

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۲۳-۴

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور، برخورد نگردیده است.

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.

۶- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد ذیل رعایت نشده است:

۶-۱- مفاد بند ۱-۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی در سهم های دارو، صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم، صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار و بیمه سرمد.
۶-۲- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی (سهام ویتانا، پتروشیمی خلیج فارس).

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل رعایت نشده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزار و صندوق ظرف مهلت مقرر.
۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه یا پس از تاریخ های تعیین شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر.

۸- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، طی یادداشت توضیحی ۳۱ اعلام و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

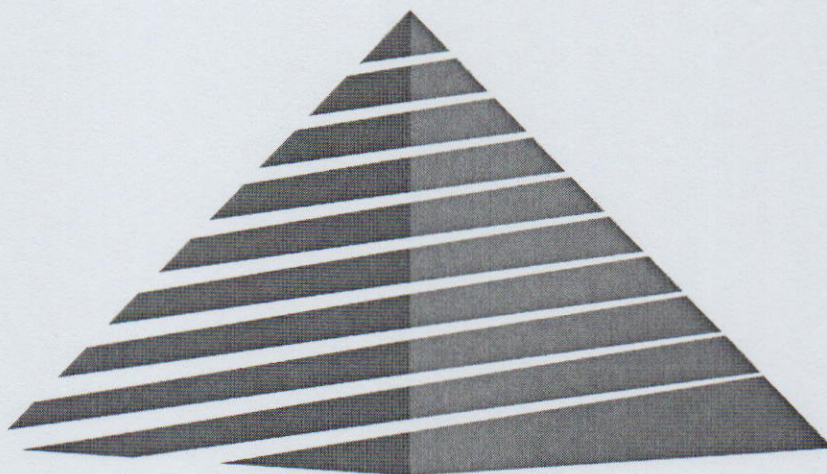
آزموده کاران
حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی (حسابرسی شده)

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



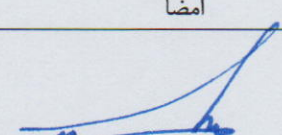
با سلام و احترام؛

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 می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت‌های توضیحی
۴ - ۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۲۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ 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

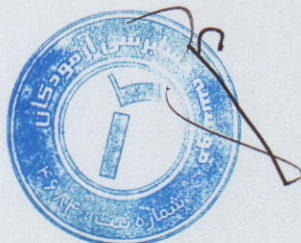
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ 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
جاری کارگزاران	۱۱	۲,۸۳۹,۲۰۴,۰۲۹	-
جمع دارایی ها		۱,۷۶۸,۴۱۶,۴۶۵,۵۶۷	۳۳۳,۲۸۲,۶۹۰,۱۹۵

بدهی ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۴۴۲,۴۲۱,۸۱۷,۶۲۲)	(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۷,۲۵۹,۸۷۰,۹۸۹)	(۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱)
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	(۷۵۸,۶۷۳,۲۸۷)	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	(۱,۴۴۸,۱۰۲,۶۶۷)	(۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸)
جمع بدهی ها		(۴۵۱,۸۸۸,۴۶۴,۵۶۵)	(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



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



صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۳۲,۰۳۸,۹۳۰,۷۲۲	۱۵,۲۴۶,۲۹۶,۴۷۸	۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳
۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۶,۱۳۷,۵۴۰,۶۷۵)	۳,۰۱۲,۶۰۲,۵۹۰	(۳,۱۳۳,۲۱۹,۷۹۰)
۱۸ سود سهام	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	۴۵۸,۱۸۸,۸۲۲	۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶
۱۹ سود صندوق های سرمایه گذاری	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۹۶۸,۷۵۷,۰۹۴	۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۵۲۸,۲۹۲,۰۷۹	۱,۷۲۷,۸۶۷,۴۳۱	۳,۴۲۹,۶۵۷,۵۵۹
۲۱ درآمد حاصل از بازارگردانی	۸,۹۰۷,۸۱۸,۴۸۹	۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱
۲۲ سایر درآمدها	۴۳۱,۳۳۳,۱۵۷	۱۳۶,۰۸۴,۵۷۸	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹
جمع درآمدها	(۷۶,۸۰۲,۲۲۹,۳۳۰)	۲۱,۸۳۹,۷۹۵,۵۳۲	۱۰۹,۷۷۶,۶۶۳,۰۴۵
هزینه ها:			
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	(۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴)	(۸۱۱,۶۰۴,۸۸۷)	(۳,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴)
۲۴ سایر هزینه ها	(۱,۴۲۱,۷۳۰,۴۲۸)	(۲۴۱,۴۴۱,۴۲۷)	(۶۷۸,۶۲۱,۳۵۷)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۸۷,۳۰۸,۹۳۸,۷۹۲)	۲۰,۷۸۶,۷۴۹,۲۱۸	۱۰۶,۴۵۰,۱۸۵,۸۴۴
۲۵ هزینه های مالی	(۱,۲۷۶,۵۱۴,۷۴۶)	۰	(۵۰,۲۵۲,۹۸۱)
سود(زیان) خالص	(۸۸,۵۸۵,۴۵۳,۵۳۸)	۲۰,۷۸۶,۷۴۹,۲۱۸	۱۰۶,۳۹۹,۹۳۲,۸۶۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	-۱۰.۰۴	۱۹.۵	۶۴.۰۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال (درصد) (۲)	-۶.۶۴	۱۴.۱۷	۳۸.۲۶

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 /سال	۱۰۳,۰۸۰	۳۳,۲۲۶	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره /سال	۹۵۸,۱۷۱	۳۷,۶۶۱	۶۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال	(۴,۸۶۳)	-	-
سود(زیان) خالص دوره /سال	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره /سال	۱۰۵۶,۳۸۸	۷۰,۸۸۷	۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰

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

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 دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شماره ثبت شرکت

شرکت سیدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)

آزموده کاران
گزارش



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 ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ نام به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال (تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵) تمدید گردید و مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۵۴۰۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵، سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافت. 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 سبذگردان الگوریتم	۱۳.۰۰۰	۵۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۷.۰۰۰	۲۸
۳	شرکت تامین سرمایه سپهر	۴.۰۰۰	۱۶
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۱.۰۰۰	۴
جمع:		۲۵.۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی آزمودگان که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: 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 تحویل 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 باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

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

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

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

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

- 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	لابراتوار های سینا دارو	دسینا	٪۳	۲۶.۰۰۰	۵۲۰.۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	٪۱	۱۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار	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	سرمایه گذاری صنایع ایران	وایرا	٪۲	۲۵.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۷	بیمه رازی	ورازی	٪۳	۲۵.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰

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 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 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 مذکور در دفاتر صندوق کوشا الگوریتم به صورت دوره ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق های یادشده می باشد.

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 (۰.۰۵) 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 بعلاوه 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 راهاندازی 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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 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 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.

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 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 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 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های 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
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای 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	۵۲,۸۴۲,۵۴۲,۹۳۳	۱۵.۸۶
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲۴۱,۲۰۰,۱۴۹,۴۱۹	۲۱۵,۳۷۱,۷۴۰,۵۳۰	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱۵۲,۵۳۷,۹۰۶,۹۴۲	۱۲۴,۶۶۳,۴۴۸,۷۷۸	-	-	-
پیمانکاری صنعتی	۸۲,۲۲۹,۳۷۴,۱۴۰	۶۷,۹۱۲,۲۷۵,۰۶۲	-	-	-
سرمایه گذاریها	۴۶,۵۵۶,۹۷۷,۲۵۳	۴۹,۴۰۰,۴۱۱,۳۵۲	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۳,۵۳۵,۰۲۳,۴۸۲	۱۹,۰۶۵,۱۵۱,۷۷۹	۶۴,۶۵۶,۹۳۴,۴۸۰	۷۳,۴۰۲,۱۹۴,۲۲۲	۲۲.۰۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۵۹,۸۵۴,۷۹۷,۱۸۵	۵۶,۲۱۶,۹۳۷,۷۱۰	۱۶.۸۷
	۹۱۲,۸۵۸,۹۸۸,۳۸۵	۸۱۵,۴۳۱,۲۲۵,۲۷۴	۱۸۲,۰۰۱,۶۷۳,۹۵۲	۱۸۲,۴۶۱,۶۷۴,۸۶۵	۵۴.۷۵

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	
		درصد	ریال	ریال	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	۳۵,۵۱۳,۴۸۰,۳۶۷	۲.۰۱	-	-	-
بانک سامان ۲- شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۳۱,۸۱۸,۷۴۲,۴۲۸	۱.۸۰	۱۲,۲۲۷,۰۴۵,۱۸۵	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	۰.۰۷	۰.۰۷
بانک صادرات ۰۰۹- شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	۱۰	۹۸,۸۱۵,۴۹۷	۰.۰۱	-	-	-
بانک صادرات ۰۰۱- شعبه میدان اسدابادی	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	۱۰	۹۷,۰۹۰,۴۹۶	۰.۰۱	-	-	-
بانک سامان ۱۲- شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۶۸,۴۳۱,۴۵۸	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	۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۱۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک سامان ۷- شعبه سی تیر	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰	-	-	-	-	-
			۱۲۹,۰۶۵,۸۹۶,۹۹۶	۷.۳۰	۱۲,۲۶۲,۵۴۴,۸۷۲	۳.۶۸	۳.۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا گوریتم

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 با 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 فراپرسی	۶۵,۹۴۷,۶۴۵,۹۱۷	۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۳.۷۳	۶۵,۹۴۷,۶۴۵,۹۱۷	۴۰۶,۹۵۳,۳۹۴	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۶
۶,۲۶۳,۷۹۳,۰۲۶	-	-	-	-	۱۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۲
۱,۰۰۹,۴۱۳,۳۷۸	-	-	-	-	۱۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۲
۷,۲۷۳,۲۰۶,۴۰۴	۳.۷۳	۶۵,۹۴۷,۶۴۵,۹۱۷	۴۰۶,۹۵۳,۳۹۴	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۳۹۱,۹۹۷	۶۹۴,۰۱۲,۱۰۳,۰۴۵	۶۹۳,۶۶۶,۵۷۴,۱۱۷	۳۹,۲۳
۵۳,۰۲۹,۴۳۹,۰۶۸	۵۳,۰۲۷,۳۶۱,۹۶۶		
۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۶۴,۰۵۶,۸۷۶	۵۷,۱۰۰,۴۳۵,۴۲۵	۳,۲۳
۶۶,۴۱۳,۶۸۶,۲۰۰	۷۰,۱۶۸,۴۴۷,۳۰۰		
۷۵۰,۴۷۶,۱۵۹,۹۲۱	۷۵۰,۴۷۶,۰۰۹,۵۴۲	۷۵۰,۴۷۶,۰۰۹,۵۴۲	۴۲,۴۵
۱۱۹,۴۴۳,۱۲۵,۳۶۸	۱۲۳,۲۰۵,۷۰۹,۳۶۶		



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

۹- حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	ریال
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۳,۹۴۵,۶۲۲,۰۱۷	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)	۲۵	۴,۴۱۸,۹۲۴,۸۵۰	۹-۱
-	۱۱۳,۰۵۵,۸۴۹	-	-	۱۱۳,۰۵۵,۸۴۹	۹-۲
۱۰,۳۹۶,۰۶۰,۴۱۲	-	-	-	-	
۱۱,۷۵۸,۳۷۴,۴۴۸	۴,۰۵۸,۶۷۷,۸۶۶	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)		۴,۵۳۱,۹۸۰,۶۹۹	

