شماره نامه: ۲۵۹۹

۹۰۰۱۲۲۰

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷
تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵
فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸
کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹
ایمیل: info@ariaaudit.com
وب‌سایت: www.ariaaudit.com

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین ضوابط و مقررات وضع‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات (به عنوان نمونه نمادهای افق، غکوروش و تپسی در برخی روزها)، همچنین عدم تمدید قرارداد بازارگردانی نمادهای کیمیاتک و پاکشو.

۵-۲) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ در خصوص انجام برخی پرداخت‌های صندوق به‌صورت غیرالکترونیکی.

۵-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ در خصوص سقف سرمایه‌گذاری منابع آزاد صندوق در صندوق‌های با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه نمادهای میراث در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۶/۱۸ و ۱۴۰۵/۰۶/۱۹، تپسی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۰، سپید در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸ و طلای ناب کوروش در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۶).

۵-۴) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به‌منظور دریافت سود با نرخ‌های ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی.

۵-۵) مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه در ارتباط با نصاب قابل قبول برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک و نسبت جاری تعدیل شده کمتر از یک (نماد های زرین، پدیده شیمی و زمرد).

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۳۳) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به‌استثنای مورد مندرج در بند ۵-۵ این گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۲۴ آبان ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی شماره عضویت: ۹۴۰۲۲۹

سید محمد طباطبائی شماره عضویت:۸۸۱۶۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

تاریخ :
شماره :
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۸
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۳۵

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی میان دوره ای حاضردر تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۳ به تایید ارکان رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان کوروش	ساره محبعلی مزلقانی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین رسمیعی	

سبدگردان کوروش «سهامی خاص» شماره ثبت ۵۴۴۵۸۹

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی ها:		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۳۳,۲۴۱,۷۴۷,۳۵۹,۱۱۰	۶۲,۹۹۳,۵۹۰,۲۳۷,۲۴۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۰۵۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۲,۱۴۴,۴۴۵,۴۷۸	۵۲,۰۸۴,۸۰۴,۸۳۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶,۹۱۵,۷۱۰,۴۲۵,۴۵۲	۷۶۳,۰۴۲,۶۰۳,۸۷۲
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۶۷,۶۰۴,۳۶۰,۵۳۵	۹۶۶,۴۳۰,۹۴۷,۳۹۸
پیش پرداخت ها	۱۰	۲,۴۰۶,۸۸۹,۵۴۳,۹۸۸	۶۸۹,۲۰۲,۰۸۵,۲۹۴
جاری کارگزاران	۱۱	-	۹,۱۶۷,۶۶۵,۹۷۱,۳۱۸
سایر دارایی ها	۱۲	۷,۳۰۵,۳۶۵,۳۶۴	-
موجودی نقد	۱۳	۱۹۳,۲۸۹,۴۵۴,۰۱۵	۱۳۴,۴۸۳,۴۵۴,۶۹۳
جمع دارایی ها		**۱۴۶,۰۹۲,۲۱۰,۹۵۳,۹۴۲**	**۷۶,۴۷۳,۲۲۱,۱۰۴,۶۶۲**
بـدهی ها:			
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۳۶۴,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۱,۵۸۱,۶۳۸,۱۲۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۵	۱۷,۳۴۵,۶۶۴,۸۶۵	۶۷,۱۹۲,۶۱۸,۲۰۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۶	۲۷,۸۳۳,۷۸۲,۴۳۰	۵۲۴,۹۳۹,۳۱۰,۶۹۳
تسهیلات مالی	۱۷	۱,۹۱۷,۱۱۰,۶۸۷,۰۷۰	۷۹۳,۰۴۳,۵۲۱,۸۷۵
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۱۸	۲,۶۶۹,۷۶۵,۰۲۳,۴۶۴	۸۲۳,۷۰۳,۴۳۰,۲۲۹
جمع بدهی ها		**۴,۹۹۶,۷۹۷,۱۵۷,۸۲۹**	**۱۰,۶۱۰,۴۶۰,۵۱۹,۱۲۴**
خالص دارایی ها	۱۹	**۱۴۱,۰۹۵,۴۱۳,۷۹۶,۱۱۳**	**۶۵,۸۶۲,۷۶۰,۵۸۵,۵۳۸**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۱۰,۸۳۶,۰۴۷**	**۳,۷۳۴,۱۸۲**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان کوروش	ساره محبعلی مزلقانی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ /۰۶/ ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ /۰۶/ ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۲۰	۶,۸۷۳,۲۲۱,۱۹۰,۵۰۵	۳۶۰,۶۰۱,۹۴۷,۹۸۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	۶۸,۳۸۵,۰۰۹,۷۶۶,۲۱۸	۴,۱۹۷,۶۸۰,۴۴۰,۰۹۸
سود سهام	۲۲	۷,۲۶۲,۳۸۱,۰۵۰,۲۶۲	۲,۱۱۵,۳۰۸,۰۶۴,۴۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳	۴۳۴,۳۹۹,۱۹۴,۹۶۴	۴۶۷,۲۱۱,۵۷۷,۲۳۳
درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار	۲۴	۲,۲۷۹,۸۶۷,۱۲۷,۸۷۸	۳۴۲,۲۳۵,۶۶۹,۶۳۵
جمع درآمدها		۸۵,۲۳۴,۸۷۸,۳۲۹,۸۲۷	۷,۴۸۳,۰۳۷,۶۹۹,۳۵۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۶۰,۹۲۳,۹۳۵,۶۶۳)	(۴۳,۲۲۰,۸۵۸,۹۵۴)
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار	۲۶	(۱,۷۲۷,۵۵۳,۴۹۱,۰۸۱)	(۳۸۹,۵۹۶,۹۷۱,۴۹۴)
سایر هزینه‌ها	۲۷	(۲۷,۱۸۵,۸۵۲,۳۸۴)	(۱۵,۳۴۷,۶۸۹,۴۸۷)
سود قبل از هزینه مالی		۸۳,۴۱۹,۲۱۵,۰۵۰,۶۹۹	۷,۰۳۴,۸۷۲,۱۷۹,۴۲۰
هزینه های مالی	۲۸	(۲۵۰,۶۰۲,۱۸۹,۴۸۰)	(۲۵۴,۴۴۴,۴۰۶,۶۰۹)
سود خالص		**۸۳,۱۶۸,۶۱۲,۸۶۱,۲۱۹**	**۶,۷۸۰,۴۲۷,۷۷۲,۸۱۱**
۱-بازده میانگین سرمایه گذاری		۷۹.۳۲٪	۱۵.۷۸٪
۲-بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۵۹٪	۱۶.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ /۰۶/ ۱۴۰۵		۶ ماهه منتهی به ۳۱ /۰۶/ ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۱۷,۶۳۷,۸۰۳	۶۵,۸۶۲,۷۶۰,۵۸۵,۵۳۸	۱۴,۰۷۱,۰۰۷	۳۲,۹۸۲,۱۱۵,۱۲۲,۹۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴,۳۶۷,۲۱۳	۴,۳۶۷,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۳۷۰	۱,۵۲۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۸,۹۸۴,۰۸۵)	(۸,۹۸۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۴,۱۷۱)	(۹۰۴,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۸۳,۱۶۸,۶۱۲,۸۶۱,۲۱۹	-	۶,۷۸۰,۴۲۷,۷۷۲,۸۱۱
تعدیلات	۲۹	-	(۳,۳۱۹,۰۸۷,۶۵۰,۶۴۴)	-	(۲۸۸,۴۱۹,۰۵۵,۲۶۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		**۱۳,۰۲۰,۹۳۱**	**۱۴۱,۰۹۵,۴۱۳,۷۹۶,۱۱۳**	**۱۴,۶۹۶,۲۰۶**	**۴۰,۰۹۹,۳۲۲,۸۴۰,۵۲۵**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان کوروش	سارمه محیملی مزلقانی	
متولی صندوق	هدف نوین نگر	غلامحسین [illegible]	

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سبدگردان کوروش
«سهامی خاص»
شماره ثبت: ۵۲۴۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

این صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ تحت شماره ۱۱۷۷۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۴۹۲۳۹۳ و شماره ثبت ۵۰۴۵۴ به ثبت رسیده و از نوع صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه دربورس تهران/فرابورس ایران تاسیس شده است و همه وجوه خودر ا صرف خرید سهام و حق تقدم خرید سهام موضوع بازارگردانی می‌کند و هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امید نامه و کسب منافع از این محل است. طبق مجوز سازمان به شماره ۱۲۲/۱۶۲۴۵۳ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۱۳ تمدید گردید و سال مالی صندوق پایان اسفند هرسال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهید قندی-نیلوفر، خیابان مرجان، خیابان هویزه، پلاک ۶۳، طبقه ۶ واحد ۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.tavazonfund.com درج گردیده است.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
	تعداد	درصد
سبدگردان کوروش	۵۶,۰۰۰	۲۰٪
مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	۲۲۴,۰۰۰	۸۰٪
	۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان کوروش است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۴۵۸۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۷۹۳۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهید قندی-نیلوفر، خیابان مرجان، خیابان هویزه، پلاک ۶۳، طبقه ۶ واحد ۷.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که درارديبهشت سال ۱۳۹۰ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، خیابان دستگردی(ظفر)، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳ واحد ۲.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان ستارخان -خیابان باقرخان پلاک ۸۷ .

