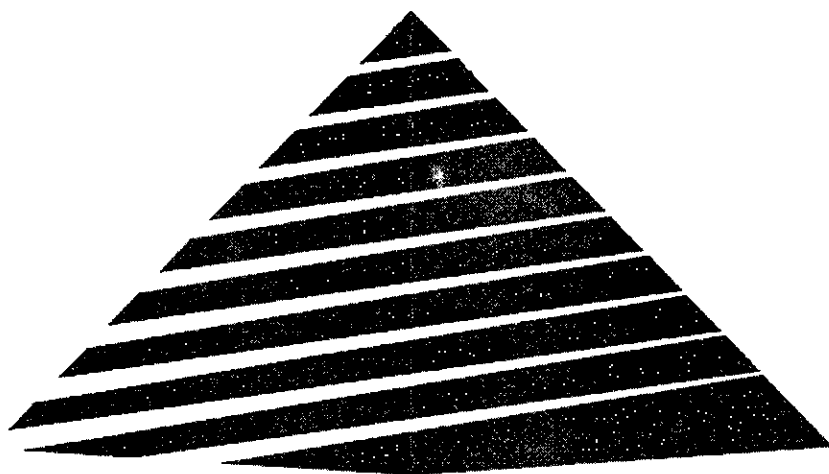




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴ - ۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۳	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 ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان الگوریتم	آرش آفاقلیزاده	
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 اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۱۵,۴۳۱,۲۲۵,۲۷۴	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲۹,۰۶۵,۸۹۶,۹۹۶	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۶۵,۹۴۷,۶۴۵,۹۱۷	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
صندوق های سرمایه‌گذاری	۸	۷۵۰,۷۶۷,۰۰۹,۵۴۲	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸
حساب‌های دریافتی	۹	۴,۰۵۸,۶۷۷,۸۶۶	۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸
سایر دارایی ها	۱۰	۳۰۶,۸۰۵,۹۴۳	۸۳,۷۶۴,۳۳۸
جمع دارایی ها		۱,۷۶۵,۵۷۷,۲۶۱,۵۳۸	۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵

بدهی ها :

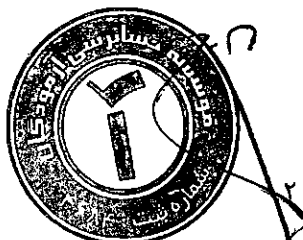
جاری کارگزاران	۱۱	(۴۳۹,۵۸۲,۶۱۳,۵۹۳)	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	(۷,۲۵۹,۸۷۰,۹۸۹)	(۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱)
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	(۷۵۸,۶۷۳,۲۸۷)	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	(۱,۴۴۸,۱۰۲,۶۶۷)	(۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸)
جمع بدهی ها		(۴۴۹,۰۴۹,۲۶۰,۵۳۶)	(۵۳,۵۱۱,۴۵۵,۹۸۵)
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۳۱۶,۵۲۸,۰۰۱,۰۰۲	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰
خالص دارایی های هرواحد سرمایه‌گذاری		۱,۲۴۶,۲۵۴	۲,۷۱۴,۱۱۸



شرکت سبدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

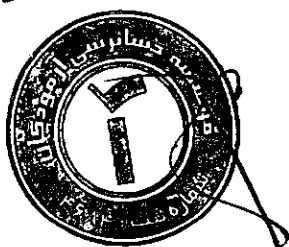
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی شده) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد ها:				
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۳۲,۰۳۸,۹۳۰,۷۲۲)	۱۵,۲۴۶,۲۹۶,۲۷۸	۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۲	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۹۶,۱۳۷,۵۳۰,۶۷۵)	۳,۰۱۲,۶۰۲,۵۹۰	(۳,۱۳۲,۲۱۹,۷۹۰)	ریال
سود سهام	۱۸ ۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	۳۵۸,۱۸۸,۸۲۲	۱,۳۶۲,۳۱۳,۰۳۶	ریال
سود صندوق های سرمایه گذاری	۱۹ ۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۹۶۸,۷۵۷,۰۹۴	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۵,۵۲۸,۳۹۲,۰۷۹	۱,۷۲۷,۸۶۷,۴۳۱	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱ ۸,۹۰۷,۸۱۸,۴۸۹	۲۸۹,۹۱۸,۵۳۹	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱	ریال
سایر درآمدها	۲۲ ۴۳۱,۱۳۲,۱۵۷	۱۳۶,۰۸۴,۵۷۸	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹	ریال
جمع درآمدها	(۷۶,۸۰۲,۲۲۹,۳۳۰)	۲۱,۸۳۹,۷۹۵,۵۳۲	۱۰۹,۷۷۶,۴۶۳,۰۴۵	ریال
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴)	(۸۱۱,۶۰۴,۸۸۷)	(۲,۶۲۷,۶۵۵,۸۴۴)	ریال
سایر هزینه ها	۲۴ (۱,۴۲۱,۷۳۰,۴۲۸)	(۲۴۱,۴۴۱,۴۲۷)	(۵۷۸,۶۳۱,۳۵۷)	ریال
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۸۷,۳۰۸,۹۳۸,۷۹۲)	۲۰,۷۸۶,۷۴۹,۳۱۸	۱۰۶,۴۵۰,۱۸۵,۸۴۴	ریال
هزینه های مالی	۲۵ (۱,۲۷۶,۵۱۴,۷۴۶)	-	(۵۰,۲۵۲,۹۸۱)	ریال
سود(زیان) خالص	(۸۸,۵۸۵,۴۵۳,۵۳۸)	۲۰,۷۸۶,۷۴۹,۳۱۸	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳	ریال
پایزه میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	-۱۰.۰۴	۱۹.۵	۶۴.۰۰	درصد
پایزه سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	-۶.۶۴	۱۴.۱۷	۳۸.۲۶	درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۳,۰۸۰	۲۷۹,۷۷۱,۳۳۴,۲۱۰	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۵۸,۱۷۱	۹۵۸,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۸۶۳)	(۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود(زیان) خالص دوره	-	(۸۸,۵۸۵,۴۵۳,۵۳۸)	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳
تعدیلات	۲۶ -	۱۷۲,۰۳۴,۲۲۰,۳۳۰	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۵ ۱,۰۵۶,۳۸۸	۱,۳۱۶,۵۲۸,۰۰۱,۰۰۲	۲۷۹,۷۷۱,۳۳۴,۲۱۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۳۹۷/۱۰/۱۵ 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 صرفه‌جویی‌های 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 مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۷ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۵۴۰۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵، سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافت. 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای www.kooshafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری 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 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

