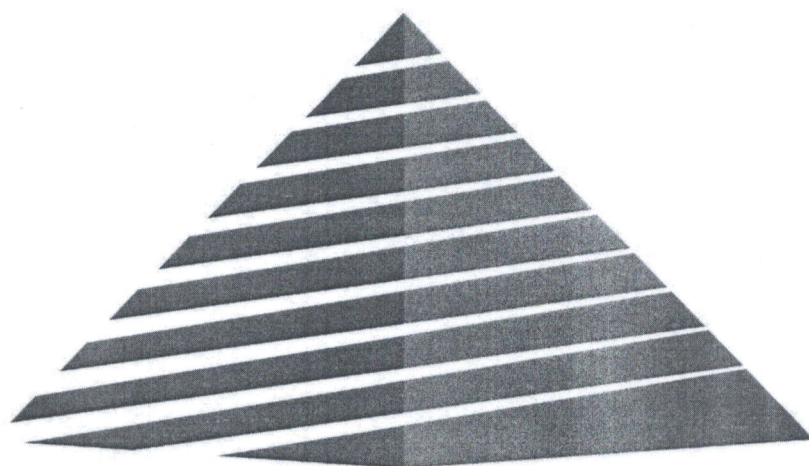




**صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم**

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 دارائیه‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت‌های توضیحی

۴-۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۰

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 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان الگوریتم	آرش آفاقلیزاده خیابوی	
مؤلفی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	



شرکت سیدگردان الگوریتم
ALGORITHM CAPITAL
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۵,۳۲۱,۷۶۲,۰۳۸	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴۲,۸۳۳,۹۸۶,۰۷۷	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت	۷	۱۱,۷۲۶,۵۵۴,۸۹۷	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲,۰۳۷,۶۷۰,۷۹۲	-
حساب های دریافتی	۹	۷۴۸,۱۸۷,۳۶۲	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
سایر دارایی ها	۱۰	۱۱۵,۵۶۴,۲۷۴	-
جاری کارگزاران	۱۱	۲۷,۷۸۰,۶۲۰,۵۷۶	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰
جمع دارایی ها		۱۵۰,۵۶۴,۳۴۶,۰۱۶	۹۲,۰۲۶,۴۲۶,۰۵۴

	بدهی ها :		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	(۹۴۴,۲۵۴,۸۵۷)	(۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	(۴۶۰,۷۰۵,۱۳۱)	(۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸)
جمع بدهی ها		(۱,۴۰۴,۹۵۹,۹۸۸)	(۱,۱۵۳,۶۴۲,۹۷۵)
خالص دارایی ها	۱۴	۱۴۹,۱۵۹,۳۸۶,۰۲۸	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری		۲,۱۰۴,۱۸۵	۲,۷۳۴,۹۹۰



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵,۲۴۶,۲۹۶,۴۷۸	۹۴۴,۹۹۲,۱۱۷	۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۰۱۲,۶۰۲,۵۹۰	۴,۶۴۰,۶۳۲,۴۶۰	۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲
۱۷ درآمد سود سهام	۴۵۸,۱۸۸,۸۲۲	-	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۷۲۷,۸۶۷,۴۳۱	۶۵۰,۲۴۹,۷۴۱	۱,۷۴۴,۵۰۲,۸۶۹
۱۹ درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹	-	-
۲۰ سایر درآمدها	۱,۱۰۴,۸۴۱,۶۷۲	۶۷,۹۷۸,۲۷۷	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰
جمع درآمدها	۲۱,۸۳۹,۷۹۵,۵۳۲	۶,۳۰۳,۸۵۲,۵۳۵	۳۲,۶۶۴,۰۲۵,۲۴۲
هزینه ها:			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۸۱۱,۶۰۴,۸۸۷)	(۱۵۷,۹۳۸,۵۸۲)	(۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵)
۲۲ سایر هزینه ها	(۲۴۱,۴۴۱,۴۲۷)	(۷۶,۳۲۹,۴۹۱)	(۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳)
جمع هزینه ها	(۱,۰۵۳,۰۴۶,۳۱۴)	(۲۳۴,۲۶۸,۰۷۳)	(۱,۱۷۲,۷۶۷,۲۴۸)
سود خالص	۲۰,۷۸۶,۷۴۹,۲۱۸	۶,۰۶۹,۵۸۴,۵۲۲	۳۱,۴۹۱,۲۵۷,۹۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)	۱۹.۵	۱۴.۸	۵۹.۱۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۱۴.۱۷	۱۳.۴۳	۳۴.۷۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶	۳۹,۱۲۲,۷۵۶,۳۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۶۶۱	-	۸,۲۲۶
سود خالص دوره	-	-	-
تعدیلات	(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۰,۸۸۷	۴۵,۱۹۲,۳۴۰,۸۳۸	۴۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹

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



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

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۱۶، واحد ۴۱۰ می باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

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

۲- 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 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 آینده‌نگر خوارزمی	۱.۰۰۰	۴
جمع:		۲۵.۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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.