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳- مبنای تهیه و اندازه گیری برای استفاده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱-صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری درتاریخ صورت خالص داراییها تهیه شده است.

۳-۱-اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شود.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فرابورسی

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۱۵ در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۳.۹۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب آیتم های ذیل و با ارایه مدارک مثبته به شرح ذیل تصویب شد: هزینه ثابت : ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (نماد) در یک سال NAV هزینه متغیر شاخص: ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۳

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر۳ ماه یک بار تا سقف۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها ونهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی(مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) وبه استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار وهمچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون وتمامی درآمدهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل وانتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور وابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف است واز بابت نقل وانتقال آنها وصدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.
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 یک 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 وارزش 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 نهاد های مالی جدید است، بارعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم خواهد بود.
ضمنا پرداخت هر گونه بدهی مالیاتی احتمالی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

۴-۸- تعهدات بازارگردانی

تعهدات بازارگردانی صندوق شامل موارد ذیل است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته (تعداد)	حداقل معاملات روزانه (تعداد)
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲.۲۵٪	۹۳۰,۳۶	۷۳۹,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵۰٪	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵٪	۱۳۶,۹۴۵	۲,۷۳۹,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۳٪	۲۰,۴۰۰	۴۰۸,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیاتک	کیمیاتک	۲.۵۰٪	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تپسی	۳٪	۶۶,۳۲۰	۱,۳۲۶,۳۶۰
۷	اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی جم	پدیده جم۰۷۲	۱٪	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت زمرد کوروش	زمرد کوروش	۱٪	۱.۵۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۰۰,۰۰۰
۹	اوراق مرابحه شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	واریان۰۷۲	۱٪	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	مشهد۶۲	۱٪	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
۱۱	سپید ماکیان	سپید	۱.۰۰٪	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰
۱۲	اوراق مرابحه سورنا سلولز	سورنا سلولز۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه آرین سلامت سینا	آرین سلامت۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۱۴	اوراق مرابحه شرکت طلای ناب کوروش	طلای ناب۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۵	اوراق مرابحه شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش	کورش ۰۸	۱٪	۵	۲۰
۱۶	اوراق مرابحه سروش مانا فارمد	مانا فارمد۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۷	اوراق مرابحه هستی آرین تأمین	هستی۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۸	اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود	پردیس صنعت۰۸۲	۱٪	۵	۴۰
۱۹	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز ۳۲۱۸۲۸/۰۳)	مشهد۷۲۰	۱٪	۷,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۲۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز ۳۲۲۱۲۴/۰۳)	مشهد۰۷۱۲	۱٪	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۲۱	صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای کوروش	میراث	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	اوراق سلف موازی استاندارد آهن اسفنجی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	غدیر۷	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۳	اوراق مرابحه شرکت داروسازی فاران شیمی	فاران۶۱۲	۱٪	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

ارقام نگر آوا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

ارقام نگر آریا
مشاوره حسابرسی و خدمات مدیریت
کنترل

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق‌تقدم

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شیمیایی	۲۲۹,۲۵۳,۳۰۷,۱۹۷	۱,۶۱۱,۹۴۶,۵۰۶,۱۲۲	۱.۱۰٪	۲۲۹,۲۵۳,۳۰۷,۱۹۷	۶۰۰,۰۴۱,۸۶۹,۶۸۰	۰.۷۸٪
خرده فروشی	۱۹,۴۶۴,۹۷۸,۱۶۵,۹۸۹	۱۰۵,۴۲۹,۸۳۲,۹۶۳,۹۶۴	۷۲.۱۷٪	۱۳,۰۵۵,۰۷۸,۱۷۰,۱۷۷	۴۸,۳۶۹,۹۹۵,۲۹۱,۹۶۳	۶۳.۲۵٪
غذایی بجز قند وشکر	۴,۱۸۱,۳۲۶,۴۲۶,۱۴۶	۲۳,۴۸۸,۷۱۴,۸۹۰,۷۲۶	۱۶.۰۸٪	۳,۶۶۱,۵۳۴,۵۷۲,۴۱۹	۹,۱۱۲,۷۰۹,۹۰۹,۳۹۶	۱۱.۹۲٪
زراعت و خدمات وابسته	۹۳۰,۲۲۹,۲۵۵,۳۲۱	۲,۳۹۵,۶۴۲,۲۷۵,۳۷۹	۱.۶۴٪	۶۱۵,۸۴۴,۴۸۸,۲۰۵	۱,۰۵۱,۲۳۶,۰۲۴,۰۵۹	۱.۳۷٪
رایانه	۲۰۵,۷۴۳,۳۷۴,۴۸۷	۳۱۵,۶۱۰,۷۲۲,۹۱۹	۰.۲۳٪	۴,۹۷۲,۶۰۹,۸۹۹,۲۰۸	۳,۸۵۹,۶۰۷,۱۴۲,۱۵۰	۵.۰۵٪
	۲۵,۰۱۱,۵۳۰,۵۲۹,۱۴۰	۱۳۳,۲۴۱,۷۴۷,۳۵۹,۱۱۰	۹۱.۲۰٪	۲۲,۵۳۴,۳۲۰,۴۳۷,۲۰۶	۶۲,۹۹۳,۵۹۰,۲۳۷,۲۴۸	۸۲.۳۷٪

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده بانکی بلند مدت بانک گردشگری	۳,۰۵۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۹٪	۱,۷۰۶,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۳٪

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب:

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مرابحه آرین سلامت سینا۰۸۰۴۳۰ (آرین سلامت۰۸)	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۸۰۱,۸۸۶	۵,۱۹۰,۰۷۷,۰۴۸	۰.۰۰۴٪	۵۱۷۸۵۵۲۰۱۶
مرابحه پدیده جم-کوروش۰۷۰۶۱۷ (پدیده جم۰۷۲)	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۶۵۵,۴۹۴	۵۶۰۸,۹۳۰,۵۷۵	۰.۰۰۴٪	۵۶۰۳,۸۹۰,۸۰۴
مرابحه سروش ملتا فارمد ۰۸۰۷۱۳ (ملتا فارمد۰۸)	۱۴۰۸/۰۷/۱۳	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۶,۸۵۱	۵,۲۴۸,۲۸۱,۹۰۷	۰.۰۰۴٪	۵۲۳۶۶۹۳۰۷۲
مرابحه صنعت خشکبار کوروش۰۸۰۷۲۶ (کوروش۰۸)	۱۴۰۸/۰۷/۲۶	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۶۵,۵۸۵	۵,۲۰۵,۹۴۰,۶۴۱	۰.۰۰۴٪	۵۱۹۴۳۹۶۰۲۴
مرابحه صنعتی سورناسلولز۰۸۰۳۰۶ (سورنا سلولز۰۸)	۱۴۰۸/۰۳/۰۶	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۴۵,۷۸۰	۵,۰۷۳,۷۲۰,۶۳۶	۰.۰۰۳٪	۵۰۶۸۵۹۲۵۲۰
مرابحه طلای ناب کوروش۰۸۰۳۲۵ (طلای ناب۰۸)	۱۴۰۸/۰۴/۰۳	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۹۳۸,۸۹۸	۵,۲۸۳,۲۱۳,۷۵۴	۰.۰۰۴٪	۵۲۷۱۶۱۱۶۹۳
مرابحه هستی آرین تامین۱۴۰۸۰۹۲۵ (هستی۰۸)	۱۴۰۸/۰۹/۲۵	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۶,۵۴۶	۵,۰۲۲,۵۹۱,۵۴۶	۰.۰۰۳٪	۵۳۰۱۰۴۰۲۵۱
مرابحه واریان فارمد۰۷۱۰۰۳ (واریان۰۷۲)	۱۴۰۷/۱۰/۰۳	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۴۲,۰۹۷	۵,۵۶۴,۳۱۷,۰۹۷	۰.۰۰۴٪	۵,۵۵۱,۷۱۴,۸۹۲
مراحبه پردیس صنعت کوروش۰۸۰۸۱۷ (پردیس صنعت۰۸۲)	۱۴۰۸/۰۸/۱۷	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۷۰,۲۴۵	۵,۱۳۵,۸۴۵,۳۰۱	۰.۰۰۴٪	۵۱۲۷۵۰۰۰۹۰
مشارکت ش مشهد۶۲-۳ماهه۲۰.۵٪ (مشهد۶۲)	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۱	۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۳,۸۲۲	۴,۴۹۶,۵۳۲,۷۷۲	۰.۰۰۳٪	۴۵۵۰۸۱۳۴۷۷
سلف آهن اسفنجی ایرانیان (عقدیر۷)	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۳	۵۰,۳۵۱,۴۸۵,۷۹۹	-	۵۰,۳۱۴,۹۹۴,۲۰۱	۰.۰۳۴٪	-
			۹۹,۸۴۱,۴۸۵,۷۹۹	۲,۳۵۳,۶۲۷,۲۰۴	۱۰۲,۱۴۴,۴۴۵,۴۷۸	۰.۰۷۰٪	۵۲,۰۸۴,۸۰۴,۸۳۹