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نوع	دامنه مطمئن	حدافل سفارش انباشته	حدافل معاملات روزانه
۱	لایراتوار های سینا دارو	دسینا	۳٪	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین‌بیدار	ارزش	۲٪	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	بیمه سرمد	وسرمد	۲٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	باما	کاما	۳٪	۱۴,۵۰۰	۲۹۰,۰۰۰
۶	سرمایه‌گذاری صنایع ایران	وایرا	۲٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	بیمه رازی	ورازی	۳٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

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

۲-۴-۳- درآمد بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری دارا الگوریتم و ارزش آفرین بیدار توسط صندوق سرمایه‌گذاری کوشا الگوریتم صورت می‌پذیرد. 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.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 مدیر
سالانه دو در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال خواهد بود*	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق *	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 $\frac{0.02}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

1. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق 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.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 اندازه‌گیری 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 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 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ 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. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۳۶۶,۷۹۹,۵۵۷,۱۴۹	۳۳۹,۰۱۸,۱۹۷,۸۷۳	۵۷,۴۸۹,۹۴۲,۲۸۷	۵۲,۸۴۲,۵۴۲,۹۲۳	۱۵,۸۶
بیمه و صندوق بازتسلطی به جز تسلیم اجتماعی	۲۴۱,۲۰۰,۱۴۹,۴۱۹	۲۱۵,۳۷۱,۷۴۰,۵۳۰	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱۵۲,۵۳۷,۹۰۶,۹۴۲	۱۲۴,۶۶۳,۴۴۸,۷۷۸	-	-	-
پیمانکاری صنعتی	۸۲,۳۲۹,۳۷۴,۱۴۰	۶۷,۹۱۲,۲۷۵,۰۶۲	-	-	-
سرمایه گذاریها	۴۶,۵۵۶,۹۷۷,۲۵۲	۴۹,۴۰۰,۴۱۱,۲۵۲	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۳,۵۲۵,۰۲۳,۴۸۲	۱۹,۰۶۵,۱۵۱,۷۷۹	۶۴,۶۵۶,۹۳۴,۴۸۰	۷۳,۴۰۲,۱۹۴,۳۲۲	۲۲,۰۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۵۹,۸۵۴,۷۷۷,۱۸۵	۵۶,۲۱۶,۹۳۷,۷۱۰	۱۶,۸۷
	۹۱۲,۸۵۸,۹۸۸,۳۸۵	۸۱۵,۴۳۱,۲۲۵,۲۷۳	۱۸۲,۰۰۱,۶۷۳,۹۵۲	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵	۵۴,۷۵
					۴۶,۱۸