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار 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 غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵.۰۰۰ سهم	۳۰.۰۰۰ سهم
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۰.۰۰۰ سهم	۲۰۰.۰۰۰ سهم
۳	ویتانا	غویتا	۳ درصد	۱۰.۰۰۰ سهم	۲۵۰.۰۰۰ سهم
۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰.۰۰۰ واحد	۵۰۰.۰۰۰ واحد

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و همچنین یک درصد (۰.۰۱) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها*
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.

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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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.

۴-۸- ارقام مقایسه ای :

با توجه به اینکه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم در مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ تغییر سال مالی داده است و سال مالی صندوق از پایان آذر ماه به پایان شهریور ماه تغییر یافته است، صورت های مالی تهیه شده در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ قابلیت مقایسه با عملکرد دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ را ندارد.

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
مواد و محصولات دارویی	۲۵,۴۱۰,۳۱۶,۸۲۴	۲۹,۱۲۷,۳۹۸,۰۶۱	۱۸,۳۱۴,۸۷۰,۷۳۹	۲۹,۰۰۷,۶۸۳,۶۲۹	۳۱.۵۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۲,۶۶۶,۷۱۲,۵۵۶	۲۱,۵۳۵,۴۰۸,۳۶۶	۲۵,۵۱۲,۳۲۶,۵	۳۸۰۳,۷۰۲,۳۳۴	۴.۱۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۴,۰۳۰,۴۷۵,۴۸۷	۱۴,۶۵۸,۹۵۵,۶۱۱	۱۸,۷۸۹,۶۱۷,۱۶۳	۲۰,۷۶۴,۴۹۲,۷۷۷	۲۲.۵۳
	۶۲,۱۰۷,۵۰۴,۸۶۷	۶۵,۳۲۱,۷۶۲,۰۳۸	۳۹,۶۲۱,۶۱۱,۱۶۷	۵۳,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۰	۵۸.۲۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد از کل دارایی ها
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
بانک سامان- شعبه سی تیر	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	۱۰	۷,۴۸۸,۷۲۱,۹۳۱	۴.۹۸	۳,۲۸۸,۳۳۸,۱۳۸	۳.۵۷	
بانک سامان- شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۰	۱۱,۰۰۷,۲۱۹,۴۰۲	۷.۳۱	۱۰,۴۵۷,۷۴۰,۳۵۹	۱۱.۳۶	
بانک سامان- شعبه سی تیر	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۰	۴,۰۳۶,۱۵۵,۲۸۷	۲.۶۸	۳,۹۵۴,۵۹۲,۹۸۷	۴.۳۰	
بانک سامان- شعبه سی تیر	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰	۲۰,۳۰۱,۴۲۹,۴۵۷	۱۳.۴۸	-	۰.۰۰	
			۴۲,۸۳۳,۹۸۶,۰۷۷	۲۸.۴۵	۱۷,۷۰۰,۶۷۱,۴۸۴	۱۹.۲۳	