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
آوای فردای زاگرس (فردا)	۳,۴۱۰,۳۱۷,۰۶۳,۹۸۱	۳,۴۹۷,۶۱۲,۰۲۸,۷۲۸	۲.۳۹٪	–	–	–
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۳۱۲,۶۰۰,۰۸۴,۲۱۶	۳۱۳,۹۳۷,۲۳۷,۰۴۸	۰.۲۱٪	۳۲۰,۰۷۵,۵۸۷,۳۲۷	۳۵۱,۰۰۰,۷۳۴,۷۹۵	۰.۴۶٪
اوراق بهادار مبتنی بر کالای کوروش (میراث)	۵۳۶,۲۵۰,۲۵۵,۷۴۳	۵۴۴,۴۴۷,۶۴۶,۱۷۶	۰.۳۷٪	–	–	۰.۰۰٪
با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد)	۲۲۰,۲۰۶,۳۴۹,۱۰۱	۲۲۲,۲۹۸,۳۷۲,۳۴۰	۰.۱۵٪	–	–	–
زمرد کوروش (زمرد کوروش)	۵۲۶,۰۹۱,۰۹۸,۷۰۲	۵۲۶,۱۰۲,۸۳۸,۴۳۱	۰.۳۶٪	۲۸,۶۲۷,۲۷۰,۷۴۷	۲۸,۶۷۴,۱۲۶,۹۵۴	۰.۰۴٪
سهام زرین کوروش (زرین)	۱۲۵,۹۵۶,۳۱۵,۵۱۹	۱۲۵,۱۸۱,۶۹۳,۷۰۰	۰.۰۹٪	۱۴۶,۱۱۶,۰۲۴,۹۵۰	۱۴۴,۰۹۵,۳۰۶,۹۸۳	۰.۱۹٪
ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)	۸۸۵,۲۲۸,۵۰۴,۹۸۲	۹۰۴,۶۸۷,۲۰۲,۶۸۹	۰.۶۲٪	۱۰۶,۱۶۶,۲۵۸,۲۶۰	۱۱۹,۷۹۸,۸۷۷,۲۶۵	۰.۱۶٪
مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)	۳۶,۹۹۲,۸۳۷,۷۰۷	۵۲,۱۵۰,۳۶۴,۶۳۶	۰.۰۴٪	۹۹,۶۲۶,۴۰۷,۰۵۶	۱۱۹,۴۷۳,۵۵۷,۸۷۵	۰.۱۶٪
نوع دوم اعتبار (اعتبار)	۷۱۴,۰۷۲,۷۲۴,۵۲۶	۷۲۹,۲۹۳,۰۴۱,۷۰۴	۰.۵۰٪	–	–	–
	۶,۷۶۷,۷۱۵,۲۳۴,۴۷۷	۶,۹۱۵,۷۱۰,۴۲۵,۴۵۲	۴.۷۳٪	۷۰۰,۶۱۱,۵۴۸,۳۴۰	۷۶۳,۰۴۲,۶۰۳,۸۷۲	۰

۹- حساب های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۹-۱	۲۵٪	۴۰,۵۳۴,۱۵۷	(۱,۵۹۹,۹۳۸)	۳۸,۹۳۴,۲۱۹	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷
سود دریافتنی سپرده بانکی		-	۳۴,۲۷۶,۰۲۱,۴۲۷	(۳۴۵,۳۰۳,۱۳۷)	۳۳,۹۳۰,۷۱۸,۲۹۰	۲۴,۶۴۷,۳۱۸,۵۴۵
سایر حسابهای دریافتنی	۹-۲		۸۶۵,۲۵۶,۵۰۵	-	۸۶۵,۲۵۶,۵۰۵	۸۶۷,۰۸۳,۹۰۵
حساب دریافتنی بازارگردانی			۱۳۲,۷۶۹,۴۵۱,۵۲۱	-	۱۳۲,۷۶۹,۴۵۱,۵۲۱	۹۲۰,۴۶۸,۳۲۷,۱۹۱
			۱۶۷,۹۵۱,۲۶۳,۶۱۰	(۳۴۶,۹۰۳,۰۷۵)	۱۶۷,۶۰۴,۳۶۰,۵۳۵	۹۶۶,۴۳۰,۹۴۷,۳۹۸

۹-۱ سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۴۰,۵۳۱,۵۵۷	(۱,۵۹۹,۹۱۶)	۳۸,۹۳۱,۶۴۱	۳۵۷
آریان کیمیا تک (کیمیاتک)	۲,۶۰۰	(۲۲)	۲,۵۷۸	۶۰۰
صنعت غذایی کورش (غکورش)	-	-	-	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۰,۵۳۴,۱۵۷	(۱,۵۹۹,۹۳۸)	۳۸,۹۳۴,۲۱۹	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷

۹-۱-۱ علیرغم پیگیری های صندوق، وجوه مذکور از سوی ناشران مربوطه پرداخت نگردیده است و در صورت وصول، در دوره های آتی شناسایی خواهد شد.

۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نرم افزار و تارنما (ثابت)	۸۶۱,۸۵۶,۰۴۶	۸۶۳,۶۸۳,۴۴۶
عضویت در کانون کارگزاران	۳,۴۰۰,۴۵۹	۳,۴۰۰,۴۵۹
	۸۶۵,۲۵۶,۵۰۵	۸۶۷,۰۸۳,۹۰۵

۱۰- پیش پرداخت ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت درامد اوراق مشارکت شهرداری مشهد۸۰۰	۷۰۸,۴۵۵,۶۸۱,۸۸۴	-
پیش پرداخت درامد اوراق مشارکت شهرداری مشهد۷۰۰	۴۵۱,۲۶۲,۷۷۵,۵۳۶	-
پیش پرداخت درامد اوراق مشارکت شهرداری مشهد۶۲	۴۱۱,۰۸۲,۳۷۳,۲۰۴	-
پیش پرداخت درامد اوراق آرین سلامت سینا	۲۸۲,۵۹۴,۱۸۰,۱۹۲	۸۱,۳۴۰,۸۲۵,۵۸۹
پیش پرداخت بابت ترجیحی اوراق سلف موازی استاندارد غدیر ایرانیان	۲۴۱,۸۷۲,۸۳۲,۴۸۰	-
پیش پرداخت درآمد اوراق پدیده شیمی جم	۱۴۴,۴۰۲,۸۴۵,۳۱۵	۷۰,۵۵۱,۱۰۴,۴۳۳
پیش پرداخت درآمد اوراق واریان فارمد	۶۵,۳۰۲,۳۲۵,۶۷۰	۱۹۸,۷۷۷,۴۰۸,۶۴۸
پیش پرداخت درآمد اوراق مرابحه هستی آرین تامین	۴۰,۹۰۹,۲۳۵,۲۶۲	۱۳۱,۴۹۳,۹۷۰,۵۷۸
پیش پرداخت درامد اوراق طلای ناب کوروش	۲۷,۸۶۰,۹۶۹,۶۴۰	۸,۹۵۴,۱۰۷,۷۷۶
پیش پرداخت بابت ترجیحی اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود	۲۰,۵۴۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بابت ترجیحی اوراق سورنا سلولز	۶,۱۵۲,۱۶۹,۳۲۳	۴,۸۳۶,۲۹۷,۸۷۶
پیش پرداخت بابت ترجیحی اوراق مرابحه خشکبار و حبوبات کوروش	۵,۳۲۷,۶۳۵,۳۸۲	۵۰,۳۷۰,۳۷۰,۳۹۴
پیش پرداخت بابت ترجیحی اوراق مرابحه سروش مانا فارمد	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۴۰۶,۸۸۹,۵۴۳,۹۸۸	۶۸۹,۲۰۲,۰۸۵,۲۹۴

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۱-جاری کارگزاران

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
جاری کارگزاران	۱۱-۱	(۱,۹۱۷,۱۱۰,۶۸۷,۰۷۰)	۹,۱۶۷,۶۶۵,۹۷۱,۳۱۸
		(۱,۹۱۷,۱۱۰,۶۸۷,۰۷۰)	۹,۱۶۷,۶۶۵,۹۷۱,۳۱۸