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد از کل دارایی ها
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
			ریال		ریال		
بانک سامان ۱۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۰	۴۶,۹۹۷,۴۹۵,۲۲۶	۲,۶۶	-	-	-
بانک سامان ۹ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰	۳۵,۵۱۳,۲۸۰,۳۶۷	۲,۰۱	-	-	-
بانک سامان ۲ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۳۱,۸۱۸,۷۴۲,۴۳۸	۱,۸۰	۱۲,۳۲۷,۰۴۵,۱۸۵	۳,۶۷	۳,۶۷
بانک سامان ۸ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۰	۱۰,۱۴۵,۱۴۵,۳۰۷	-۰,۵۷	-	-	-
بانک سامان ۵ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۳,۰۳۸,۸۵۰,۳۰۶	-۰,۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰,۰۰	-۰,۰۰
بانک سامان ۴ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۱,۲۸۷,۰۸۹,۷۳۷	-۰,۰۷	۱۴,۴۹۹,۶۸۷	-۰,۰۰	-۰,۰۰
بانک صادرات ۹ - شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	۱۰	۹۸,۸۱۵,۴۹۷	-۰,۰۱	-	-	-
بانک صادرات ۱ - شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	۱۰	۹۷,۰۹۰,۴۹۶	-۰,۰۱	-	-	-
بانک سامان ۱۲ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۶۸,۴۳۱,۳۵۸	-۰,۰۰	-	-	-
بانک سامان ۳ - شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۷۵۶,۱۶۴	-۰,۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰,۰۰	-۰,۰۰
بانک سامان ۱ - شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰,۰۰	-۰,۰۰
بانک سامان ۷ - شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰	-	-	-	-	-
			۱۲۹,۰۶۵,۸۹۶,۹۹۶	۷,۳۱	۱۲,۴۶۲,۵۴۴,۸۷۲	۳,۶۸	۳,۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۶۵,۹۴۷,۶۴۵,۹۱۷	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴
اوراق مشارکت فرابورسی	۶۵,۹۴۷,۶۴۵,۹۱۷	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
	درصد	ریال
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲	۱۸	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۲/۱۶		
منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲	۱۹	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۲		
منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۲۲۲	۱۹	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۲		
		۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۰۶,۹۵۳,۳۹۴
		۶۵,۹۴۷,۶۴۵,۹۱۷
		۳,۷۴
		۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۶۹,۲۹۱,۹۹۷	۶۹۴,۰۱۲,۱۰۳,۰۴۵
	۵۷,۱۰۰,۴۳۵,۴۲۵	۵۳,۰۲۹,۴۳۹,۰۶۸
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین پیدار	۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۶۸,۴۴۷,۳۰۰
	۷۵۰,۴۷۶,۱۵۹,۹۲۱	۱۲۳,۲۰۵,۷۰۹,۲۶۶
	۷۵۰,۴۷۶,۱۵۹,۹۲۱	۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۲۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گودانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۳,۹۴۵,۶۲۲,۰۱۷	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)	۲۵	۴,۴۱۸,۹۲۴,۸۵۰	سود دریافتنی سهام
-	۱۱۳,۰۵۵,۸۴۹	-	-	۱۱۳,۰۵۵,۸۴۹	۹-۱ سایر حساب های دریافتنی
۱۰,۳۹۶,۰۶۰,۴۱۲	-	-	-	-	حساب های دریافتنی ناشی از درآمد بازارگردانی
۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸	۴,۰۵۸,۶۷۷,۸۶۶	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)		۴,۵۳۱,۹۸۰,۶۹۹	

۹-۱- 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 ۱۱۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				مانده در ابتدای سال	
مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۶,۱۵۰,۴۳۴	(۲۲۶,۳۰۲,۸۳۳)	۵۰۲,۴۵۴,۲۶۸	-	-	مخارج نرم افزار و سایت
-	(۸۳,۷۶۴,۳۳۸)	-	۸۳,۷۶۴,۳۳۸	-	مخارج عضویت در کانون
۳۰,۶۵۵,۵۰۹	(۱۹,۳۴۴,۴۹۱)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مخارج برگزاری مجامع
۳۰۶,۸۰۵,۹۴۳	(۳۲۹,۴۱۲,۶۶۳)	۵۵۲,۴۵۴,۲۶۸	۸۳,۷۶۴,۳۳۸		

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				مانده ابتدای سال	
مانده پایان دوره	گردش پست بانک	گردش پدکار	مانده ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴۲,۴۲۱,۸۱۷,۶۲۲)	۱۲,۲۳۶,۹۶۴,۸۰۱,۸۴۲	۱۱,۸۲۴,۱۷۲,۵۴۲,۵۳۲	(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)		شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۲,۸۳۹,۲۰۴,۰۲۹	۹۸۸,۲۱۲,۷۶۹,۶۷۶	۱,۰۱۲,۵۶۴,۲۴۴,۴۸۸	(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)		شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار
(۴۳۹,۵۸۲,۶۱۳,۵۹۳)	۱۳,۲۲۵,۱۷۷,۵۷۱,۵۱۸	۱۲,۸۳۶,۷۳۶,۷۸۷,۰۲۱	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)		

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 گویا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۱۳۲,۴۷۴	۶,۶۳۴,۷۳۶,۷۶۵	شرکت سیدگردان الگوریتم مدیر
۴۴,۶۱۱,۳۹۴	۱۱۹,۴۱۶,۷۴۹	موسسه حسابرسی آزمودگان-متولی
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس
۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق
۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱	۷,۲۵۹,۸۷۰,۹۸۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۵۸,۶۷۳,۲۸۷	۱۳-۱

بابت واحد های ابطال شده

۱۳-۱- مانده فوق مربوط به ابطال واحد های سرمایه گذاری صندوق در نماد "غوینا" می باشد که بدلیل در جریان بودن فرآیند تصفیه نماد تا تاریخ گزارش پرداخت نشده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۹,۸۸۰,۴۲۷	۷۴۵,۴۰۷,۹۶۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	۷۰۲,۶۹۴,۷۰۵	مخارج نرم افزار
۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸	۱,۴۴۸,۱۰۲,۶۶۷	

