران	پرداختی به ارکان صندوق	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	جمع بدهی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی های هر واحد
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴,۰۳۶,۲۵۶,۴۳۵)	(۴۳۱,۷۵۴,۷۸۳)	(۲۳۵,۴۴۹,۵۶۱)	(۱۴,۶۹۳,۴۶۰,۷۷۹)	۱۱۶,۳۲۰,۶۷۹,۰۹۶	۴,۲۰۵,۳۷۶
(۱۶۰,۶۴۱,۳۰۸)	(۳۷۸,۶۲۳,۱۸۲)	(۱۸۹,۵۱۶,۰۰۵)	(۱۲,۱۷۴,۵۵۳,۱۶۸)	۲۹,۵۸۵,۶۱۳,۰۶۴	۲,۳۶۶,۸۴۹
(۲۷,۴۹۱,۷۴۹,۲۸۸)	(۲۹۴,۴۳۰,۷۹۱)	(۱۴۱,۳۵۴,۱۴۰)	(۳۷,۹۲۷,۵۴۴,۲۱۹)	۵۵,۵۶۱,۶۶۳,۷۸۷	۶,۷۵۴,۳۹۶
(۶,۳۴۲,۲۶۵,۵۶۰)	(۱,۰۵۹,۹۲۸,۳۸۴)	(۱۳۶,۳۵۲,۲۱۶)	(۷,۵۴۸,۵۴۶,۱۶۰)	۲۹۴,۲۵۰,۰۱۹,۵۸۶	۱,۱۹۶,۵۷۶
(۱۰,۱۰۰,۱۸۲,۸۹۲)	(۲۶۵,۱۵۰,۶۵۳)	(۹۸۵۰,۴۰۳۰۲)	(۱,۲۷۳,۸۳۷,۸۴۷)	۶۶,۷۳۴,۴۱۶,۹۲۲	۲,۰۷۲,۹۴۸
۰	(۶۹,۱۴۵,۱۸۰)	(۵۶,۹۴۵,۱۱۰)	(۱۲۶,۰۹۰,۲۹۰)	۷۳,۶۱۸,۳۰۷,۷۳۹	۱,۱۰۰,۶۷۰
۰	(۲۶۸,۴۹۴,۶۰۴)	(۷۵,۸۲۵,۸۳۳)	(۳۴۴,۳۴۰,۴۳۷)	۲۴۲,۶۲۳,۷۰۲,۰۰۴	۱,۲۱۷,۲۱۴
۰	(۱۰۹,۸۶۵,۷۸۹)	(۴۹,۷۰۲,۵۵۰)	(۱۵۹,۵۶۸,۳۳۹)	۸۴,۲۷۴,۵۵۴,۹۲۲	۱,۱۶۶,۳۹۳
۰	(۵۱,۹۱۱,۶۰۴)	(۴۸,۱۹۰,۹۳۰)	(۱۰۰,۱۰۲,۵۳۴)	۱۰۳,۸۴۰,۱۷۸,۲۶۲	۱,۰۳۸,۴۰۲
(۱۵,۴۹۱,۷۸۵,۷۰۹)	(۳۵,۴۱۴,۹۰۳)	(۴۱,۵۶۵,۳۵۷)	(۱۵,۳۶۸,۷۶۵,۹۶۹)	۷۲,۱۱۶,۴۵۹,۴۰۷	۹۶۹,۱۷۷