۱-۱۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آسمان	-	۹۰۸,۱۷۷,۹۲۳,۳۳۶	(۱,۴۱۲,۶۸۷,۱۰۵,۵۵۹)	(۵۰۴,۵۰۹,۱۸۲,۲۲۳)
کارگزاری بانک کشاورزی	۹,۱۶۶,۳۳۱,۸۰۳,۹۷۲	۲۴۷,۴۰۰,۱۴۵,۴۸۱,۱۱۰	(۲۵۶,۸۲۰,۸۸۵,۷۸۸,۸۲۱)	(۲۵۴,۴۰۸,۵۰۳,۷۳۹)
کارگزاری دنیای نوین	(۷۹۳,۰۴۳,۵۲۱,۸۷۵)	۴۸,۴۷۰,۴۰۳,۷۳۷,۳۱۶	(۴۸,۳۲۱,۴۷۴,۰۵۶,۱۴۲)	(۶۴۴,۱۱۳,۸۴۰,۷۰۱)
کارگزاری بانک سامان	۴۵۴,۰۶۷,۰۳۶	۷۸,۶۲۱,۵۳۲,۳۱۲	(۷۹,۰۷۵,۵۹۹,۳۴۸)	-
کارگزاری صبا تامین	-	۴۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۹,۳۷۹,۱۶۰,۴۰۷)	(۵۱۴,۰۷۹,۱۶۰,۴۰۷)
کارگزاری بانک کارآفرین	۸۸۰,۱۰۰,۳۱۰	-	(۸۸۰,۱۰۰,۳۱۰)	-
	۹,۱۶۷,۶۶۵,۹۷۱,۳۱۸	۲۹۷,۳۰۲,۶۴۸,۶۷۴,۰۷۴	(۳۰۷,۵۹۴,۳۸۱,۸۱۰,۵۸۷)	(۱,۹۱۷,۱۱۰,۶۸۷,۰۷۰)
انتقال به تسهیلات مالی (یادداشت ۱۷)	(۷۹۳,۰۴۳,۵۲۱,۸۷۵)	-	-	(۱,۹۱۷,۱۱۰,۶۸۷,۰۷۰)

۱۲- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، مخارج نرم افزار و سایت و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	-	۲۱,۷۰۴,۶۵۸,۱۱۶	(۱۶,۵۷۹,۸۶۳,۶۹۴)	۵,۱۲۴,۷۹۴,۴۲۲
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۱۰	(۲,۱۸۹,۴۲۹,۰۶۸)	۲,۱۸۰,۵۷۰,۹۴۲
	-	۲۶,۰۷۴,۶۵۸,۱۲۶	(۱۸,۷۶۹,۲۹۲,۷۶۲)	۷,۳۰۵,۳۶۵,۳۶۴

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۳ - موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۲۸,۵۰۶,۳۹۶	۱,۳۹۲,۲۳۰,۹۶۱
بانک ملت	۱۱,۶۸۷,۸۷۲	۳۷۵,۰۰۰
بانک گردشگری	۱۹۲,۸۱۶,۳۸۲,۵۴۴	۱۳۲,۷۸۴,۲۸۴,۰۸۴
بانک شهر	۲۵,۶۹۳,۶۵۳	-
بانک سامان	۲۱۰,۴۶۰,۸۹۴	۲۱۱,۰۹۰,۸۹۴
بانک خاورمیانه	۹۶,۷۲۲,۶۵۶	۹۵,۴۷۳,۷۵۴
	۱۹۳,۲۸۹,۴۵۴,۰۱۵	**۱۳۴,۴۸۳,۴۵۴,۶۹۳**

۱۴-پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بابت درخواست صدور واحدهای صندوق	۳۶۴,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۰,۵۷۱,۹۰۰,۰۰۰
بابت درخواست صدور سرمایه‌گذار	-	۶۹,۹۳۸,۱۳۲,۳۵۶
واریزی نامشخص	-	۱,۰۶۰,۶۴۱,۷۵۵
بابت تتمه واحدهای صادر شده	-	۱۰,۹۶۴,۰۱۱
	۳۶۴,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	**۸,۴۰۱,۵۸۱,۶۳۸,۱۲۲**

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۵ - پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق (سبدگردان کوروش)	۱۲,۲۴۸,۸۲۴,۳۶۳	۶۴,۴۵۸,۸۲۸,۲۳۳
متولی قدیم (موسسه رهیافت و همکاران)	-	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۵
متولی جدید(موسسه هدف نوین نگر)	۳,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۸	-
حسابرس (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)	۱,۵۱۸,۲۱۰,۳۶۴	۱,۳۸۳,۷۸۹,۹۷۷
	۱۷,۳۴۵,۶۶۴,۸۶۵	**۶۷,۱۹۲,۶۱۸,۲۰۵**

۱۶ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت		۱۶,۱۳۷,۳۴۲,۷۵۷	۵,۴۲۷,۷۵۶,۷۵۸
مخارج عضویت در کانون‌ها		۱,۰۳۲,۳۴۰,۸۶۲	۱,۰۳۲,۳۴۰,۸۵۲
ذخیره مدیر تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی	۱-۱۶	۹,۶۶۴,۰۹۸,۸۱۱	۵۱۷,۴۷۹,۲۱۳,۰۸۳
		۲۷,۸۳۳,۷۸۲,۴۳۰	**۵۲۴,۹۳۹,۳۱۰,۶۹۳**

۱-۱۶ سایر حسابهای پرداختنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پرداختنی بابت نرخ ترجیحی اوراق شهرداری مشهد	۹,۶۶۴,۰۹۸,۸۱۱	۵۱۷,۴۷۹,۲۱۳,۰۸۳
	۹,۶۶۴,۰۹۸,۸۱۱	**۵۱۷,۴۷۹,۲۱۳,۰۸۳**

۱۷- تسهیلات مالی

خالص تسهیلات (اعتبار) دریافتنی از کارگزاری ها به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	مانده بستانکار پایان سال مالی	مانده بستانکار پایان سال مالی
کارگزاری آسمان	۵۰۴,۵۰۹,۱۸۲,۲۲۳	-
کارگزاری بانک کشاورزی	۲۵۴,۴۰۸,۵۰۳,۷۳۹	-
کارگزاری دنیای نوین	۶۴۴,۱۱۳,۸۴۰,۷۰۱	۷۹۳,۰۴۳,۵۲۱,۸۷۵
کارگزاری بانک سامان	-	-
کارگزاری صبا تامین	۵۱۴,۰۷۹,۱۶۰,۴۰۷	-
	۱,۹۱۷,۱۱۰,۶۸۷,۰۷۰	**۷۹۳,۰۴۳,۵۲۱,۸۷۵**

۱-۱۷- تسهیلات مزبور بابت دریافت اعتبار از کارگزاری ها به صورت کوتاه مدت با نرخ سود بین ۲۰ درصد تا ۳۰ درصد می باشد و وثیقه تسهیلات مز بور پرتفوی سرمایه‌گذاری ها میباشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۸ -بدهی‌های ناشی از قرارداد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش دریافت درامد اوراق مشارکت شهرداری مشهد۸۰۰	۷۶۶,۷۶۵,۳۶۳,۵۷۲	-
پیش دریافت درامد اوراق مشارکت شهرداری مشهد۶۲	۴۴۷,۴۳۲,۲۶۰,۳۳۵	-
پیش دریافت درامد اوراق مشارکت شهرداری مشهد۷۰۰	۴۷۷,۷۲۵,۳۴۴,۴۵۵	-
پیش دریافت درامد اوراق آرین سلامت سینا	۳۲۸,۲۷۳,۶۴۶,۱۷۴	۹۶,۷۷۰,۵۰۲,۷۶۵
پیش دریافت بابت ترجیحی اوراق سلف موازی استاندارد غدیر ایرانیان	۲۷۵,۲۲۳,۳۰۶,۳۸۰	-
پیش دریافت درآمد اوراق پدیده شیمی جم	۱۷۳,۰۷۶,۹۲۳,۰۷۰	۷۷,۳۸۶,۵۷۷,۶۵۳
پیش دریافت درآمد اوراق واریان فارمد	۶۹,۱۵۰,۵۱۵,۷۴۰	۲۵۴,۰۰۷,۵۷۶,۴۸۴
پیش دریافت درآمد اوراق مرابحه هستی آرین تامین	۴۹,۳۷۱,۹۳۶,۰۷۴	۱۶۴,۸۲۶,۹۱۳,۵۰۲
پیش دریافت درامد اوراق طلای ناب کوروش	۴۳,۷۳۷,۷۶۴,۹۸۸	۸,۹۶۲,۷۵۰,۶۷۶
پیش دریافت درامد اوراق پردیس صنعت زنده رود	۲۲,۲۷۰,۶۶۴,۹۴۹	۱۳۲,۰۹۲,۸۸۱,۳۴۷
پیش دریافت بابت ترجیحی اوراق سورنا سلولز	۸,۳۰۶,۸۷۳,۹۶۷	-
پیش دریافت درامد اوراق خشکبار و حبوبات کوروش	۶,۷۷۱,۱۳۶,۳۱۸	۶۰,۸۵۷,۳۶۲,۷۲۶
پیش دریافت درامد اوراق سروش مانا فارمد	۱,۶۵۹,۲۸۷,۴۴۲	۲۸,۷۹۸,۸۶۵,۰۷۶
	۲,۶۶۹,۷۶۵,۰۲۳,۴۶۴	**۸۲۳,۷۰۳,۴۳۰,۲۲۹**