۱۵- خالص دارایی ها:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷,۸۵۲,۹۳۸,۰۶۰	۳۱,۱۵۶,۳۵۵,۴۵۴	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۱۱,۹۱۸,۲۹۶,۱۵۰	۱,۲۸۵,۳۷۱,۶۴۵,۵۴۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰	۱,۳۱۶,۵۲۸,۰۰۱,۰۰۲	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	۱۵,۷۴۵,۸۰۵,۳۸۶	(۳۲,۹۰۵,۸۱۲,۴۹۲)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	(۶۱۴,۵۷۰,۷۵۴)	۱,۹۸۰,۱۴۶,۸۴۶	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۷۰,۰۱۷,۶۸۷	۱۱۵,۰۶۱,۸۴۶	(۱۱۳,۲۶۵,۰۷۶)	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳	۱۵,۲۴۶,۲۹۶,۴۷۸	(۳۲,۰۲۸,۹۳۰,۷۲۲)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگورتیم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش		
۱۰,۷۲۶,۰۲۰	۴۶۱,۲۲۳,۷۰۹,۳۰۰	۴۲۸,۰۹۸,۶۹۱,۷۵۰	(۱,۴۸۵,۸۷۰,۶۳۹)	-	۳۱,۳۳۹,۰۴۶,۹۱۱	-	-	ریال
۱۹,۸۷۷,۴۲۴	۲۱۳,۹۸۳,۰۳۶,۳۹۸	۲۰۲,۳۷۲,۰۲۳,۶۹۸	(۱,۶۲۶,۲۵۰,۰۰۱)	-	۱۱,۴۴۸,۲۸۷,۶۹۹	-	-	سرمایه گذاری منابع ایران
۴۵,۶۳۰,۹۷۱	۱۷۵,۵۴۷,۴۲۹,۳۶۰	۱۷۷,۰۷۹,۶۱۷,۱۳۱	(۱,۱۲۳,۴۱۲,۲۶۲)	-	(۱,۶۶۵,۶۰۰,۰۳۳)	-	-	س.پتروشیمی ساغستان خلیج فارس
۱۵,۹۵۷,۳۷۸	۴۶۸,۲۹۹,۴۴۳,۱۱۰	۴۷۱,۳۷۲,۴۴۹,۴۴۸	(۳۷۰,۵۷۴,۹۸۶)	-	(۳,۴۴۳,۱۸۱,۳۲۴)	۶۰۰,۵۴۷,۷۲۰	۱۹,۰۶۲,۲۱۰,۷۱۵	داروسازی سینا
۴۴,۰۱۷,۹۱۹	۳۱۴,۰۲۱,۳۸۴,۱۵۵	۳۲۳,۷۲۹,۰۶۷,۷۲۸	(۲۱۷,۰۰۳,۰۵۹)	-	(۹,۹۲۴,۵۸۶,۶۳۳)	-	-	بیمه سرمد
۷,۰۷۰,۶۲۴	۳۱۲,۹۷۳,۵۹۲,۹۹۲	۳۲۴,۶۳۰,۰۶۲,۷۴۰	(۳۹۶,۴۰۴,۹۶۶)	(۲۳,۳۷۷,۶۳۱)	(۱۲,۰۷۶,۲۵۲,۰۷۵)	۹,۰۴۶,۶۸۰,۴۹۹	۲۳,۸۰۰,۵۳۲,۰۹۹	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۵,۸۴۳,۵۲۹	۱۵۶,۹۸۲,۵۳۶,۱۶۶	۱۷۴,۵۳۳,۵۵۰,۶۹۰	(۱۱۹,۳۰۵,۶۰۳)	-	(۱۷,۶۹۰,۶۲۰,۱۲۷)	-	-	بیمه رازی
۱,۴۶۹,۹۵۹	۲۰,۴۲۵,۲۴۶,۰۰۴	۲۸,۹۹۹,۳۵۱,۱۵۲	(۷۷,۶۱۵,۴۸۷)	(۱۰۲,۱۲۶,۱۳۰)	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)	-	-	حق تقدم ویتنا
۱۱,۳۵۹,۸۵۱	۵۱۶,۶۵۲,۷۲۶,۳۰۱	۵۳۹,۵۸۳,۴۵۱,۴۶۸	(۴۴۶,۱۲۲,۰۲۲)	(۶۷,۳۲۲,۸۵۷)	(۲۳,۴۳۹,۱۶۰,۰۴۶)	۶,۱۱۳,۰۲۵,۵۷۲	۵۰,۱۶۸,۸۱۳,۱۸۷	ویتنا
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)	(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)	سنگ آهن گوهر زمین
۳,۶۴۰,۱۰۹,۵۱۳,۷۸۶	۲,۶۷۰,۴۱۸,۴۶۵,۸۰۵	۲,۶۷۰,۴۱۸,۴۶۵,۸۰۵	(۳,۴۰۹,۰۳۳,۷۵۵)	(۸۸۷,۸۲۶,۷۱۸)	(۳۴,۹۰۵,۸۱۳,۴۹۳)	۱۵,۷۴۵,۸۰۵,۳۸۶	۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶	

۱-۱-۱۶- 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. لازم به ذکر است نماد های "غوینا" و "مغانتر" مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ و ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ از اوراق بهادار موضوع بازارگردانی صندوق حذف گردیده و در معاملات مذکور بدون تخفیف مقرر در نماد یادشده در صندوق های بازارگردانی صورت پذیرفته است.