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶,۹۱۰,۴۷۰,۱۰۲	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۶,۹۱۰,۴۷۰,۱۰۲	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰
اوراق اجاره	۴,۸۱۶,۰۸۴,۷۹۵	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۴,۸۱۶,۰۸۴,۷۹۵	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹
	۱۱,۷۲۶,۵۵۴,۸۹۷	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹	۱۱,۷۲۶,۵۵۴,۸۹۷	۱۹,۴۱۷,۰۷۲,۶۸۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
منفعت صبا آروند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۱,۰۴۲	۵,۹۶۹,۷۹۵,۱۶۶	۳/۹۶	-	-
منفعت صبا آروند لوتوس ۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۹,۰۲۰	۹۴۰,۶۷۴,۹۳۶	۰.۶۲	-	-
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۹۳۲,۳۹۶,۵۲۲	۱.۰۱
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۹۷۴,۴۲۳,۰۳۱	۱.۰۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۷۸۰۲,۸۲۵,۲۴۷	۸.۴۸
		۷,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۹۰,۰۶۲	۶,۹۱۰,۴۷۰,۱۰۲	۴.۵۸	۹,۷۰۹,۶۴۴,۸۰۰	۱۰.۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۰.۵۹	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۳.۲۰	۴,۸۱۶,۰۸۴,۷۹۵	۳۱,۵۸۹,۳۲۲	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
۱۰.۵۹	۹,۷۰۷,۴۲۷,۸۸۹	۳.۲۰	۴,۸۱۶,۰۸۴,۷۹۵	۳۱,۵۸۹,۳۲۲	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

اجاره هواپیمایی مامان-۹۹۰۳

۸- صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۰۳۷,۶۷۰,۷۹۲	۲,۰۴۱,۴۷۲,۷۸۲	۲۰۲,۹۰۱	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم
-	-	۲,۰۳۷,۶۷۰,۷۹۲	۲,۰۴۱,۴۷۲,۷۸۲		

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۴۵۸,۱۸۸,۸۲۳	(۶۶,۵۳۱,۵۲۸)	۲۵	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	سود دریافتنی سهام
-	۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹	-	-	۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹	۹-۱ سایر حساب های دریافتنی
۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱	۷۴۸,۱۸۷,۳۶۲	(۶۶,۵۳۱,۵۲۸)		۸۱۴,۷۱۸,۸۸۹	

۹-۱- بابت حق الزحمه رکن بازارگردان صندوق دارا الگوریتم که مطابق امید نامه این صندوق بصورت روزانه درآمد بازارگردان در دفاتر صندوق شناسایی می شود.

۱۰- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار، مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				ماتده در ابتدای سال
مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۸۴۴,۰۴۷	(۷۱,۲۲۱,۷۰۶)	۱۶۰,۰۶۵,۷۵۳	-	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۶,۷۲۰,۲۲۷	(۱۱,۲۶۶,۳۱۱)	۳۷,۹۸۶,۵۳۸	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۱۵,۵۶۴,۲۷۴	(۸۲,۴۸۸,۰۱۷)	۱۹۸,۰۵۲,۲۹۱	-	

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				مانده ابتدای دوره
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۷۸۰,۶۲۰,۵۷۶	۱,۳۳۳,۰۲۰,۶۴۴,۵۲۹	۱,۳۶۰,۴۵۹,۳۳۹,۶۷۵	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
۲۷,۷۸۰,۶۲۰,۵۷۶	۱,۳۳۳,۰۲۰,۶۴۴,۵۲۹	۱,۳۶۰,۴۵۹,۳۳۹,۶۷۵	۳۴۱,۹۲۵,۴۳۰	

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۲,۶۳۷,۶۰۶	۴۴۲,۰۹۰,۷۶۳	شرکت سیدگردان الگوریتم-مدیر
۲۹,۹۱۷,۷۸۲	۲۱,۴۶۱,۰۲۲	موسسه حسابرسی آزمودگان-متولی
-	۸۰,۵۵۵,۶۸۹	موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزموده کاران-حسابرس
۴۰۱,۴۴۳,۴۱۱	۴۰۰,۱۴۷,۳۸۳	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی- مدیر سابق
۲,۶۰۸,۲۰۸	-	شرکت سید گردان کاریزما - متولی سابق
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی وخدمات مالی همیار حساب-حسابرس سابق
۱,۰۱۱,۶۰۷,۰۰۷	۹۴۴,۲۵۴,۸۵۷	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	۱۹۶,۰۴۹,۱۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱۰۴,۵۹۰,۲۷۲	ذخیره آيونمان نرم افزار
-	۱۶۰,۰۶۵,۷۵۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴۲,۰۳۵,۹۶۸	۴۶۰,۷۰۵,۱۳۱	

۱۴-خالص دارایی ها:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸,۳۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۲,۶۰۴,۶۳۳,۴۴۱	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۴۹۸,۰۳۳,۰۷۹	۸,۲۲۶	۹۶,۵۵۴,۷۵۲,۵۸۷	۴۵,۸۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۰,۸۷۲,۷۸۳,۰۷۹	۳۳,۲۲۶	۱۴۹,۱۵۹,۳۸۶,۰۲۸	۷۰,۸۸۷	