سود دریافتنی سهام
سایر حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی ناشی از درآمد بازارگردانی

۹-۱- سود دریافتنی سهام

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
-	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۸			
۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۶			
۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	-	-			
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۳,۹۴۵,۶۲۲,۰۱۷				

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
شرکت ویتانا
شرکت داروسازی سینا

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 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 دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۰۲,۴۵۴,۲۶۸	(۲۲۶,۳۰۳,۸۳۴)	۲۷۶,۱۵۰,۴۳۴	مخارج نرم افزار و سایت	
۸۳,۷۶۴,۳۳۸	-	(۸۳,۷۶۴,۳۳۸)	-	مخارج عضویت در کانون	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۴۴,۴۹۱)	۳۰,۶۵۵,۵۰۹	مخارج برگزاری مجامع	
۸۳,۷۶۴,۳۳۸	۵۵۲,۴۵۴,۲۶۸	(۳۲۹,۴۱۲,۶۶۳)	۳۰۶,۸۰۵,۹۴۳		

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۹,۶۲۹,۵۵۸,۳۱۳)	۱۱,۸۲۴,۱۷۲,۵۴۲,۵۳۳	۱۲,۲۳۶,۹۶۴,۸۰۱,۸۴۲	(۴۴۲,۴۲۱,۸۱۷,۶۲۲)	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	
(۲۱,۵۱۲,۲۷۰,۷۸۳)	۱,۰۱۲,۵۶۴,۲۴۴,۴۸۸	۹۸۸,۲۱۲,۷۶۹,۶۷۶	۲,۸۳۹,۲۰۴,۰۲۹	شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	
(۵۱,۱۴۱,۸۲۹,۰۹۶)	۱۲,۸۳۶,۷۳۶,۷۸۷,۰۲۱	۱۳,۲۲۵,۱۷۷,۵۷۱,۵۱۸	(۴۳۹,۵۸۲,۶۱۳,۵۹۳)		

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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۱۳۳,۴۷۴	۶,۶۳۴,۷۳۶,۷۶۵	شرکت سیدگردان الگوریتم-مدیر
۴۴۶۱۱,۳۹۴	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
<u>۱,۶۶۸,۸۹۲,۲۵۱</u>	<u>۷,۲۵۹,۸۷۰,۹۸۹</u>	

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 "فویتا" می باشد که بدلیل در جریان بودن فرآیند تصفیه نماد تا تاریخ گزارش پرداخت نشده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۹,۸۸۰,۴۳۷	۷۴۵,۴۰۷,۹۶۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۸۰,۸۵۴,۲۰۱	۷۰۲,۶۹۴,۷۰۵	مخارج نرم افزار
<u>۷۰۰,۷۳۴,۶۳۸</u>	<u>۱,۴۴۸,۱۰۲,۶۶۷</u>	

۱۵- خالص دارایی ها:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۷,۸۵۲,۹۳۸,۰۶۰	۲۵,۰۰۰	۳۱,۱۵۶,۳۵۵,۴۵۴	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱۱,۹۱۸,۲۹۶,۱۵۰	۷۸,۰۸۰	۱,۲۸۵,۳۷۱,۶۴۵,۵۴۸	۱,۰۳۱,۳۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
<u>۲۷۹,۷۷۱,۲۳۴,۲۱۰</u>	<u>۱۰۳,۰۸۰</u>	<u>۱,۳۱۶,۵۲۸,۰۰۱,۰۰۲</u>	<u>۱,۰۵۶,۳۸۸</u>	