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش		
۴۵۱,۰۷۰,۵۶۱	۴,۵۲۰,۳۰۸,۸۸۰,۷۲۲	۴,۵۱۹,۰۷۵,۸۸۳,۸۱۷	(۸۲,۵۶۷,۲۷۰)	-	۱,۱۵۰,۴۲۹,۶۳۵	(۶۱۴,۵۷۰,۷۵۴)	(۴,۲۳۹,۲۵۲,۵۶۱)	صندوق سرمایه گذاری دلار گلوبال
۶۲,۳۸۷,۶۱۰	۶۶۰,۱۶۰,۵۵۲,۶۴۰	۶۵۹,۲۳۳,۲۷۸,۸۰۳	(۹۷,۵۵۶,۶۲۶)	-	۸۲۹,۷۱۷,۲۱۱	-	۳,۷۰۹,۵۷۱,۵۰۱	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار
۵,۱۸۰,۴۶۹,۴۲۳,۲۴۳	۵,۱۷۸,۳۰۹,۱۶۲,۶۲۰	۵,۱۷۸,۳۰۹,۱۶۲,۶۲۰	(۸۰,۱۲۳,۸۹۶)	-	۱,۹۸۰,۱۴۶,۸۴۶	(۶۱۴,۵۷۰,۷۵۴)	(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)	

۳-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش		
۶,۴۰۱	۶,۲۶۶,۵۷۹,۰۰۰	۶,۲۳۶,۵۷۹,۰۴۹	(۴,۵۴۳,۲۶۷)	-	۲۵,۵۰۸,۶۸۴	-	-	منظمت سبا اربوند سپهر ۱۳۳۲-۱۴۰۰
۱,۰۰۰	۹۹۴,۰۶۷,۰۰۰	۱,۰۰۵,۱۵۳,۷۲۴	(۷۱۹,۲۴۵)	-	(۱۳,۸۰۵,۹۷۲)	-	-	منظمت سبا اربوند لوتوس ۱۳۳۳-۱۴۰۰
۸۸,۵۰۰	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۰۰,۸۰۵,۲۸۸	(۶۴,۱۶۲,۵۰۰)	-	(۱۲۴,۹۶۷,۷۸۸)	-	-	مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۰۲
-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۶۴,۴۶۳	۴۱,۷۶۴,۴۶۳	استادخرانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۱۱۱۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۹۶۶,۴۹۱	استادخرانه م-۱۲ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
-	-	-	-	-	-	(۴۹,۴۵۴,۳۳۹)	(۹۵,۴۶۴,۹۸۹)	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۸-۲۰۲
-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۷۶,۹۶۹	۲۵,۵۷۶,۹۶۹	استادخرانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲
-	-	-	-	-	-	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	استادخرانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰
۹۵,۷۵۸,۶۴۶,۰۰۷	۹۵,۸۰۲,۴۸۶,۰۷۱	۹۵,۸۰۲,۴۸۶,۰۷۱	(۶۹,۴۲۵,۰۱۲)	-	(۱۱۳,۴۶۵,۰۷۶)	۱۱۵,۰۶۱,۸۴۶	۷۰,۰۱۷,۶۸۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشتا الگورتیم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۹۷,۲۲۷,۷۶۳,۱۰۷)	۲,۲۱۴,۲۵۷,۱۷۱	۲۶۰,۰۰۰,۹۱۳
۱۷-۲	۲۹۰,۸۴۹,۶۲۱	(۳,۸۰۱,۹۸۹)	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)
۱۷-۳	۹۹۹,۳۷۳,۸۱۱	(۱۹۷,۸۵۲,۵۹۲)	۱۶۹,۳۶۲,۲۹۵
	(۹۶,۱۳۷,۵۴۰,۶۷۵)	۳,۰۱۲,۶۰۲,۵۹۰	(۳,۱۲۳,۲۱۹,۷۹۰)

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنایع ایران	۲۹,۳۲۷,۹۸۴,۱۲۰	۲۶,۵۵۶,۹۷۷,۲۵۲	(۳۷,۵۷۲,۸۶۸)	-	۲,۸۴۳,۶۲۳,۹۹۹	-	-
بیمه رازی	۵۳,۰۰۲,۵۵۱,۸۶۳	۵۷,۳۱۱,۳۳۲,۲۳۷	(۴۰,۲۸۲,۶۹۹)	-	(۴,۳۲۸,۰۶۴,۰۷۳)	-	-
ویستا	۱۹,۳۲۴,۴۱۲,۶۲۸	۲۴,۵۲۵,۰۲۴,۲۸۲	(۷۲,۰۹۰,۷۷۶)	(۹۶,۱۷۲,۰۷۲)	(۴,۴۶۹,۸۷۱,۷۰۳)	۶۲۸,۶۸۰,۱۲۴	۸,۷۴۵,۲۵۹,۷۴۲
سپ پتروشیمی -ساختن خلیج فارس	۶۷,۹۶۲,۹۷۷,۶۴۸	۸۲,۲۲۹,۲۷۲,۱۴۰	(۵۱,۶۵۲,۵۸۵)	-	(۱۴,۳۱۷,۰۹۹,۰۷۷)	-	-
بیمه سرمد	۱۶۲,۵۳۱,۹۹۵,۶۸۴	۱۸۳,۸۸۸,۸۱۶,۱۸۲	(۱۲۳,۵۲۴,۳۲۱)	-	(۳۱,۴۸۰,۳۲۴,۸۱۵)	-	-
شرکت داروسازی سپنا	۳۲۹,۲۷۶,۰۴۷,۶۷۰	۳۶۶,۷۹۹,۵۵۷,۱۴۹	(۳۵۷,۸۲۹,۷۹۶)	-	(۳۷,۷۸۱,۳۵۹,۲۷۵)	۳,۷۱۷,۰۸۱,۲۳۷	(۳,۶۴۷,۳۹۹,۳۵۴)
پلما	۱۲۴,۷۵۸,۲۶۵,۰۶۰	۱۵۲,۵۲۷,۹۰۶,۹۴۲	(۹۴,۸۱۶,۲۸۱)	-	(۲۷,۸۷۴,۴۵۸,۱۶۳)	-	-
شرکت توسعه فناوری اطلاعات غولرزمی	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۱,۳۰۴,۱۹۰)	(۳,۶۳۷,۸۵۹,۴۷۵)
	۸۱۶,۲۰۶,۱۸۶,۶۷۳	۹۱۲,۸۵۸,۹۸۸,۳۸۵	(۶۷۸,۷۸۹,۳۲۶)	(۹۶,۱۷۲,۰۷۲)	(۹۷,۲۲۷,۷۶۳,۱۰۷)	۳,۴۱۴,۲۵۷,۱۷۱	۲۶۰,۰۰۰,۹۱۳