۱۹ - خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۲,۷۴۰,۹۳۱	۱۳۸,۰۶۱,۳۲۰,۷۷۵,۹۶۶	۱۷,۳۵۷,۸۰۳	۶۴,۸۱۷,۱۸۹,۷۱۹,۱۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۸۰,۰۰۰	۳,۰۳۴,۰۹۳,۰۲۰,۱۴۷	۲۸۰,۰۰۰	۴۵,۵۷۰,۸۶۶,۳۹۱
	۱۳,۰۲۰,۹۳۱	**۱۴۱,۰۹۵,۴۱۳,۷۹۶,۱۱۳**	**۱۷,۶۳۷,۸۰۳**	**۶۵,۸۶۲,۷۶۰,۵۸۵,۵۳۸**

نظام نگر آریا
گزارش

۲۰ - سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش سهام	۲۰-۱	۵,۸۹۵,۳۲۴,۲۸۵,۵۱۲	۱۲۴,۸۳۳,۰۶۷,۰۴۶
سود فروش صندوق های سرمایه گذاری	۲۰-۲	۹۷۸,۴۲۲,۶۷۶,۲۸۵	۲۳۵,۷۶۸,۷۸۳,۸۵۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درامد ثابت	۲۰-۳	(۵۲۵,۷۷۱,۲۹۲)	۹۷,۰۸۶
		۶,۸۷۳,۲۲۱,۱۹۰,۵۰۵	۳۶۰,۶۰۱,۹۴۷,۹۸۶

۲۰-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	تعداد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت غذایی کورش (غکورش)	۱۵۹,۰۵۲,۵۵۳	۳,۰۸۷,۳۴۴,۱۷۰,۲۶۰	(۶۰۱,۶۳۳,۸۴۳,۹۸۶)	(۱,۴۰۴,۲۱۶,۳۳۴,۰۵۸)	(۲,۳۴۶,۳۷۱,۴۷۸)	۱,۶۸۰,۷۸۱,۴۶۴,۷۲۴	۳۳,۱۳۴,۸۰۲,۰۴۲
تپسی (تپسی)	۳۰۱,۷۷۰,۸۸۰	۶,۷۰۲,۲۷۲,۶۴۰,۸۰۰	(۴,۷۶۶,۸۶۶,۵۲۴,۷۲۱)	(۳,۶۹۹,۹۱۴,۶۲۳,۷۹۳)	(۸۰۰,۵۶۷,۲۶۱)	۳,۰۰۱,۵۵۷,۴۴۹,۷۴۶	۹,۶۱۱,۴۰۹,۱۷۶
سپید ماکیان (سپید)	۳۸,۵۴۳,۹۵۵	۱,۲۷۲,۰۴۵,۹۴۰,۷۴۰	(۳۸۸,۴۱۸,۰۸۰,۳۶۸)	(۵۹۲,۳۶۴,۸۳۹,۸۴۶)	(۹۶۶,۷۵۰,۴۴۱)	۶۷۸,۷۱۴,۳۵۰,۴۵۳	(۸,۵۴۸,۸۸۸,۶۵۱)
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۲۲,۷۸۳,۴۲۰	۱۲۹۱۹۰۱۸۴۳۵۹۰	-۲۲۲۷۵۰۰۵۹۷۳۳	(۷۵۶,۶۴۸,۹۸۰,۸۲۴)	(۹۸۱,۸۴۲,۱۷۷)	۵۳۴,۲۷۱,۰۲۰,۵۸۹	۹۱,۳۹۲,۰۷۳,۳۴۱
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)		-	-	-	-	-	(۷۵۶,۳۲۸,۸۶۲)
		۱۲,۳۵۳,۵۶۴,۵۹۵,۳۹۰	(۵,۹۷۹,۶۶۸,۵۰۸,۸۰۸)	(۶,۴۵۳,۱۴۴,۷۷۸,۵۲۱)	(۵,۰۹۵,۵۳۱,۳۵۷)	۵,۸۹۵,۳۲۴,۲۸۵,۵۱۲	۱۲۴,۸۳۳,۰۶۷,۰۴۶

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲-۲۰- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام زرین کوروش (زرین)	۱۴۷,۰۴۵,۶۰۸	۷,۴۰۶,۵۵۷,۱۱۸,۵۲۷	(۷,۳۲۶,۶۶۴,۹۰۱,۳۸۰)	(۷,۳۲۴,۶۴۴,۱۸۳,۴۱۳)	(۲,۶۰۹,۰۹۵,۳۶۷)	۷۹,۳۰۳,۸۳۹,۷۴۷	۵,۴۰۸,۰۵۴,۹۱۲
با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد)	۴۱۳,۹۷۶,۵۴۲	۶,۶۵۷,۹۸۷,۷۰۰,۴۲۰	(۶,۶۱۱,۱۰۲,۱۷۳,۷۸۹)	(۶,۶۱۱,۱۰۲,۱۷۳,۷۸۹)	(۲,۴۵۵,۱۳۲,۸۲۶)	۴۴,۴۳۰,۳۹۳,۸۰۵	۵۷,۶۷۹,۶۸۱
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۴۲,۰۵۲,۸۸۱	۵,۶۶۹,۴۶۱,۴۳۸,۰۹۱	(۵,۵۱۰,۰۳۸,۳۶۸,۴۲۰)	(۵,۵۴۰,۹۶۳,۵۱۵,۸۸۸)	(۲,۰۹۰,۶۱۳,۷۸۶)	۱۲۶,۴۰۷,۳۰۸,۴۱۷	۱۴۶,۹۸۸,۴۳۴
افرا نماد پایدار (افران)	۷,۶۸۸,۴۸۹	۴۰۳,۶۸۳,۲۰۳,۲۴۸	(۴۰۲,۴۵۲,۲۶۱,۶۸۵)	(۴۰۲,۴۵۲,۲۶۱,۶۸۵)	(۱۴۸,۸۵۸,۱۵۸)	۱,۰۸۲,۰۸۳,۴۰۵	۱,۵۱۶,۲۲۴,۹۹۰
آوای فردای زاگرس (فردا)	۳۶,۶۰۰,۸۰۱	۱,۵۲۷,۳۸۸,۲۷۶,۳۴۹	(۱,۵۱۳,۳۳۳,۳۸۳,۲۲۶)	(۱,۵۱۳,۳۳۳,۳۸۳,۲۲۶)	(۵۳۲,۵۲۲,۰۰۰)	۱۳,۵۲۲,۳۷۱,۱۲۳	-
ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)	۳,۶۸۵,۹۹۸	۲۵۲,۳۳۰,۱۱۷,۸۰۲	(۲۲۱,۳۷۵,۰۰۹,۶۲۳)	(۲۳۵,۰۰۷,۶۲۸,۶۲۸)	(۹۳,۰۴۶,۷۲۱)	۱۷,۲۲۹,۴۴۲,۴۵۳	-
نوع دوم اعتبار (اعتبار)	۷,۲۲۷,۹۱۰	۲۱۰,۵۹۵,۹۱۵,۷۵۶	(۲۰۷,۶۶۱,۷۴۸,۰۲۲)	(۲۰۷,۶۶۱,۷۴۸,۰۲۲)	(۷۷,۶۵۷,۲۳۷)	۲,۸۵۶,۵۱۰,۴۹۷	-
مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)	۴,۵۶۳,۰۶۸	۱۴۳,۳۴۶,۳۲۵,۰۱۶	(۱۱۹,۱۷۹,۸۱۳,۰۸۵)	(۱۳۱,۶۵۷,۴۰۷,۴۷۰)	(۵۲,۸۵۸,۹۵۱)	۱۱,۶۳۶,۰۵۸,۵۹۵	۱,۶۱۰,۴۴۴,۹۶۶
اوراق بهادار مبتنی بر کالای کوروش (میراث)	۱,۵۴۷,۹۵۶,۴۹۲	۱۸,۴۸۴,۸۸۲,۵۷۱,۱۰۱	(۱۷,۸۴۶,۰۵۸,۷۴۸,۹۰۸)	(۱۷,۸۴۶,۰۵۸,۷۴۸,۹۰۸)	(۸,۷۸۴,۸۹۸,۰۳۲)	۶۳۰,۰۳۸,۹۲۴,۱۶۱	-
سرمایه گذاری لبخند فارابی (لبخند)	۹۴,۷۳۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۹۱۵,۵۸۰,۳۵۵	(۲,۵۲۱,۳۰۰,۱۴۶,۰۳۲)	(۲,۵۲۱,۳۰۰,۱۴۶,۰۳۲)	(۹۳۳,۲۷۵,۰۵۲)	۸,۶۸۲,۱۵۹,۲۷۱	-
زمرد کوروش (زمرد کوروش)	۱۳,۸۳۳,۷۸۹,۷۶۴	۲۳۲,۶۲۶,۲۵۳,۳۱۷,۰۱۹	(۲۳۲,۶۲۹,۱۸۴,۸۰۲,۳۱۲)	(۲۳۲,۶۲۹,۲۳۱,۶۵۸,۵۱۹)	(۸,۳۰۸,۵۶۹,۴۵۹)	(۱۱,۲۸۶,۹۱۰,۹۵۹)	۱۶۳,۹۶۲,۷۲۰,۰۵۰
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۳۳,۹۰۳,۲۹۰	۳,۳۳۱,۴۱۷,۷۹۳,۶۹۸	(۳,۳۰۰,۲۱۹,۲۱۲,۰۴۲)	(۳,۳۰۰,۲۱۹,۲۱۲,۰۴۲)	(۱,۲۲۸,۴۶۰,۲۲۰)	۲۹,۹۷۰,۱۲۱,۴۳۶	-
طلوع نوین ثابت (طلوع)	۴,۲۳۹,۵۷۱	۳۰۰,۴۹۲,۳۱۳,۳۳۸	(۳۰۰,۲۲۱,۴۱۷,۷۶۲)	(۳۰۰,۲۲۱,۴۱۷,۷۶۲)	(۱۱۰,۸۰۶,۵۲۸)	۱۶۰,۰۸۹,۰۴۸	-
با درآمد ثابت آرامش (آرامش)	۲۲,۵۲۰,۰۰۰	۴۱۱,۴۲۸,۹۲۰,۰۰۰	(۴۰۹,۵۸۳,۵۷۸,۲۸۴)	(۴۰۹,۵۸۳,۵۷۸,۲۸۴)	(۱۴۱,۵۶۵,۳۰۸)	۱,۷۰۳,۷۷۶,۴۰۸	-
پایا قلک پویا (پایا)	۴۰,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۳,۵۲۱,۶۴۴,۳۴۱)	(۱,۰۲۳,۵۲۱,۶۴۴,۳۴۱)	(۳۸۴,۸۶۴,۳۶۱)	۱۹,۷۹۳,۴۹۱,۲۹۸	-
نوع دوم کارا (کارا)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۹۹۴,۳۳۴,۳۱۹,۲۱۷)	(۹۹۴,۳۳۴,۳۱۹,۲۱۷)	(۳۶۷,۸۶۳,۲۰۳)	۲,۸۹۳,۰۱۷,۵۸۰	-
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)					-	۰	۲۱,۱۹۲,۲۵۶,۳۳۷
مختص اوراق دولتی بازده پایه بازار صبا (دیبا)					-	۰	۴,۹۶۴,۷۸۲,۰۹۶
آسمان دامون (دامون)					-	۰	۲,۲۵۰,۸۶۴,۷۳۲
کامیاب آشنا (کامیاب)					-	۰	۳,۳۷۴,۳۶۱,۰۴۴
با درآمد ثابت سام (سام)					-	۰	۱۴,۳۵۷,۹۰۷,۴۲۷
با درآمد ثابت اکسیژن (ثابت اکسیژن)					-	۰	۴۱۰,۲۹۷,۷۰۸
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)					-	۰	۱۶,۵۱۶,۰۰۱,۴۴۳
		۲۸۱,۹۹۸,۰۳۵,۷۹۰,۷۲۰	(۲۸۰,۹۳۶,۲۳۱,۵۲۸,۱۲۸)	(۲۸۰,۹۹۱,۲۹۳,۰۲۷,۲۲۶)	(۲۸,۳۲۰,۰۸۷,۲۰۹)	۹۷۸,۴۲۲,۶۷۶,۲۸۵	۲۳۵,۷۶۸,۷۸۳,۸۵۴