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	(۳۳,۹۰۵,۸۱۲,۴۹۲)	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	(۱۱۳,۳۶۵,۰۷۶)	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مباحه
<u>۹۱,۵۵۸,۴۴۴,۲۲۳</u>	<u>۱۵,۲۴۶,۲۹۶,۴۷۸</u>	<u>(۳۲,۰۲۸,۹۳۰,۷۲۲)</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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۲۶,۰۲۰	۴۶۱,۲۳۳,۷۰۹,۳۰۰	۴۲۸,۰۹۸,۶۹۱,۷۵۰	(۱,۴۸۵,۹۷۰,۶۳۹)	-	۳۱,۶۳۹,۰۴۶,۹۱۱	-	-
۱۹,۸۷۷,۴۲۴	۲۱۳,۹۸۳,۰۳۶,۳۹۸	۲۰۲,۳۷۲,۰۲۳,۶۹۸	(۱۶۲,۶۲۵,۰۰۱)	-	۱۱,۴۴۸,۳۸۷,۶۹۹	-	-
۴۵,۶۳۰,۹۷۱	۱۷۵,۵۴۷,۴۲۹,۳۶۰	۱۷۷,۰۷۹,۶۱۷,۱۳۱	(۱۳۳,۴۱۲,۲۶۲)	-	(۱,۶۶۵,۶۰۰,۰۳۳)	-	-
۱۵,۹۵۷,۳۷۸	۴۶۸,۲۹۹,۷۴۳,۱۱۰	۴۷۱,۳۷۲,۳۴۹,۴۴۸	(۳۷۰,۵۷۴,۹۸۶)	-	(۳,۴۴۳,۱۸۱,۳۲۴)	۶۰۰,۵۴۷,۷۲۰	۱۹,۰۶۳,۲۱۰,۷۱۵
۴۴۰,۱۷,۹۱۹	۳۱۴,۰۲۱,۴۸۴,۱۵۵	۳۲۳,۷۲۹,۰۶۷,۷۲۸	(۲۱۷,۰۰۳,۰۵۹)	-	(۹,۹۲۴,۵۸۶,۶۳۳)	-	-
۷۰,۷۰,۶۲۳	۳۱۲,۹۷۳,۵۹۲,۹۹۲	۳۲۴,۶۳۰,۰۶۲,۷۴۰	(۳۹۶,۴۰۴,۶۹۶)	(۲۳,۳۷۷,۶۳۱)	(۱۲,۰۷۶,۲۵۲,۰۷۵)	۹۰,۴۶۶,۸۰,۴۹۹	۲۲,۸۰۰,۵۳۲,۰۹۹
۱۵,۸۴۳,۵۲۹	۱۵۶,۹۸۲,۵۳۶,۱۶۶	۱۷۴,۵۵۳,۸۵۰,۶۹۰	(۱۱۹,۳۰۵,۶۰۳)	-	(۱۷,۶۹۰,۶۲۰,۱۲۷)	-	-
۱,۴۶۹,۹۵۹	۲۰,۴۲۵,۲۴۶,۰۰۴	۲۸,۹۹۹,۳۵۱,۱۵۲	(۷۷,۶۱۵,۴۸۷)	(۱۰۲,۱۲۶,۲۳۰)	(۸,۷۵۳,۸۴۶,۸۶۵)	-	-
۱۱,۲۵۹,۸۵۱	۵۱۶,۶۵۲,۷۴۳,۳۰۱	۵۳۹,۵۸۳,۴۵۱,۴۶۸	(۴۴۶,۱۲۲,۰۲۲)	(۶۲,۳۲۲,۸۵۷)	(۲۳,۴۳۹,۱۶۰,۰۴۶)	۶,۱۱۳,۰۲۵,۵۷۲	۵۰,۱۶۸,۸۱۳,۱۸۷
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)	(۱۴,۴۴۸,۴۰۵)
۲,۶۴۰,۱۰۹,۵۱۳,۷۸۶	۲,۶۴۰,۱۰۹,۵۱۳,۷۸۶	۲,۶۴۰,۱۰۹,۵۱۳,۷۸۶	(۳,۴۰۹,۰۳۳,۷۵۵)	(۱۸۷,۸۲۶,۷۱۸)	(۳۳,۹۰۵,۸۱۲,۴۹۲)	۱۵,۷۴۵,۸۰۵,۳۸۶	۹۲,۰۱۸,۱۰۷,۵۹۶

۱-۱۶- مطابق ماده ۳۳ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر، نقل و انتقال اوراق بهادار بازارگردانی دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در بورس و فرابورس از پرداخت مالیات مقطوع نیم درصد (۰.۵٪) معاف است. لازم به ذکر است نماد های "فوتی" و "مفاخر" مطابق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ و ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ از اوراق بهادار موضوع بازارگردانی صندوق حذف گردیده اند و 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	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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)
۶۲,۲۸۷,۶۱۰	۶۶۰,۱۶۰,۵۵۲,۶۴۰	۶۵۹,۲۳۳,۲۷۸,۸۰۳	(۹۷,۵۵۶,۶۲۶)	-	۸۲۹,۷۱۷,۲۱۱	-	۳,۷۰۹,۵۷۱,۵۰۱
۵,۱۸۰,۴۶۹,۴۳۳,۳۶۲	۵,۱۷۸,۳۰۹,۱۶۳,۶۲۰	۵,۱۷۸,۳۰۹,۱۶۳,۶۲۰	(۱۸۰,۱۲۳,۸۹۶)	-	۱,۹۸۰,۱۴۶,۸۴۶	(۶۱۴,۵۷۰,۷۵۴)	(۵۲۹,۶۸۱,۰۶۰)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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)	-	-
۸۸,۵۰۰	۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۶۰,۸۰۵,۲۸۸	(۶۴,۱۶۲,۵۰۰)	-	(۱۲۴,۹۶۷,۷۸۸)	-	-
-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۶۴,۴۶۳	۴۱,۷۶۴,۴۶۳
-	-	-	-	-	-	-	۹۶۶,۴۹۱
-	-	-	-	-	-	(۴۹,۴۵۴,۳۳۹)	(۹۵,۴۶۴,۹۸۹)
-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۷۶,۹۶۹	۲۵,۵۷۶,۹۶۹
-	-	-	-	-	-	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	۹۷,۱۷۴,۷۵۳
۹۵,۷۵۸,۶۴۶,۰۰۷	۹۵,۸۰۲,۴۸۶,۰۷۱	۹۵,۸۰۲,۴۸۶,۰۷۱	(۶۹,۴۲۵,۰۱۲)	-	(۱۱۳,۳۶۵,۰۷۶)	۱۱۵,۰۶۱,۸۴۶	۷۰۰,۱۷,۶۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوخا الگوریتم