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س ارزش آفرین بیدار	۵۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۴۶,۰۵۶,۷۶۶	(۱۲,۵۶۴,۵۷۵)	-	۶۲۶,۳۷۸,۵۴۹	-	(۳,۷۵۴,۷۶۱,۱۰۰)
صندوق سرمایه گذاری دارا گلورنیم	۶۹۳,۶۸۲,۱۸۱,۹۶۶	۶۹۴,۰۱۲,۱۰۲,۰۴۵	(۱۵,۶۰۷,۸۴۹)	-	(۳۴۵,۵۲۸,۹۲۸)	(۳,۸۰۱,۹۸۹)	(۷,۸۲۲,۸۹۸)
	۷۵۰,۷۹۶,۱۸۱,۹۶۶	۷۵۰,۴۷۶,۱۵۹,۹۲۱	(۲۹,۱۷۲,۴۲۴)	-	۲۹۰,۸۴۹,۶۲۱	(۳,۸۰۱,۹۸۹)	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)

۱۷-۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرحله

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرحله عام دولت ۵-شخ ۲۰۲	۶۵,۵۸۸,۲۴۴,۰۰۰	۶۴,۵۴۱,۳۱۹,۷۱۲	(۴۷,۵۵۱,۴۷۷)	-	۹۹۹,۳۷۳,۸۱۱	-	-
منفعت صبا لوند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۰۴۹,۱۱۴)	۹۴,۸۸۲,۸۱۰
منفعت صبا لوندلوتوس ۱۴۰۰۱۲۲۲	-	-	-	-	-	۶,۶۹۱,۶۶۷	۷۴,۴۷۹,۴۸۵
اجاره هوابینا ملان ۹۹۰۳	-	-	-	-	-	(۱۱,۵۱۵,۱۴۵)	-
استاذخره س ۱۲ پرده ۹۶-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-
	۶۵,۵۸۸,۲۴۴,۰۰۰	۶۴,۵۴۱,۳۱۹,۷۱۲	(۴۷,۵۵۱,۴۷۷)	-	۹۹۹,۳۷۳,۸۱۱	(۱۹۷,۸۵۲,۵۹۲)	۱۶۹,۳۶۲,۲۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گر دانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام:

سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ منتهی به	دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران	داروسازی سینا	شرکت ویتانا
	خالص درآمد	سود سهام	خالص درآمد	سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	-	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)	۵۰۰	۳,۸۹۴,۲۰۴,۵۰۰	۷,۷۸۸,۴۰۹	۱۳۹۹/۱۱/۲۸			
۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-			
۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	۴۵۸,۱۸۸,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	-			
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۴۵۸,۱۸۸,۸۲۲	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)	۳,۸۹۴,۲۰۴,۵۰۰	۵۰۰	۷,۷۸۸,۴۰۹					

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

داروسازی سینا

شرکت ویتانا

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سود		هزینه تنزیل		سود خالص		سود خالص		سود خالص		سود خالص	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵		-		۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵		۹۶۸,۷۵۷,۰۹۴		۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷		۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	
۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵		-		۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵		۹۶۸,۷۵۷,۰۹۴		۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷		۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	

صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

۱۹-۱- صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم از نوع صندوق های سرمایه گذاری "گرداند ثابت- یا تقسیم سود ماهانه" می باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود های مهر ماه تا اسفند ماه ۱۳۹۹ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوشا الگوریتم

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۰-۱ سود اوراق اجاره و مشارکت بورسی و فرابورسی	۴,۵۵۵,۶۶۴,۲۰۹ ریال	۱,۳۱۳,۷۲۴,۳۵۰ ریال	۲,۳۵۱,۱۱۸,۶۴۴ ریال
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۹۷۲,۶۲۷,۸۷۰	۴۱۴,۱۴۳,۰۸۱	۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵
	۵,۵۲۸,۲۹۲,۰۷۹	۱,۷۲۷,۸۶۷,۴۳۱	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مبادعه بورسی و فرابورسی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸ درصد	۴,۳۷۶,۰۳۰,۸۵۳ ریال	- ریال	مرلحه عام دولت ۵-شخ ۳۰۲	
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۱۵۶,۶۵۵,۴۵۰	۴۸۵,۰۵۹,۲۹۶	منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲-۱۴۰۰	۱,۱۰۴,۲۳۷,۲۷۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۶۵,۷۶۴,۰۷۳	منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۳۲۲-۱۴۰۰	۱۶۳,۴۹۵,۵۱۷
-	-	-	-	-	۷۶۲,۹۰۰,۸۸۱	اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۹۸۴,۳۸۵,۷۵۳
		۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۵۵۵,۶۶۴,۲۰۹	۱,۳۱۳,۷۲۴,۳۵۰		۲,۳۵۱,۱۱۸,۶۴۴