۳-۲۰- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه آرین سلامت سینا۰۸۰۴۳۰ (آرین سلامت۰۸)	۱	۱	(۹۹۹,۸۳۹)	(۹۹۹,۶۵۵)	-	(۹۹۹,۶۵۴)	-
مرابحه طلای ناب کوروش۰۸۰۳۲۵ (طلای ناب۰۸)	۱	۱	(۱,۰۰۰,۱۴۵)	(۹۹۹,۸۵۵)	-	(۹۹۹,۸۵۴)	-
مرابحه هستی آرین تامین۱۴۰۸۰۹۲۵ (هستی۰۸)	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۸۶,۱۵۹,۵۷۵)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۱۵۹,۵۷۵)	
مراحبه پردیس صنعت کوروش۰۸۰۸۱۷ (پردیس صنعت۰۸۲)	۱	۱	(۹۹۹,۹۴۵)	(۹۹۹,۶۵۵)	-	(۹۹۹,۶۵۴)	-
مرابحه صنعت خشکبار کوروش۰۸۰۷۲۶ (کوروش۰۸)	۱	۱	(۹۹۹,۹۴۵)	(۹۹۹,۶۵۵)	-	(۹۹۹,۶۵۴)	-
مرابحه سروش مانا فارمد ۰۸۰۷۱۳ (مانا فارمد۰۸)	۱	۱	(۹۹۹,۹۴۵)	(۹۹۹,۶۵۵)	-	(۹۹۹,۶۵۴)	-
مرابحه صنعتی سورناسلولز۰۸۰۳۰۶ (سورنا سلولز۰۸)	۱	۱	(۹۹۹,۸۰۰)	(۹۹۹,۶۵۵)	-	(۹۹۹,۶۵۴)	-
مرابحه پدیده جم-کوروش۰۷۰۶۱۷ (پدیده جم۰۷۲)	۱	۱	(۹۹۹,۹۲۰)	(۹۹۹,۶۵۵)	-	(۹۹۹,۶۵۴)	
مشارکت ش مشهد۶۲-۳ماهه۲۰۵٪ (مشهد۶۲)	۱,۵۰۰,۰۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۵۰۰,۱۸۷,۵۸۸,۵۲۹)	(۱,۵۰۰,۲۲۹,۱۱۳,۹۴۰)	(۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۱۶,۶۱۳,۹۳۹)	۹۷۰۸۶
		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۸	(۲,۲۰۰,۲۷۸,۵۸۸,۰۶۸)	(۲,۲۰۰,۳۲۲,۲۷۱,۳۰۰)	(۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۲۵,۷۷۱,۲۹۲)	۹۷,۰۸۶

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات ...
گزارش

۲۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۱-۱	۶۸,۲۴۴,۴۲۳,۲۹۹,۶۴۱	۴,۱۶۵,۲۶۲,۷۶۲,۹۶۷
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۲۱-۲	۱۴۰,۶۲۵,۶۳۴,۵۴۱	۳۲,۴۲۲,۶۶۷,۰۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۱-۳	(۳۹,۱۶۷,۹۶۴)	(۴,۹۸۹,۹۴۵)
		۶۸,۳۸۵,۰۰۹,۷۶۶,۲۱۸	۴,۱۹۷,۶۸۰,۴۴۰,۰۹۸

۲۱-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آریان کیمیا تک (کیمیاتک)	۸۲,۸۹۹,۵۵۵	۱,۶۱۲,۳۹۶,۳۴۴,۷۵۰	(۵۹۹,۷۳۶,۶۳۱,۶۹۱)	(۱,۲۲۵,۴۲۱,۲۱۹)	۱,۰۱۱,۴۳۴,۲۹۱,۸۴۰	(۱۱۰,۴۴۸,۷۳۵,۱۱۷)
تپسی (تپسی)	۱۳,۰۲۴,۷۷۴	۳۱۵,۸۵۰,۷۶۹,۵۰۰	(۱۵۹,۶۹۲,۵۱۸,۳۵۷)	(۲۴۰,۰۴۶,۵۸۱)	۱۵۵,۹۱۸,۲۰۴,۵۶۲	(۵,۵۶۸,۶۶۸,۳۱۵)
سپید ماکیان (سپید)	۵۵,۳۴۳,۱۲۹	۲,۳۹۷,۴۶۴,۳۴۸,۲۸۰	(۱,۱۶۱,۶۷۴,۰۳۱,۶۹۷)	(۱,۸۲۲,۰۷۲,۹۰۱)	۱,۲۳۳,۹۶۸,۲۴۳,۶۸۲	(۶,۰۰۳,۲۶۱,۳۷۴)
صنعت غذایی کورش (غکورش)	۹۵۳,۲۲۷,۰۸۴	۲۳,۵۰۶,۵۷۹,۸۹۱,۴۴۰	(۸,۸۲۹,۹۱۹,۲۷۳,۰۵۱)	(۱۷,۸۶۵,۰۰۰,۷۱۴)	۱۴,۶۵۸,۷۹۵,۶۱۷,۶۷۵	۴۱۷,۶۳۳,۰۸۴,۴۳۷
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱,۵۶۰,۷۹۹,۱۲۱	۱۰۵,۵۱۰,۰۲۰,۵۷۹,۶۰۰	(۵۴,۲۴۵,۹۹۶,۳۶۶,۶۸۴)	(۸۰,۱۸۷,۶۱۵,۶۳۶)	۵۱,۱۸۳,۸۳۶,۵۹۷,۲۸۰	۳,۸۶۹,۵۸۰,۴۷۱,۷۱۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۶۷,۵۵۲	۷۷۶,۱۷۲,۴۸۰	(۳۰۵,۲۳۷,۹۸۹)	(۵۸۹,۸۸۹)	۴۷۰,۳۴۴,۶۰۲	۶۹,۸۷۱,۶۲۶
جمع		۱۳۳,۳۴۳,۰۸۸,۱۰۶,۰۵۰	(۶۴,۹۹۷,۳۲۴,۰۵۹,۴۶۹)	(۱۰۱,۳۴۰,۷۴۶,۹۴۰)	۶۸,۲۴۴,۴۲۳,۲۹۹,۶۴۱	۴,۱۶۵,۲۶۲,۷۶۲,۹۶۷