گزارش مالی 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

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
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی	۱۷-۱	ریال	ریال
	(۹۷,۴۲۷,۷۶۳,۱۰۷)	۳,۲۱۴,۲۵۷,۱۷۱	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۷-۲	۲۹۰,۸۴۹,۶۲۱	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت اجاره و مرابحه	۱۷-۳	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	۱۶۹,۳۶۲,۳۹۵
	(۹۶,۱۲۷,۵۴۰,۶۷۵)	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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		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	ریال
سرمایه گذاری صنایع ایران	۴۰,۳۲,۴۶۲	۴۹,۴۳۷,۹۸۴,۱۲۰	۴۶,۵۵۶,۹۷۷,۲۵۲	(۳۷,۵۷۲,۸۶۸)	-	-	-
بیمه زاری	۶,۱۲۲,۵۴۱	۵۳,۰۰۳,۵۵۱,۸۶۳	۵۷,۲۱۱,۳۲۳,۳۲۷	(۴۰,۲۸۲,۶۹۹)	-	-	-
ویتنا	۱,۰۵۲,۳۲۶	۱۹,۲۳۴,۴۱۴,۶۲۸	۲۳,۵۳۵,۰۲۳,۸۸۲	(۷۲,۰۹۰,۷۷۶)	(۹۶,۱۷۲,۰۷۳)	۶۲۸,۶۸۰,۱۲۴	۸,۷۲۵,۲۵۹,۷۴۲
س. پترشیوی ساختمان خلیج فارس	۲۲,۵۵۶,۹۹۶	۶۷,۹۶۳,۹۲۷,۶۴۸	۸۲,۲۲۹,۳۲۴,۱۴۰	(۵۱,۶۵۲,۵۸۵)	-	-	-
بیمه سرمد	۲۵,۷۹۰,۵۴۲	۱۶۳,۵۳۱,۹۹۵,۶۸۴	۱۸۳,۸۸۸,۸۱۶,۱۸۲	(۱۲۳,۵۲۴,۳۲۱)	-	-	-
شرکت داروسازی سینا	۱۳,۴۱۵,۴۲۳	۳۳۹,۲۷۶,۰۴۷,۶۷۰	۳۶۶,۷۹۹,۵۵۷,۱۴۹	(۲۵۷,۸۴۹,۷۹۶)	-	۳,۷۱۷,۰۸۱,۳۲۷	(۴,۶۴۷,۳۹۹,۲۵۴)
پلما	۹,۳۹۶,۴۴۳	۱۲۴,۷۵۸,۲۶۵,۰۶۰	۱۵۳,۵۳۷,۹۰۶,۴۴۲	(۹۴,۸۱۶,۳۸۱)	-	-	-
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۱,۳۰۴,۱۹۰)	(۳,۶۲۷,۸۵۹,۴۷۵)
	۸۱۶,۳۰۶,۱۸۶,۶۷۳	۹۱۳,۸۵۸,۹۸۸,۳۸۵	(۶۷۸,۷۸۹,۳۲۶)	(۹۶,۱۷۲,۰۷۳)	(۹۷,۴۲۷,۷۶۳,۱۰۷)	۳,۲۱۴,۲۵۷,۱۷۱	۴۶۰,۰۰۰,۹۱۳

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		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	ریال
صندوق س ارزش آفرین بیدار	۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۶۰,۰۵۶,۹۷۶	(۱۳,۵۶۴,۵۷۵)	-	-	(۳,۷۵۴,۶۶۱,۱۰۰)
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۶۹,۳۹۱,۹۹۷	۶۹۳,۶۸۲,۱۸۱,۹۶۶	۶۹۳,۰۱۲,۰۲۰,۳۵۵	(۱۵,۶۰۷,۸۲۹)	(۳,۸۰۱,۹۸۹)	(۷,۸۲۲,۸۱۸)	(۳,۷۶۲,۵۸۳,۹۹۸)
	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 مرابحه

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود 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	ریال
مرابحه عام دولت ۵-شخ ۳-۲	۶۴,۵۰۰	۶۴,۵۴۱,۳۱۹,۷۱۲	(۴۷,۵۵۱,۴۷۷)	-	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	-	-
منفعت صبا آرون سپهر ۱۳۳۲-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۰۲۹,۱۱۴)	۹۴,۸۸۳,۸۱۰
منفعت صبا آرونلوتوس ۱۳۳۲-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۶۶۹۱,۶۶۷	۷۴,۴۷۹,۳۸۵
اجاره هواپیمایی ماهان ۳-۹۹۰	-	-	-	-	-	(۱۱,۵۱۵,۱۴۵)	-
اسناد خزانه سم ۱۲-بوجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-
	۶۵,۵۸۸,۲۴۴,۰۰۰	۶۴,۵۴۱,۳۱۹,۷۱۲	(۴۷,۵۵۱,۴۷۷)	-	۹۹۹,۳۷۲,۸۱۱	(۱۹۷,۸۵۲,۵۹۲)	۱۶۹,۳۶۲,۳۹۵



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

۱۸- سود سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تاریخ تشکیل مجمع	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)	۳,۸۹۴,۲۰۴,۵۰۰	۵۰۰
۸۴۶,۷۷۴,۵۲۷	-	-	-	-	-
۵۱۵,۵۳۹,۵۰۹	۴۵۸,۱۸۸,۸۳۲	-	-	-	-
۱,۳۶۲,۳۱۴,۰۳۶	۴۵۸,۱۸۸,۸۳۲	۳,۴۲۰,۹۰۱,۶۶۷	(۴۷۳,۳۰۲,۸۳۳)	۳,۸۹۴,۲۰۴,۵۰۰	۵۰۰
					۷,۷۸۸,۴۰۹
					۱۳۹۹/۱/۲۸
					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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۹۶۸,۷۵۷,۰۹۴	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	-	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۱۹-۱
۵,۱۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۹۶۸,۷۵۷,۰۹۴	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	-	۳۳,۰۸۵,۸۹۶,۶۷۵	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم

۱۹-۱- صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم از نوع صندوق های سرمایه گذاری "درآمد ثابت" با 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 کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان 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	۱,۳۱۳,۷۲۴,۳۵۰	۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴
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 مباحه بورسی و فرابورسی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
				خالص سود	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۹/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۳۷۶,۰۳۰,۸۵۳	-	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۱۵۶,۶۶۵,۴۵۰	۴۸۵,۰۵۹,۳۹۶	۱,۱۰۴,۲۳۷,۳۷۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	فروش رفته	-	۱۹	۲۲,۹۶۷,۹۰۶	۶۵,۷۶۴,۰۷۳	۱۶۲,۴۹۵,۵۱۷
-	-	-	-	-	۷۶۲,۹۰۰,۸۸۱	۹۸۴,۳۸۵,۷۵۳
		۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۵۵۵,۶۶۴,۲۰۹	۱,۳۱۳,۷۲۴,۳۵۰	۲,۲۵۱,۱۱۸,۶۴۴