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۵,۷۴۵,۸۰۵,۳۸۶	۹۶۰,۵۷۵,۷۱۲	۱۴,۶۴۲,۶۸۹,۲۳۴	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
(۶۱۴,۵۷۰,۷۵۴)	-	-	۱۵-۲	زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۱۵,۰۶۱,۸۴۶	(۱۵,۵۸۳,۵۹۵)	۱۶۶,۰۱۴,۶۵۶	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت ، اجاره و مراهجه
۱۵,۲۴۶,۲۹۶,۴۷۸	۹۴۴,۹۹۲,۱۱۷	۱۴,۸۰۸,۷۰۳,۸۹۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا گوریتم

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۴۰,۳۹۰	۱۲۸,۷۸۱,۰۱۰,۶۵۸	۱۱۹,۲۲۰,۴۹۷,۵۹۲	(۵۱۳,۸۳۲,۵۶۷)	-	۸,۳۳۸,۴۸۴,۶۲۵
۱,۴۸۰,۶۷۰	۲۸,۵۰۷,۴۶۷,۶۷۰	۲۷,۷۹۳,۱۷۶,۴۷۴	(۱۱۳,۷۴۴,۴۴۶)	-	۴,۴۴۱,۸۲۱,۹۴۳
۶۸۰,۳۰۰	۱۴۶,۴۴۴,۲۵۳,۷۱۰	۱۴۰,۱۶۵,۲۴۴,۱۶۹	(۵۵۵,۹۸۳,۹۶۹)	-	۱,۵۰۰,۱۶۰,۸۹۸
۲۶۰,۲۰۰	۷۰,۸۸۳,۶۷۷	۷۱۶,۳۷۴,۹۵۶	(۳,۴۶۶,۹۳۷)	(۳,۵۴۴,۱۸۹)	-
-	-	-	-	-	۳۶۲,۲۲۱,۷۶۸
۳۰۴,۸۶۱,۵۶۹,۷۱۵	۳۸۷,۸۹۵,۲۹۳,۱۹۱	(۱,۲۱۶,۹۲۶,۹۴۹)	(۳,۵۴۴,۱۸۹)	۱۵,۷۴۵,۸۰۵,۳۸۶	۹۶۰,۵۷۵,۷۱۲
					۱۴,۶۲۲,۶۸۹,۲۳۴

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۱۶۱,۴۶	۴۵۴,۳۸۱,۴۳۹,۰۶۳	۴۵۴,۷۶۲,۸۰۶,۰۸۴	(۲۳۳,۲۰۳,۷۳۳)	-	(۶۱۴,۵۷۰,۷۵۴)
-	-	-	(۲۳۳,۲۰۳,۷۳۳)	-	(۶۱۴,۵۷۰,۷۵۴)

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۴۲۳,۰۳۱	-	-	۲۵,۵۷۶,۹۶۹	-	-
۷,۹۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۲,۸۲۵,۱۴۷	-	-	۹۷,۱۷۴,۷۵۳	-	-
۱,۰۰۰	۹۷۴,۵۰۵,۰۰۰	۹۳۲,۳۹۶,۵۲۲	(۳۴۴,۰۱۵)	-	۴۱,۷۶۴,۴۶۳	-	-
۴,۷۵۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۶,۰۱۰,۵۸۹	(۳,۴۴۳,۷۵۰)	-	(۴۹,۴۵۴,۳۳۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	۱	۱
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)	(۱۲,۸۳۹,۴۵۶)
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۴۴,۱۴۰)	(۲,۷۴۴,۱۴۰)
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۵۹۸,۲۵۱
	۱۴,۶۲۴,۵۰۵,۰۰۰	۱۴,۵۰۵,۶۵۵,۳۸۹	(۳,۷۸۷,۷۶۵)	۰	۱۱۵,۰۶۱,۸۴۶	(۱۵,۵۸۳,۵۹۵)	۱۶۶,۰۱۴,۵۶۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۵۴,۳۶۷,۵۷۲	۴,۲۶۰,۴۶۵,۶۰۷	۳,۲۱۴,۲۵۷,۱۷۱	۱۶-۱
-	-	(۳,۸۰۱,۹۸۹)	۱۶-۲
۱۰,۶۴,۴۵۷,۷۸۰	۳۸۰,۱۶۶,۸۵۳	(۱۹۷,۸۵۳,۵۹۲)	۱۶-۳
۱۵,۰۱۸,۷۲۵,۳۵۲	۴,۶۴۰,۶۳۲,۴۶۰	۳,۰۱۲,۴۰۲,۵۹۰	