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲-۲۱ - سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آوای فردای زاگرس (فردا)	۸۲,۱۴۷,۳۵۴	۳,۴۹۸,۹۰۲,۲۴۸,۹۲۲	(۳,۴۱۰,۳۱۷,۰۶۳,۹۸۱)	(۱,۲۹۰,۲۲۰,۱۹۴)	۸۷,۲۹۴,۹۶۴,۷۴۷	–
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۲,۲۳۹,۴۲۹	۳۱۴,۰۵۳,۰۴۴,۱۰۲	(۳۱۲,۶۰۰,۰۸۴,۲۱۶)	(۱۱۵,۸۰۷,۰۵۴)	۱,۳۳۷,۱۵۲,۸۳۲	–
اوراق بهادار مبتنی بر کالای کوروش (میراث)	۳۸,۲۵۶,۶۳۷	۵۴۴,۷۷۴,۵۱۰,۸۸۰	(۵۳۶,۲۵۰,۲۵۵,۷۴۳)	(۳۲۶,۸۶۴,۷۰۴)	۸,۱۹۷,۳۹۰,۴۳۳	–
با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد)	۱۲,۸۱۳,۶۲۰	۲۲۲,۳۸۰,۳۷۵,۱۰۰	(۲۲۰,۲۰۶,۳۴۹,۱۰۱)	(۸۲,۰۰۲,۷۶۰)	۲,۰۹۲,۰۲۳,۲۳۹	–
زمرد کوروش (زمرد کوروش)	۲۹,۲۷۰,۷۴۵	۵۲۶,۱۴۱,۶۴۱,۳۷۵	(۵۲۶,۰۹۱,۰۹۸,۷۰۲)	(۳۸,۸۰۲,۹۴۴)	۱۱,۷۳۹,۷۲۹	۷۲,۹۹۴,۶۹۱
سهام زرین کوروش (زرین)	۱,۸۵۵,۷۲۷	۱۲۵۲۳۹۳۰۳۷۷۶	(۱۲۵,۹۵۶,۳۱۵,۵۱۹)	(۵۷,۶۱۰,۰۷۶)	(۷۷۴,۶۲۱,۸۱۹)	۴,۶۶۶,۳۹۹,۳۴۹
ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)	۱۲,۸۸۰,۱۱۰	۹۰۵۰۲۰۹۲۹۱۵۰	(۸۸۵,۲۲۸,۵۰۴,۹۸۲)	(۳۳۳,۷۲۶,۴۶۱)	۱۹,۴۵۸,۶۹۷,۷۰۷	(۹۳,۷۳۴,۲۲۱)
مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)	۱,۶۳۱,۹۳۲	۵۲۱۶۹۶۰۲۱۷۶	(۴۴,۳۶۲,۳۹۴,۱۴۱)	(۱۹,۲۳۷,۵۴۰)	۷,۷۸۷,۹۷۰,۴۹۵	۳,۳۲۶,۴۹۳,۰۳۹
نوع دوم اعتبار (اعتبار)	۲۴,۷۵۱,۰۵۴	۷۲۹۵۶۲۰۶۷۷۰۴	(۷۱۴,۰۷۲,۷۲۴,۵۲۶)	(۲۶۹,۰۲۶,۰۰۰)	۱۵,۲۲۰,۳۱۷,۱۷۸	–
افرا نماد پایدار (افران)		–	–	–	–	(۲۶۵,۸۶۳,۹۰۰)
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)		–	–	–	–	۱۶,۷۹۸,۲۹۶,۳۱۷
مختص اوراق دولتی بازده پایه بازار صبا (دیبا)			–	–	–	۷,۹۱۸,۰۸۱,۸۰۱
جمع		۶,۹۱۸,۲۴۳,۷۲۳,۱۸۵	(۶,۷۷۵,۰۸۴,۷۹۰,۹۱۱)	(۲,۵۳۳,۲۹۷,۷۳۳)	۱۴۰,۶۲۵,۶۳۴,۵۴۱	۳۲,۴۲۲,۶۶۷,۰۷۶

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۱-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

	تعداد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه آرین سلامت سینا۰۸۰۴۳۰ (آرین سلامت۰۸)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۸,۲۷۵,۱۶۲	(۴,۹۹۸,۲۷۵,۳۴۶)	-	(۱۸۴)	(۴۶,۴۰۶,۳۳۶)
مرابحه پدیده جم/کوروش۰۷۰۶۱۷ (پدیده جم۰۷۲)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۸,۲۷۵,۰۸۱	(۴,۹۹۸,۲۷۵,۳۴۶)	-	(۲۶۵)	-
مرابحه سروش مانا فارمد ۰۸۰۷۱۳ (مانا فارمد۰۸)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۸,۲۷۵,۰۵۶	(۴,۹۹۸,۲۷۵,۳۴۶)	-	(۲۹۰)	-
مرابحه صنعت خشکبار کوروش۰۸۰۷۲۶ (کوروش۰۸)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۸,۲۷۵,۰۵۶	(۴,۹۹۸,۲۷۵,۳۴۶)	-	(۲۹۰)	-
مرابحه صنعتی سورناسلولز۰۸۰۳۰۶ (سورنا سلولز۰۸)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۸,۲۷۴,۸۵۶	(۴,۹۹۸,۲۷۵,۳۴۶)	-	(۴۹۰)	(۷۲۵,۰۰۰)
مرابحه طلای ناب کوروش۰۸۰۳۲۵ (طلای ناب۰۸)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۸,۲۷۴,۸۵۶	(۴,۹۹۸,۲۷۵,۱۴۶)	-	(۲۹۰)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)
مرابحه هستی آرین تامین۱۴۰۸۰۹۲۵ (هستی۰۸)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۶۱۵,۴۲۵)	(۷۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۴۲۵)	-
مرابحه واریان فارمد ۰۷۱۰۰۳ (واریان۰۷۲)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰)	(۷۲۵,۰۰۰)	-	
مراحبه پردیس صنعت کوروش۰۸۰۸۱۷ (پردیس صنعت۰۸۲)	۵,۰۰۰	۴,۹۹۸,۲۷۵,۰۵۶	(۴,۹۹۸,۲۷۵,۳۴۶)	-	(۲۹۰)	-
مشارکت ش مشهد۶۲/۳ماهه۲۰.۵٪ (مشهد۶۲)	۴,۴۹۰	۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۹۰,۶۸۲,۷۹۲)	(۶۵۱,۰۵۰)	(۱,۳۳۳,۸۴۲)	۴۳,۵۹۱,۳۹۱
سلف آهن اسفنجی ایرانیان (عغدیر۷)	۱۹,۲۷۰	۵۰,۳۳۳,۲۴۰,۰۰۰	(۵۰,۳۱۴,۹۹۴,۲۰۱)	(۱۸,۲۴۵,۷۹۹)	(۳۶,۴۹۱,۵۹۸)	-
		۹۹,۸۱۱,۱۶۵,۱۲۳	(۹۹,۷۹۳,۴۹۴,۶۴۰)	(۲۰,۳۴۶,۸۴۹)	(۳۹,۱۶۷,۹۶۴)	(۴,۹۸۹,۹۴۵)

۲۲- سود سهام

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آریان کیمیا تک (کیمیاتک) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۸۲,۸۹۹,۵۵۵	۱,۰۰۰	۸۲,۸۹۹,۵۵۵,۰۰۰	۲۲	۸۲,۸۹۹,۵۵۴,۹۷۸	۲۹,۷۷۴,۵۰۱,۹۱۹
سپید ماکیان (سپید) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۶۶,۳۱۲,۰۱۳	۱,۵۰۰	۹۹,۴۶۸,۰۱۹,۵۰۰	-	۹۹,۴۶۸,۰۱۹,۵۰۰	۲,۰۶۰,۸۳۷,۵۲۰
فروشگاه های افق کوروش (افق) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱,۴۹۴,۶۹۲,۳۱۴	۳,۶۵۰	۵,۴۵۵,۶۲۶,۹۴۶,۱۰۰	-	۵,۴۵۵,۶۲۶,۹۴۶,۱۰۰	۱,۴۶۲,۰۰۰,۸۵۷,۲۲۲
صنعت غذایی کورش (غکورش) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱,۰۱۵,۲۱۷,۲۴۹	۱,۶۰۰	۱,۶۲۴,۳۴۷,۵۹۸,۴۰۰	-	۱,۶۲۴,۳۴۷,۵۹۸,۴۰۰	۶۱۸,۴۵۹,۷۵۴,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۶۷,۵۵۲	۶۰۰	۴۰,۵۳۱,۲۰۰	۱,۵۹۹,۹۱۶	۳۸,۹۳۱,۲۸۴	۱۸,۷۸۵,۵۳۲
تپسی (تپسی) -	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۳,۳۲۸,۲۱۰
				۷,۲۶۲,۳۸۲,۶۵۰,۲۰۰	۱,۵۹۹,۹۳۸	۷,۲۶۲,۳۸۱,۰۵۰,۲۶۲	۲,۱۱۵,۳۰۸,۰۶۴,۴۰۳