۲۰-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۱۰,۰۹۸,۸۲۸	-	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	۱۳۴,۰۳۰,۷۸۳	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۱-۸۴۹۸۱۰	۲۸۳,۱۸۵,۳۳۷
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۲,۸۰۶,۲۱۶	-	۲,۸۰۶,۲۱۶	۲۰۶,۲۴۱,۱۰۶	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۲-۸۴۹۸۱۰	۵۳۵,۴۸۴,۸۹۲
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱,۹۶۸,۹۰۰	-	۱,۹۶۸,۹۰۰	۷۳,۷۶۲,۹۷۳	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۳-۸۴۹۸۱۰	۳۲۴,۹۹۲,۷۶۱
۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۰	۳۴۷,۰۴۱,۷۷۵	-	۳۴۷,۰۴۱,۷۷۵	۸,۲۱۹	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۴-۸۴۹۸۱۰	۴۴,۸۶۴,۲۵۰
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۳,۰۵۵,۸۷۴	-	۳,۰۵۵,۸۷۴	-	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۵-۸۴۹۸۱۰	۱۲,۶۸۵
۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰	۱,۷۸۴,۰۰۵	-	۱,۷۸۴,۰۰۵	-	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۷-۸۴۹۸۱۰	-
۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۰	۳۴۰,۰۴۴,۵۲۰	-	۳۴۰,۰۴۴,۵۲۰	-	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۸-۸۴۹۸۱۰	-
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰	۲۲۱,۶۵۷,۳۷۲	-	۲۲۱,۶۵۷,۳۷۲	-	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۵۹-۸۴۹۸۱۰	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۰	۴۲,۷۸۱,۳۶۱	-	۴۲,۷۸۱,۳۶۱	-	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۶۱-۸۴۹۸۱۰	-
۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۱,۳۸۸,۹۹۹	-	۱,۳۸۸,۹۹۹	-	ساکنان شعبه سی تیر- ۲۲۵۶۹۶۶۱۲-۸۴۹۸۱۰	-
		۹۷۲,۶۲۷,۸۷۰	-	۹۷۲,۶۲۷,۸۷۰	۴۱۴,۱۴۳,۰۸۱		۱,۱۷۸,۵۳۸,۹۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد بازارگردانی صندوق ارزش آفرین بیدار	۸,۴۰۸,۶۹۱,۵۱۶	-	۹,۷۷۶,۶۶۵,۴۷۲
درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم	۴۹۹,۱۲۶,۹۷۳	۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹	۱,۴۲۹,۸۳۹,۲۴۹
	<u>۸,۹۰۷,۸۱۸,۴۸۹</u>	<u>۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹</u>	<u>۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱</u>

۲۱-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق های فوق با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲-۳ صورت های مالی شناسایی شده است.

۲۲- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سهام	۹۷,۳۳۸,۱۸۹	۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹	۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹
اصلاح نرخ کارمزد معاملات	۳۳۳,۹۹۴,۹۶۸	۱۷,۳۱۴,۹۸۹	۶۲,۸۸۶,۲۱۰
	<u>۴۳۱,۳۳۳,۱۵۷</u>	<u>۱۳۶,۰۸۴,۵۷۸</u>	<u>۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۸۸۶,۲۷۹,۰۷۵	۶۹۱,۸۳۴,۸۳۹	۲,۳۸۲,۴۵۲,۹۲۵
کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان الگوریتم		
۹۳,۱۲۹,۸۶۷	۳۹,۲۱۴,۳۵۹	۷۹,۹۰۴,۳۱۸
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان		
۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	۸۰,۵۵۵,۶۸۹	۱۸۵,۲۹۸,۶۰۱
حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران		
۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴	۸۱۱,۶۰۴,۸۸۷	۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴

۲۴- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۴۲۶,۵۴۴,۲۷۱	۱۷۵,۸۱۱,۹۷۸	۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱
هزینه تصفیه صندوق	۴۲۵,۵۲۷,۵۲۵	۵۴,۰۱۳,۱۳۸	۱۷۷,۸۴۴,۴۶۹
هزینه برگزاری مجامع	۱۹,۳۴۴,۴۹۱	۱۱,۲۶۶,۳۱۱	۴۹,۹۹۹,۹۹۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۳,۷۶۴,۳۳۸	-	۶۸,۸۷۲,۶۸۸
هزینه کارمزد بانکی	۲۰,۳۳۱,۴۸۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
سایر	۴۴۶,۲۱۸,۳۲۳	-	-
۲۴-۱	۱,۴۲۱,۷۳۰,۴۲۸	۲۴۱,۴۴۱,۴۲۷	۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷

۲۴-۱- مبلغ فوق بابت اصلاح نرخ کارمزد معاملات خرید سهام در نماد "کاما" می باشد.