۲۰-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
				سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۴/۱۲/۱۶	۱۰	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	-	۱۰,۰۹۸,۸۴۸	۱۳۴,۰۳۰,۷۸۳	۲۸۳,۱۸۵,۳۲۷
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۲,۸۰۶,۲۱۶	-	۲,۸۰۶,۲۱۶	۲۰۶,۳۴۱,۱۰۶	۵۲۵,۴۸۴,۸۹۲
۱۳۹۸/۰۵/۱۴	۱۰	۱,۹۶۸,۹۰۰	-	۱,۹۶۸,۹۰۰	۷۳,۷۶۲,۹۷۳	۳۲۴,۹۹۲,۷۶۱
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۳۴۷,۰۴۱,۷۷۵	-	۳۴۷,۰۴۱,۷۷۵	۸,۲۱۹	۴۴,۸۶۳,۳۵۰
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰	۳,۰۵۵,۸۷۴	-	۳,۰۵۵,۸۷۴	-	۱۲,۶۸۵
۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۰	۱,۷۸۴,۰۰۵	-	۱,۷۸۴,۰۰۵	-	-
۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۰	۳۴۰,۰۴۴,۵۲۰	-	۳۴۰,۰۴۴,۵۲۰	-	-
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۰	۲۲۱,۶۵۷,۳۷۲	-	۲۲۱,۶۵۷,۳۷۲	-	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۳	۱۰	۴۲,۷۸۱,۳۶۱	-	۴۲,۷۸۱,۳۶۱	-	-
۱۳۹۹/۰۹/۱۱	۱۰	۱,۳۸۸,۹۹۹	-	۱,۳۸۸,۹۹۹	-	-
		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	۲۱-۱	۸,۴۰۸,۶۹۱,۵۱۶	-
درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم	۲۱-۱	۴۹۹,۱۲۶,۹۷۳	۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹
		۸,۹۰۷,۸۱۸,۴۸۹	۱۱,۲۰۶,۵۰۴,۷۲۱

۲۱-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق های فوق با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۳-۲ 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
تعدیل نرخ کارمزد معاملات کارگزاری	۳۳۳,۹۹۴,۹۶۸	۱۷,۳۱۴,۹۸۹	۶۲,۸۸۶,۲۱۰
	۴۳۱,۳۳۳,۱۵۷	۱۳۶,۰۸۴,۵۷۸	۱۸۱,۶۵۵,۷۹۹

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
۹۳,۱۲۹,۸۶۷	۳۹,۲۱۴,۳۵۹	۷۹,۹۰۴,۳۱۸
۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	۸۰,۵۵۵,۶۸۹	۱۸۵,۲۹۸,۶۰۱
۹,۰۸۴,۹۷۹,۰۳۴	۸۱۱,۶۰۴,۸۸۷	۲,۶۴۷,۶۵۵,۸۴۴

کارمزد مدیر- شرکت سیدگردان الگوریتم

کارمزد متولی - موسسه حسابرسی آزمودگان

حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی آزموده کاران

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	۲۰,۳۲۱,۴۸۰	۳۵۰,۰۰۰	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
(۲۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	-	-
۱۷۲,۰۳۴,۲۲۰,۳۳۰	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	۱۲,۶۴۴,۵۱۸,۲۶۸

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



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 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 ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش 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 بیدار	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 رازی	ورازی	۳ 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	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	۲۴.۱۶	۱۳,۰۰۰
			عادی	۲۴۵,۹۱۰		۳۷۶۶۱
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۶.۹۲	۷,۰۰۰
			عادی	۶۷,۱۷۵		
	شرکت تأمین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۳۷	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۹۴	۱,۰۰۰
جمع						
				۳۳۸,۰۸۵	۳۱.۵۴	۶۲,۶۶۱

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماده	ماده
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۴,۰۶۱,۱۳۷,۳۴۴,۳۷۵	طی دوره	ماده	ماده
			کارمزد مدیر سابق	۰		بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۰۰۰,۷۷۷,۰۱۴,۱۶۴	طی دوره	۲۸,۳۹۰,۴۰۲,۲۹	۲۸,۳۹۰,۴۰۲,۲۹
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	کارمزد مدیر	۸,۸۸۶,۲۷۹,۰۷۵	طی دوره	۶,۶۳۴,۷۳۶,۷۶۵	۶,۶۳۴,۷۳۶,۷۶۵
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	کارمزد متولی	۹۳,۱۲۹,۸۶۷	طی دوره	۱۱۹,۴۱۶,۷۴۹	۱۱۹,۴۱۶,۷۴۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	طی دوره	۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲	۱۰۵,۵۷۰,۰۹۲

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

۱- ۳۰- 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.
۲- ۳۰- لازم به ذکر است که فعالیت های صندوق تحت تاثیر شیوع ویروس کرونا قرار نگرفته است.

برای دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۰ سپتامبر ۱۳۹۹

دارایی ها:

خالص دارایی های هر واحد

خالص دارایی

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

بدھی به سرمایہ گزاران

جاری کارگزاران

பெரியது:

جمع دارائی ها

جاری کارگزاران

حساب‌های دریافتی

صندوق های سرمایه گذاری

هد ثابت يا على الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در

سیرده نالی

[illegible]

ماه گناه، د، سه ده بانگ، ه گناه

سرانیہ صدارتی در سید احمد علی

... and the ...