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- ۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهامو حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
شرکت داروسازی سینا	۱,۲۷۱,۳۱۶	۲۹,۲۴۴,۰۸۱,۹۴۸	۲۵,۴۱۰,۳۱۶,۸۲۴	(۱۱۶,۶۸۳,۸۸۷)	۳,۷۱۷,۰۸۱,۲۳۷	۱,۳۲۴,۴۴۶,۷۵۱
ویتانا	۵۳۱,۸۸۱	۱۴,۷۱۷,۶۷۹,۱۵۱	۱۴,۰۳۰,۴۷۵,۴۸۷	(۵۸,۷۲۳,۵۴۰)	۶۲۸,۴۸۰,۱۲۴	-
شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۹۸۳,۰۲۷	۲۱,۶۲۱,۶۷۸,۸۶۵	۲۲,۶۶۶,۷۱۲,۵۵۶	(۸۶,۲۷۰,۴۹۹)	(۱,۱۳۱,۳۰۴,۱۹۰)	۳۹۵,۴۰۸,۷۷۴
شرکت داروسازی سینا-حق تقدم	-	-	-	-	-	۲,۵۴۰,۶۱۰,۰۸۲
	۶۵,۵۸۳,۴۳۹,۹۶۴	۶۲,۱۰۷,۵۰۴,۸۶۷	(۲۶۱,۶۷۷,۹۲۶)	۳,۲۱۴,۲۵۷,۱۷۱	۴,۲۶۰,۴۶۵,۶۰۷	۱۳,۹۵۴,۲۶۷,۵۷۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	۲۰۲,۹۰۱	۲,۰۳۸,۳۴۳,۴۴۶	۲,۰۴۱,۴۷۲,۷۸۲	(۶۷۲,۶۵۳)	(۳,۸۰۱,۹۸۹)	-
	۲,۰۳۸,۳۴۳,۴۴۶	۲,۰۴۱,۴۷۲,۷۸۲	(۶۷۲,۶۵۳)	(۳,۸۰۱,۹۸۹)	-	-

۳- ۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۶,۴۰۱	۵,۹۵۲,۹۳۰,۰۰۰	۶,۱۴۱,۶۴۳,۲۴۰	(۴,۳۱۵,۸۷۴)	(۱۹۳,۰۲۹,۱۱۴)	-
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۴,۷۵۰	۴,۷۸۷,۹۶۶,۷۵۰	۴,۷۹۶,۰۱۰,۶۱۹	(۳,۴۷۱,۲۷۶)	(۱۱,۵۱۵,۱۴۵)	۴۹,۳۶۴,۱۸۵
منفعت صبا ارونند لوتوس ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱,۰۰۰	۹۳۸,۰۴۶,۰۰۰	۹۳۰,۶۷۴,۲۵۰	(۶۸۰,۰۸۳)	۶,۶۹۱,۶۶۷	-
استادخانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	۳۶,۷۳۵,۳۴۸
استادخانه-م ۴ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۴۲,۶۶۶,۰۴۵
استادخانه-م ۶ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۱۷۲,۱۳۸,۷۸۱
استادخانه-م ۲۲ بودجه ۹۶	-	-	-	-	-	۷۹,۲۶۲,۴۹۴
	۱۱,۶۷۸,۹۴۲,۷۵۰	۱۱,۸۶۸,۳۳۸,۱۰۹	(۸,۴۶۷,۲۳۳)	(۱۹۷,۸۵۲,۵۹۲)	۳۸۰,۱۶۶,۸۵۳	۱۰,۶۴۴,۴۵۷,۷۸۰

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام:

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۸/۱/۱/۲۶	۹۵۴,۰۳۷	۵۵۰	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	(۶۶,۵۳۱,۵۲۸)	۴۵۸,۱۸۸,۸۲۲	-	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱
شرکت ویتانا	۹۵۴,۰۳۷	۵۵۰	۵۲۴,۷۲۰,۳۵۰	(۶۶,۵۳۱,۵۲۸)	۴۵۸,۱۸۸,۸۲۲	-	۹۹۰,۸۷۷,۷۱۱