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۹,۶۳۲,۵۶۴	۱,۴۴۰,۱۵۸,۰۰۰	۴,۰۰۲,۸۱۶,۲۴۱	۲۱,۸۱۸,۵۵۵,۹۸۱	۳,۷۶۹,۵۷۳,۳۵۹	۶,۳۴۷,۸۸۶,۰۹۳	(۷۰۲,۲۳۶,۰۷۰)	(۲۳,۰۳۸,۵۴۶,۸۷۲)	(۱۱,۰۸۱,۱۰۱,۲۲۲)	(۱۰۳,۴۴۱,۳۷۲)
(۴۰,۶۷۰,۳۰۳,۱۵۱)	۲,۴۸۲,۲۲۴,۴۵۷	۵,۵۶۸,۸۶۷,۱۳۷	۲۱,۴۹۳,۷۳۵,۶۸۱	۱,۹۲۲,۸۰۸,۴۹۶	(۷۱۱,۵۰۳,۷۲۷)	۱۶۴,۷۱۵,۷۳۲	(۳,۸۳۰,۸۸۳,۲۲۵)	(۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۲۳)	(۳,۱۳۳,۴۴۷,۱۹۲)
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۱۱,۱۴۴,۹۳۵,۵۴۱	.	.	.
.	.	.	.	۱۴۴,۹۳۱	۹۸۹,۰۴۲	۵۳,۹۸۹,۳۲۶	۳۲۵,۴۶۱	۳۶۲,۹۹۱	۱۸۰,۰۴۷,۷۵۴
.	.	.	.	.	۷,۱۷۶,۱۱۱,۵۱۱	۳۷۰,۶۹۹,۴۳۴	.	.	.
.	.	.	.	۴۷,۴۸۱,۰۰۶	۴۴,۵۵۷,۰۵۱	۱۷,۷۸۷,۵۴۰	۱۳۱,۵۲۷,۴۰۲	۱۱۸,۵۳۵,۷۱۱	۷۳,۸۴۲,۷۷۶
(۳,۸۳۷,۵۷۰,۵۸۷)	۳,۹۰۶,۲۴۰,۲۵۷	۹,۵۷۱,۶۸۳,۳۷۸	۴۳,۳۷۲,۴۹۱,۶۶۲	۵,۷۴۰,۰۰۷,۷۹۲	۱۲,۸۵۸,۰۳۹,۹۷۰	۱۱,۰۴۸,۸۹۱,۵۰۳	(۳۶,۷۳۷,۵۶۷,۲۳۴)	(۱۳,۹۵۹,۰۶۰,۵۴۳)	(۲,۹۸۲,۹۹۸,۰۳۴)
(۳۵,۸۱۴,۹۰۳)	(۵۱,۹۱۱,۶۰۴)	(۱۰,۹۶۵,۷۸۹)	(۲۶۸,۴۹۴,۶۰۴)	(۶۹,۱۴۵,۱۸۰)	(۲۶۸,۳۵۷,۸۳۳)	(۱۰,۵۷۸,۶۲۰,۳۶۰)	(۲۸۸,۳۳۲,۳۴۳)	(۵۳,۵۴۳,۳۰۹)	(۲۲۵,۸۷۰,۹۸۶)
(۷,۸۴۱,۳۷۳)	(۱۴,۱۵۰,۳۹۱)	(۱۵,۷۴۲,۲۲۱)	(۴۷۷,۱۹۳,۴۸۴)	(۲۳,۴۱۳,۹۶۱)	(۴۱۴,۳۸۹,۱۲۵)	(۷۳,۸۶۳,۱۱۸)	(۵۶,۴۴۵,۶۶۶)	(۴۴,۴۵۶,۰۱۱)	(۵۸,۲۰۹,۲۶۷)
(۴۳,۶۵۶,۳۷۶)	(۶۶,۰۶۱,۹۹۵)	(۱۲۵,۶۰۸,۰۱۰)	(۷۴۷,۶۸۸,۰۸۸)	(۹۲,۵۵۹,۱۴۱)	(۶۸۲,۷۴۶,۹۵۷)	(۱,۱۳۱,۷۲۴,۱۵۴)	(۳۴۴,۷۷۸,۰۰۹)	(۹۷,۹۹۹,۳۲۰)	(۲۸۴,۰۲۰,۵۰۵)
(۳,۸۸۱,۲۲۶,۸۶۳)	۳,۸۴۰,۱۷۸,۴۶۲	۹,۴۴۶,۰۷۵,۳۶۸	۴۲,۶۲۴,۶۰۳,۵۷۴	۵,۶۴۷,۴۴۸,۶۵۱	۱۲,۱۷۵,۲۹۳,۰۱۳	۹,۹۱۷,۱۶۷,۴۴۹	(۲۷,۰۸۲,۴۴۵,۴۴۳)	(۱۴,۰۵۷,۶۰۵,۸۶۳)	(۳,۲۶۷,۰۷۸,۴۸۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کویتا الکویتيم

تقارن مالي سالن دوره اي

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

براي دوره مالي سه ماهه منتهي به ٣٠ آذر ماه ١٣٩٩

صورت گزني مالي ها و ماليات ماليات

١٣٩٩/٩/٣٠

ويسا		وزاري		واپرا		پاها		وسرميد		ارزش		ايار		غويتا		مطابق		دستيا	
مقدار واحدهاي	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال	مقدار	ريال
سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال	سرميه گذاري	ريال
٧٢,٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٩٩٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٧٢,٣٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٣٣٨	١٩٩,٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩٩,٣٣٧	٩٩,٨٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٨٨٥	٥٢,٥٥٨,١١٣,٨٠٩	٣١,١٩٣	٣٩,٣٣٨,٩٨٥,١٢٤	٣٩,٣٣٨	٨٢,٩٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٩٣٤	٤٣,٩٣٣,١٧,٩٣٧	١٢,٥٠٠	٥٩,٥٩٠,٩٨٨,١٢٠	١٢,٥٠٠
٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣	٣,٨٨١,١٣٣,٩٤٣
٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠	٥٨٧,٩٩٥,١٧٠
٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧	٧٢,١١٥,٩٩٩,٨٠٧

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳۱- 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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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	۱,۱۶۸,۴۵۱,۰۲۲,۶۷۹	۹۸۳,۷۲۰,۱۷۱,۴۲۱	۱,۱۱۱,۵۲۶,۶۶۷,۷۲۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۱۶۸,۴۵۱,۰۲۲,۶۷۹	۹۸۳,۷۲۰,۱۷۱,۴۲۱	۱,۱۱۱,۵۲۶,۶۶۷,۷۲۷
جمع بدهی های جاری	۲۹,۸۸۴,۴۲۰,۳۴۴	۲۴,۱۲۰,۲۲۱,۴۷۶	۲۱,۲۳۸,۱۲۲,۰۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	-	۰
جمع کل بدهی ها	۲۹,۸۸۴,۴۲۰,۳۴۴	۲۴,۱۲۰,۲۲۱,۴۷۶	۲۱,۲۳۸,۱۲۲,۰۴۲
جمع کل تعهدات	۱۰۵,۷۳۶,۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۸۰۵,۳۱۲,۵۰۰	۵۰۸,۰۵۳,۱۲۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۳۵,۶۲۱,۰۴۵,۳۴۴	۷۴,۹۲۵,۵۳۳,۹۷۶	۵۲۹,۲۹۱,۲۴۷,۰۴۲
نسبت جاری	۸.۶۲	۱۳.۱۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۲		۰.۴۸