9

三

الف) خلاصہ دارایی ہا بہ تفکیک عملیات بازار مرکز دہی

۳- تحقیق عملیات بازار کردایی

—

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار دولتی گویا الکترونیک
گزارش مالی سال دوره ای
بالذات مالی توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با علامه مدارک در به تفکیک عملیات بازار دولتی

درآمد ها:	دستیا	مقاشر	غوبتا	درا	ارزش	وسمیت	کلسا	وایرا	وراری	ویسا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود زیان فروش اوراق بهادار	(۳۰۳۱۰۳۸۶۱۲)	(۷۵۰۷۶۰۵۲۰۷۵)	(۱۲۰۷۶۰۵۲۰۶۹۱۱)	۱۰۵۰۴۲۹۶۳۵	۸۲۹۷۱۷۲۱۱	(۹۰۴۶۳۲۶۶۳۳)	۲۱۰۵۳۵۸۲۹۰۱۲۳	۱۱۰۳۴۸۳۸۷۶۹۹	(۱۷۶۹۰۶۲۰۰۱۷۷)	(۱۶۶۵۶۰۰۰۰۳۳)	(۳۲۰۳۸۰۹۳۰۷۲۳)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۷۰۷۸۱۳۵۹۰۳۷۵)	۰	۰	(۳۳۵۵۱۸۰۹۱۸)	۶۳۶۳۷۸۵۴۹	(۳۳۶۸۱۵)	(۳۱۰۳۸۰۳۴۴۸۱۵)	۲۸۴۲۰۳۲۳۰۹۹۹	(۳۰۳۴۸۰۶۶۰۷۳)	(۱۴۰۳۱۷۰۹۹۰۷۷)	(۹۶۰۱۳۷۰۵۴۰۶۷۵)
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۳۲۰۹۰۱۶۶۷	۰	۰	۳۰۳۲۰۹۰۱۶۶۷
سود صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۳۳۰۸۵۹۹۶۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰۸۵۹۹۶۶۷۵
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۹۰۶۲۱۶	۲۸۰۰۶۲۱۶	۱۰۹۶۸۰۹۰۰	۳۴۷۰۴۱۰۷۷۵	۲۰۰۵۵۸۴	۸۴۷۱۶۷۹۱	۴۶۳۳۰۴۳۰۵۸۷	۲۲۱۶۵۷۰۳۷۲	۴۲۷۸۱۰۳۶۱	۱۰۳۸۸۰۹۹۹	۵۵۳۸۰۳۹۲۰۰۷۹
درآمد حاصل از بازار دولتی	۰	۰	۰	۴۹۹۰۱۲۶۰۹۷۳	۸۰۴۰۸۶۹۱۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۹۰۷۸۱۸۰۴۸۹
سایر درآمدها	۱۱۱۰۹۲۸۰۰۴۳	۱۱۱۰۸۹۶۴۱۴	۱۱۰۳	۱۷۷۸۷۵۴۰	۴۴۵۵۷۰۵۱	۴۷۴۸۱۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۴۲۱۰۳۳۳۰۱۵۷
جمع درآمد ها	(۳۰۹۱۱۰۱۷۷۶۴۰)	(۳۶۰۵۶۳۰۲۳۶۶۱۱)	(۱۱۰۹۶۱۰۵۴۹۰۴۴۵)	(۳۶۰۵۶۳۰۲۳۶۷۰	۹۰۹۲۲۰۴۰۰۲۰۱	(۳۱۰۲۹۴۰۳۸۳۶۵۰)	۳۱۰۲۹۴۰۳۸۶۰۳۵۸	۹۰۲۹۳۰۸۸۶۰۳۵۸	۱۷۰۹۲۴۰۳۸۰۷۳۷	(۱۵۰۹۸۱۰۳۱۰۰۱۱)	(۷۶۰۸۰۲۰۲۳۹۰۳۳۰)
هزینه ها:											
هزینه کارمزد لرکان	(۱۰۰۲۱۰۰۲۲۰۹۱۷)	(۳۹۰۰۳۹۶۰۴)	(۳۸۰۰۶۹۲۶۷۳)	(۴۱۰۰۵۰۳۵۰۹۱۵)	(۶۰۰۵۰۹۳۱۰۵۳۳)	(۶۳۳۰۵۸۳۰۶۳۳)	(۸۸۶۰۱۱۴۰۳۰۰)	(۴۰۰۱۷۶۶۰۱۲۰)	(۳۵۰۵۸۳۰۶۱۱)	(۳۷۵۰۱۰۹۰۰۲۰)	(۹۰۰۸۴۰۹۷۹۰۰۳۳)
سایر هزینه ها	(۱۴۱۰۳۲۴۰۱۷۱)	(۸۰۰۹۱۵۰۰۶)	(۱۰۰۳۰۶۵۶۹۸)	(۱۸۷۰۳۵۵۰۳۰)	(۸۵۰۶۷۵۰۰۰۷)	(۲۲۰۵۵۴۰۵۵۳)	(۵۵۶۰۸۳۸۰۵۷۷)	(۵۶۰۵۸۰۷۸۸)	(۶۶۰۱۲۱۰۱۸۸)	(۵۰۰۳۱۱۰۸۷۰)	(۱۰۳۲۱۰۳۳۰۰۶۷۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳۷۶۵۱۴۰۷۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳۷۶۵۱۴۰۷۶۶)
جمع هزینه ها	(۱۱۰۶۲۰۳۹۷۰۹۸)	(۳۰۰۹۰۵۴۰۸۰)	(۵۸۳۰۶۵۸۰۳۷۱)	(۴۰۲۹۲۶۹۱۰۲۹۵)	(۱۰۹۶۸۰۱۲۱۰۳۸۵)	(۶۹۸۰۱۳۷۰۹۸۵)	(۱۰۴۵۵۰۵۵۲۰۹۶۷)	(۱۰۴۵۵۰۵۵۲۰۹۸۰)	(۴۳۰۷۰۴۰۵۹۹)	(۴۳۰۷۰۴۰۵۹۹)	(۱۱۰۷۸۳۰۳۲۰۰۸)
سود (زیان) خالص	(۳۲۰۷۳۰۵۷۴۰۷۳۸)	(۱۲۰۲۷۱۰۵۰۴۰۲۵۵)	(۱۲۰۲۷۱۰۵۰۴۰۲۵۵)	(۳۷۰۱۴۶۰۸۴۰۹۸۳)	۷۰۹۵۴۰۲۷۸۰۹۱۶	(۳۱۰۹۹۲۰۶۲۱۰۶۳۵)	۷۰۸۲۷۰۹۳۳۰۳۹۱	۷۰۸۲۷۰۹۳۳۰۳۹۱	۱۷۰۴۶۸۰۹۵۰۸۲۹	(۲۲۰۴۱۶۰۶۰۷۰۴۳۸)	(۱۶۰۴۰۶۰۶۳۱۰۰۰۱)



۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ارزش		دارا		غیربا		مفاخر		دسینا	
تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
۵۴,۵۵۹,۱۳۲,۹۰۹	۳۲,۱۹۳	۳۹,۳۳۳,۹۵,۲۲۴	۳۷,۶۶۱	۸۲,۴۴۰,۰۹۰,۳۰۰	۸,۲۲۶	۴۳,۴۴۲,۲۱۷,۹۱۲	۱۲,۵۰۰	۵۹,۵۹۰,۹۸۸,۱۲۰	۱۲,۵۰۰
۰	۰	۲۰,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۶۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۶۶
۰	۰	۰	۰	(۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۶۳)	۰	۰	۰	۰
۷,۹۵۴,۳۷۸,۹۱۶	۰	۲۰,۴۶۲,۰۶۲,۳۷۵	۰	(۳۷,۱۴۶,۸۸۴,۹۸۲)	(۱۲,۳۷۱,۵۰۴,۲۵۵)	۰	(۳۲,۰۷۳,۵۷۴,۷۳۸)	۰	۰
۰	۰	۳۶,۷۴۹,۹۵۷,۰۱۳	۰	(۲۲,۱۶۴,۱۴۸,۵۹۳)	۰	۰	۱۹۸,۲۲۵,۰۰۰,۰۹۷	۰	۰
۶۲,۵۱۳,۴۰۲,۸۲۵	۳۲,۱۹۳	۳۱۴,۷۹۴,۹۱۴,۶۱۲	۲۴۵,۹۱۰	۱۸,۴۶۹,۹۷۵,۴۵۵	۳,۳۶۳	۳۱,۳۷۱,۷۱۲,۶۷۲	۱۲,۵۰۰	۲۹۲,۵۰۸,۴۱۹,۴۷۹	۷۹,۲۶۶

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره تسل

تعدیلات

سود خالص دوره تسل

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره تسل

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره تسل

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره تسل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

جمع		ویسا		وزاری		واپرا		بما		وسرمد	
تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
۲۷۹,۷۷۱,۳۳۴,۲۱۰	۱۰۳,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵۸,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۱۰	۱۳۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۸۷	۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۲۷	۲۰,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۳۴	۰	۰	۰	۰
(۴,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۸,۵۵۵,۴۵۳,۵۳۸)	(۱,۶۴۰,۶۳۱,۰۰۰)	(۳۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۱۲۶)	۱۷,۴۶۸,۰۹۵,۸۲۹	۷,۸۳۷,۹۳۳,۳۹۱	۰	(۳۱,۹۹۲,۶۲۱,۶۳۵)	۰	۰	۰	۰
۱۷۲,۳۴۲,۳۰,۳۳۰	۰	۵۸۷,۶۸۶,۲۲۰	(۸,۶۸۷,۳۲۲,۰۵۱)	۲,۵۹۰,۴۲۹,۵۶۴	۶۷۲,۰۹۸,۴۳۰	۰	(۳۵,۹۳۹,۵۳۶,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰
۱,۳۱۶,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۳۸۸	۵۸,۵۹۱,۰۵۵,۲۶۹	۷۴,۴۱۰	۱۰۱,۵۸۳,۰۰۰,۰۵۱	۱۳۲,۶۸۷	۹۲,۳۹۶,۵۷۵,۳۹۳	۷۲,۳۳۸	۲۰۷,۸۳۷,۰۳۱,۸۲۱	۱۹۹,۳۲۷	۱۳۶,۴۶۱,۸۴۱,۹۵۵	۲۰۴,۳۹۴

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) (پایان دوره تسل)

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره تسل

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره تسل

سود خالص دوره تسل

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره تسل



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	۱,۷۶۸,۴۱۶	۱,۴۳۶,۸۴۲	۱,۶۱۳,۳۴۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۷۶۸,۴۱۶	۱,۴۳۶,۸۴۲	۱,۶۱۳,۳۴۳
جمع بدهی های جاری	۴۵۱,۸۸۸	۳۶۱,۸۰۰	۳۱۶,۷۵۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۵۱,۸۸۸	۳۶۱,۸۰۰	۳۱۶,۷۵۶
جمع کل تعهدات	۴۳,۸۱۲	۱۹,۹۰۳	۱۹۹,۰۳۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۹۵,۷۰۰	۳۸۱,۷۰۴	۵۱۵,۷۸۸
نسبت جاری	۳.۵۷	۳.۷۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۸		۰.۳۲