۱۸- سود اوراق بهاداریا درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود اوراق اجاره و مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۳۱۳,۷۲۴,۳۵۰	۶۳۳,۳۶۶,۳۱۳	۱,۶۶۴,۲۴۴,۲۶۸
سود سپرده بانکی	۴۱۴,۱۴۳,۰۸۱	۱۶,۸۷۳,۴۲۸	۸۰,۲۶۸,۶۰۱
	۱,۷۲۷,۸۶۷,۴۳۱	۶۵۰,۲۴۹,۷۴۱	۱,۷۴۴,۵۱۲,۸۶۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
						خالص سود	خالص سود
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۷۶۲,۹۰۰,۸۸۱	۴۸۶,۵۹۶,۴۲۵	ریال	۱,۵۰۸,۱۷۹,۳۸۱
منفعت صبا ارونلوتوس ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۶۵,۷۶۴,۰۷۳	-	-	-
منفعت صبا ارونل سبیر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۶,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۸۵,۰۵۹,۳۹۶	-	-	-
اوراق شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ترک هومن	-	-	-	-	۱۹,۳۴۴,۳۳۰	۱۹,۳۴۴,۳۳۰	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲ ماهه ۲۱-سپارس ۷۱۲	-	-	-	-	۲۵,۷۵۳,۹۸۷	۲۵,۷۵۳,۹۸۶	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱-سپارس ۹۷۱۲	-	-	-	-	۱۰۱,۶۸۱,۵۷۱	۱۰۱,۶۸۱,۵۷۱	-
اوراق گواهی سپرده رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪	-	-	-	-	-	-	۹,۲۷۵,۰۰۰
		۱۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۱۳,۷۲۴,۳۵۰	۶۳۳,۳۶۶,۳۱۳		۱,۶۶۴,۲۴۴,۲۶۸

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
						سود خالص	سود خالص
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۱	۱۰	۱۴۴,۰۳۰,۷۸۲	-	۱۴۴,۰۳۰,۷۸۲	۱۶,۸۷۳,۴۲۸	ریال	۸۰,۲۶۸,۶۰۱
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۲	۱۰	۲۰۶,۳۴۱,۱۰۶	-	۲۰۶,۳۴۱,۱۰۶	-	-	-
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۳	۱۰	۷۳,۷۶۲,۹۷۳	-	۷۳,۷۶۲,۹۷۳	-	-	-
سامان شعبه سی تیر- ۸۴۹۸۱۰۲۲۵۶۹۵۴	۱۰	۸,۲۱۹	-	۸,۲۱۹	-	-	-
		۴۱۴,۱۴۳,۰۸۱	-	۴۱۴,۱۴۳,۰۸۱	۱۶,۸۷۳,۴۲۸		۸۰,۲۶۸,۶۰۱

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹	-	-
۲۸۹,۹۹۸,۵۳۹	-	-

درآمد بازارگردانی صندوق دارا الگوریتم

۲۰- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم ۲۰-۱	۹۶۸,۷۵۷,۰۹۴	-	-
سود سهام	۱۱۸,۷۶۹,۵۸۹	۶۷,۹۱۶,۱۰۶	۶۸,۴۶۷,۱۶۰
سود سپرده بانکی	-	۶۲,۱۷۱	۴۱,۵۷۹
سایر	۱۷,۳۱۴,۹۸۹	-	۳۲,۷۰۶,۶۸۱
	۱,۱۰۴,۸۴۱,۶۷۲	۶۷,۹۷۸,۲۷۷	۱۰۱,۲۱۵,۴۲۰

۲۰-۱- باتوجه به اینکه صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت دارا الگوریتم (قابل معامله) تقسیم سود ماهانه دارد. این مبلغ شامل درآمد تقسیم سود ماه های بهمن و اسفند 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۹۱,۸۳۴,۸۳۹	۱۱۰,۰۲۴,۹۸۷	۴۳۲,۹۳۲,۹۶۳	کارمزد مدیر- شرکت سبدگردان الگوریتم
۳۹,۲۱۴,۳۵۹	-	۲۹,۹۱۷,۷۸۲	کارمزد متولی - مؤسسه حسابرسی آزمودگان
۸۰,۵۵۵,۶۸۹	-	-	حق الزحمه حسابرس- مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
-	۳۰,۸۴۵,۱۷۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس سابق- مؤسسه حسابرسی همیار حساب
-	۱۷,۰۶۸,۴۲۰	۲۶,۰۸۲,۰۸۰	کارمزد متولی سابق - شرکت سبدگردان کاریزما
۸۱۱,۶۰۴,۸۸۷	۱۵۷,۹۳۸,۵۸۲	۶۳۸,۹۳۲,۸۲۵	