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۲۷۶,۵۱۴,۷۴۶	-	۵۰,۲۵۲,۹۸۱
هزینه تسهیلات مالی دریافتی		

۲۶- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹۴,۱۹۸,۳۶۸,۹۲۳	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی		
(۲۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	-	-
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی		
۱۷۲,۰۳۴,۲۲۰,۳۳۰	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱-۲۷- به استثنای وضعیت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۷/۰۹/۳۰، که نسبت به پرگه 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 رای این هیئت به صندوق لایحه 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 امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تریف شده در بند ۲-۱-۲ امیننامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارشی انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	لایبراتورهای سینا دارو	دسینا	۳ درصد	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین پینار	ارزش	۲ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	بیمه سرمد	وسرمد	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	پاما	کاما	۳ درصد	۱۴,۵۰۰	۲۹۰,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	۲ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	بیمه وازی	ورازی	۲ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری				
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز	۱۲,۰۰۰	۲۴.۱۶	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۳۷,۶۶۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤس	ممتاز	۷,۰۰۰	۶.۹۲	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۳۷	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۹۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	جمع			۳۲۸,۰۸۵	۳۱.۵۴	۳۲۸,۰۸۵	۳۲۸,۰۸۵	۶۲,۶۶۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		شرح معامله			مانده	مانده
					بدهکار(بستانکار)	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	۲۴,۰۶۱,۱۳۷,۳۴۴,۳۷۵	طی دوره	(۴۴۲,۴۲۱,۸۱۷,۶۲۲)	(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۴۱۳)
		کارمزد مدیر سابق	۰		(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)	(۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳)
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۸,۸۸۶,۲۷۹,۰۷۵	طی دوره	(۶,۶۳۴,۷۳۶,۷۶۵)	(۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴)
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۹۳,۱۲۹,۸۶۷	طی دوره	(۱۱۹,۴۱۶,۷۴۹)	(۴۴,۶۱۱,۳۹۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	طی دوره	(۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

- ۳۰-۱ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.
- ۳۰-۲ لازم به ذکر است که فعالیت های صندوق تحت تاثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوخا الگورتیم

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

چ: صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ارزش	دارا		مفاخر		دسینا	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۴,۵۵۹,۱۲۳,۹۰۹	۳۲,۱۹۳	۳۹,۳۳۳,۸۵,۲۲۴	۳۷,۶۶۱	۸۲,۶۴۴,۰۰۹,۰۳۰	۱۲,۵۰۰	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰
.	.	۳۰,۸۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۲۴۹	.	.	۶۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	(۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۷,۹۵۴,۲۷۸,۹۱۶	.	۳۰,۴۶۲,۰۶۲,۳۷۵	.	(۳۷,۱۴۶,۸۸۴,۹۸۲)	.	(۳۲,۰۷۲,۵۷۴,۷۳۸)
.	.	۳۶,۷۴۹,۹۵۷,۰۱۳	.	(۳۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	.	۱۹۸,۲۲۵,۰۰۶,۰۹۷
۶۲,۵۱۳,۴۰۲,۸۲۵	۳۲,۱۹۳	۳۹,۳۳۳,۸۵,۲۲۴	۳۷,۶۶۱	۸۲,۶۴۴,۰۰۹,۰۳۰	۱۲,۵۰۰	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ویرا	ویرا		باما		وسرمد	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۷۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۱۰	۱۳۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۸۷	۷۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۳۷	۲۰,۴۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.
(۱۶,۴۰۶,۳۱۰,۰۰۰)	.	(۳۲,۴۱۶,۶۰۷,۴۳۸)	.	۱۷,۴۶۸,۰۹۵,۸۲۹	.	(۳۱,۹۱۲,۶۳۱,۶۳۵)
۵۸۷,۶۸۶,۲۷۰	.	(۸,۶۸۷,۳۲۲,۰۵۱)	.	۲,۵۹۰,۴۷۹,۵۶۴	.	(۳۵,۹۳۹,۵۳۶,۴۰۰)
۵۸,۵۹۱,۰۵۵,۲۶۹	۷۴,۴۱۰	۱۰۱,۵۸۳,۰۷۰,۵۱۱	۱۳۲,۶۸۷	۹۲,۳۹۵,۵۷۵,۳۹۳	۱۹۹,۳۳۷	۱۳۵,۴۶۱,۸۴۱,۹۶۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱,۷۶۶,۰۵۰,۵۶۴,۳۷۱	۱,۴۲۰,۱۷۹,۴۷۰,۳۶۶	۱,۶۷۷,۷۰۳,۶۸۲,۴۳۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۷۶۶,۰۵۰,۵۶۴,۳۷۱	۱,۴۲۰,۱۷۹,۴۷۰,۳۶۶	۱,۶۷۷,۷۰۳,۶۸۲,۴۳۵
جمع بدهی های جاری	۴۴۹,۰۴۹,۲۶۰,۵۳۶	۳۵۹,۶۸۰,۷۶۳,۶۲۰	۳۱۴,۹۹۶,۵۱۵,۱۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۴۹,۰۴۹,۲۶۰,۵۳۶	۳۵۹,۶۸۰,۷۶۳,۶۲۰	۳۱۴,۹۹۶,۵۱۵,۱۶۱
جمع کل تعهدات	۴۳۸,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۳۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۹۲,۸۶۰,۸۶۰,۵۳۶	۳۷۹,۵۸۳,۹۱۳,۶۲۰	۵۱۴,۰۲۸,۰۱۵,۱۶۱
نسبت جاری	۳.۵۸	۳.۷۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۸		۰.۳۱