۲۲- سایر هزینه ها :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۵,۸۱۱,۹۷۸	۵۸,۴۱۷,۷۱۸	۲۳۹,۸۰۰,۱۱۰	هزینه های نرم افزار
۵۴,۰۱۳,۱۳۸	۱۱,۰۱۵,۲۱۳	۴۳,۷۱۶,۱۲۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱,۲۶۶,۳۱۱	-	۴۹,۸۷۸,۱۸۶	هزینه برگزاری مجامع
-	۶,۸۹۶,۵۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۵۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴۱,۴۴۱,۴۲۷	۷۶,۳۲۹,۴۹۱	۵۳۳,۸۳۴,۴۲۳	

۲۳- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	-	۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۶۱,۱۴۶,۲۶۹)	-	۱۲,۰۳۲,۷۶۸,۷۶۹	

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

به استثنای وضعیت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، نسبت به برگه تشخیص صادره (به مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال) اعتراض شده و تا تاریخ خالص دارایی ها، زمان برگزاری هیئت بدوی مشخص نشده، در تاریخ خالص دارایی ها صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سینا دارو	دسینا	۵ درصد	۵۰۰۰ سهم	۳۰,۰۰۰
۲	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	مفاخر	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۰۰,۰۰۰
۳	ویتانا	غوینا	۳ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۲۵۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم	دارا	۱ درصد	۱۰,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر صندوق	ممتاز و عادی	۵۰,۶۶۱	۷۱٪	۱۳,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۷,۰۰۰	۱۰٪	۷,۰۰۰
	شرکت تامین سرمایه سپهر	مؤسس	ممتاز	۴,۰۰۰	۶٪	۴,۰۰۰
	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۰
	صنایع غذایی شهیدین گام	سهامدار	عادی	۸,۲۲۶	۱۳٪	۸,۲۲۶
جمع				۷۰,۸۸۷	۱۰۰	۳۳,۲۲۶

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته :

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
		شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	مانده
					بدهکار (بستانکار)
			تاریخ معامله	ریال	
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مؤسس / سهامدار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۶۹۳,۴۷۹,۹۸۴,۲۰۴	طی دوره	۲۷,۳۸۰,۴۷۳,۱۹۳
شرکت سیدگردان الگوریتم	مدیر	کارمزد مدیر	۶۹۱,۸۳۴,۸۳۹	طی دوره	(۴۴۲,۰۹۰,۷۶۳)
مؤسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۳۹,۲۱۴,۳۵۹	طی دوره	(۲۱,۴۶۱,۰۲۲)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۰,۵۵۵,۶۸۹	طی دوره	۸۰,۵۵۵,۶۸۹

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها:

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

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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	۱۵۰,۵۶۴,۳۴۶,۰۱۶	۱۰۸,۲۵۵,۸۳۷,۷۴۵	۱۳۲,۵۰۸,۷۳۴,۸۹۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۵۰,۵۶۴,۳۴۶,۰۱۶	۱۰۸,۲۵۵,۸۳۷,۷۴۵	۱۳۲,۵۰۸,۷۳۴,۸۹۳
جمع بدهی های جاری	۱,۲۰۸,۹۱۰,۸۸۲	۱,۱۱۴,۴۸۵,۳۹۶	۱,۰۲۰,۰۵۹,۹۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۶,۰۴۹,۱۰۶	-	۱۹۶,۰۴۹,۱۰۶
جمع کل بدهی ها	۱,۴۰۴,۹۵۹,۹۸۸	۱,۱۱۴,۴۸۵,۳۹۶	۱,۲۱۶,۱۰۹,۰۱۷
جمع کل تعهدات	۱۷,۰۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۰۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۸۰,۲۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۸,۴۳۴,۷۹۹,۹۸۸	۸,۱۲۲,۵۰۵,۳۹۶	۷۱,۲۹۶,۳۰۹,۰۱۷
نسبت جاری	۸/۲۶	۱۳/۳۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۱۲		۰/۵۴