ارقام نگر آسیا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۳ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود اوراق بدهی	۲۳-۱	۵,۷۳۷,۹۹۵,۹۷۴	۳۶۳,۴۲۷,۷۹۴,۵۲۵
سود سپرده‌های بانکی	۲۳-۲	۴۲۸,۶۶۱,۱۹۸,۹۹۰	۱۰۳,۷۸۳,۷۸۲,۷۰۸
		۴۳۴,۳۹۹,۱۹۴,۹۶۴	۴۶۷,۲۱۱,۵۷۷,۲۳۳

۲۳-۱- سود اوراق بدهی به شرح زیر است:

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه آرین سلامت سینا۰۸۰۴۳۰ (آرین سلامت۰۸)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۵,۹۴۹,۵۲۶	-	۵۸۵,۹۴۹,۵۲۶	۶۲,۰۰۵,۹۶۰,۳۲۶
مرابحه پدیده جم-کوروش۰۷۰۶۱۷ (پدیده جم۰۷۲)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۵,۷۶۵,۷۱۶	-	۵۸۵,۷۶۵,۷۱۶	۷,۵۰۷,۴۹۲,۷۱۴
مرابحه سروش ملتا فارمد ۰۸۰۷۱۳ (ملتا فارمد۰۸)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۸/۰۷/۱۳	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۶,۰۱۳,۴۳۵	-	۵۸۶,۰۱۳,۴۳۵	-
مرابحه صنعت خشکبار کوروش۰۸۰۲۷۶ (کوروش۰۸)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۸/۰۷/۲۶	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۵,۹۶۹,۳۱۷	-	۵۸۵,۹۶۹,۲۱۷	-
مرابحه صنعتی سورنا سلولز۰۸۰۳۰۶ (سورنا سلولز۰۸)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۸/۰۳/۰۶	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۵,۸۵۴,۲۸۶	-	۵۸۵,۸۵۴,۲۸۶	۱۱۶,۶۶۴,۶۹۴,۶۳۶
مرابحه طلای ناب کوروش۰۸۰۳۲۵ (طلای ناب۰۸)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۸/۰۴/۰۳	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۶,۰۲۶,۸۶۱	-	۵۸۶,۰۲۶,۸۶۱	۱۲,۸۶۰,۰۷۱,۳۲۲
مرابحه هستی آرین تامین۱۴۰۸۰۹۲۵ (هستی۰۸)	۱۴۰۵/۰۴/۰۸	۱۴۰۸/۰۹/۲۵	۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۵,۷۰۱,۳۰۲	-	۵۸۵,۷۰۱,۳۰۲	-
مرابحه ولربان فارمد۰۷۱۰۰۳ (ولربان۰۷۲)		۱۴۰۷/۱۰/۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۶,۰۲۶,۸۶۱	-	۵۸۶,۰۲۶,۸۶۱	۵۸۴,۴۲۵,۸۳۳
مراحبه پردیس صنعت کوروش۰۸۰۸۱۷ (پردیس صنعت۰۸۲)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۸/۰۸/۱۷	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۸۵,۹۲۰,۴۹۶	-	۵۸۵,۹۲۰,۴۹۶	-
مشارکت ش مشهد۶۲-۳ماهه۲۰٪ (مشهد۶۲)	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱,۵۰۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴۶۴,۷۶۸,۲۷۴	-	۴۶۴,۷۶۸,۲۷۴	۱۶۳,۸۰۵,۱۴۹,۶۳۴
			۲,۲۴۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۵,۷۳۷,۹۹۵,۹۷۴		۵,۷۳۷,۹۹۵,۹۷۴	۳۶۳,۴۲۷,۷۹۴,۵۲۵

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـزارش

۲-۲۳- سود سپرده‌های بانکی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
گردشگری - پدیده جم	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۳,۳۸۷,۹۳۰,۱۱۱	(۷,۷۲۰,۳۴۵)	۱۳,۳۸۰,۱۹۹,۷۶۶	۱۷,۲۰۷,۶۱۶,۰۳۰
گردشگری - سروش ماتا فارمد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳,۷۴۲,۷۳۴,۲۱۷	۳,۹۸۸,۳۹۷	۳,۷۴۶,۷۲۲,۶۱۴	-
گردشگری - سلف موازی	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳۷,۶۱۹,۸۲۴,۴۵۵	(۳۳,۱۰۶,۰۱۶)	۳۷,۵۹۶,۷۱۸,۴۳۹	-
گردشگری - هستی آرین تامین	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۱,۴۷۷,۳۵۸,۸۸۲	۲,۲۶۳,۹۰۳	۲۱,۴۷۹,۶۲۲,۷۸۵	-
گردشگری - پردیس صنعت زنده رود	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۱۰,۲۹۲,۵۱۵,۰۴۰	(۲,۳۶۹,۷۵۹)	۱۰,۲۹۰,۱۴۵,۲۸۱	-
گردشگری - خشکبار و حبوبات	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۸,۴۷۹,۲۹۷,۲۳۱	۲,۴۳۰,۸۰۶	۸,۴۸۱,۷۲۸,۰۳۷	-
گردشگری - سورنا سلواز	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳۴,۸۱۴,۰۵۳,۳۶۶	(۳,۷۵۹,۵۲۷)	۳۴,۸۱۰,۲۹۳,۸۳۹	۵,۴۹۱,۸۵۹,۳۹۰
گردشگری - طلای ناب کوروش	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۵,۲۵۱,۲۷۱,۲۳۷	(۹۵۸,۶۹۰)	۵,۲۵۰,۳۱۲,۵۴۷	۲,۷۷۶,۰۵۶,۶۵۲
گردشگری - کیمیاتک	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۱,۹۸۶,۰۷۶,۶۷۹	(۴۶,۷۲۳,۹۹۵)	۲۱,۹۳۹,۳۵۲,۶۸۴	۲,۳۷۵,۷۶۰,۸۶۲
گردشگری - گردشگری آرین سلامت سینا	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۳۸,۲۱۰,۲۷۱,۷۲۵	(۹,۲۸۵,۳۶۹)	۳۸,۲۰۰,۹۸۶,۳۵۶	۱۶,۳۶۳,۵۸۶,۱۵۶
گردشگری - گردشگری پاکشو	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۲۰,۳۲۳,۷۱۶,۴۱۶	(۴,۶۸۴,۹۳۲)	۲۰,۳۱۹,۰۳۱,۴۸۴	۱۲,۳۶۴,۸۱۸,۷۵۰
گردشگری - گردشگری شهرداری مشهد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۴۵,۸۳۹,۵۹۴,۴۹۷	(۳۷,۷۴۳,۵۶۵)	۴۵,۸۰۱,۸۵۰,۹۳۲	۱۶,۳۱۹,۰۷۷,۶۰۳
گردشگری - گردشگری ولیان فارمد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۴۲,۹۴۷,۶۸۴,۸۵۹	۲۲,۹۵۶,۲۳۹	۴۲,۹۷۰,۶۴۱,۰۹۸	۳۰,۸۸۵,۰۰۷,۲۶۵
گردشگری - مشهد ۷۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۵۹,۷۵۹,۰۱۳,۶۷۰	(۳۹,۳۸۲,۷۵۵)	۵۹,۷۱۹,۶۳۰,۹۱۵	-
گردشگری - مشهد ۸۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	۶۴,۷۲۸,۹۳۶,۶۶۷	(۵۴,۹۷۴,۴۵۴)	۶۴,۶۷۳,۹۶۲,۲۱۳	-
جمع					۴۲۸,۸۶۰,۳۷۹,۰۵۲	(۱۹۹,۰۸۰,۰۶۲)	۴۲۸,۶۶۱,۱۹۸,۹۹۰	۱۰۳,۷۸۳,۷۸۲,۷۰۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۴ - درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲,۲۷۸,۹۵۰,۷۳۱,۳۶۶	۳۴۲,۰۲۸,۵۶۴,۴۰۲
سایر درآمدها	۹۱۶,۳۹۶,۵۱۲	۲۰۷,۱۰۵,۲۳۳
	۲,۲۷۹,۸۶۷,۱۲۷,۸۷۸	**۳۴۲,۲۳۵,۶۶۹,۶۳۵**

۲۵ - هزینه کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۵۵,۲۰۳,۵۱۵,۲۷۴	۴۰,۱۰۵,۴۵۳,۷۲۹
متولی	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱,۵۲۰,۴۲۰,۳۸۷	۸۴۵,۴۰۵,۲۲۵
	۶۰,۹۲۳,۹۳۵,۶۶۳	**۴۳,۲۲۰,۸۵۸,۹۵۴**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۶-هزینه ناشی بازارگردانی اوراق بهادار

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه ناشی بازارگردانی اوراق بهادار	۱,۷۲۷,۵۵۳,۴۹۱,۰۸۱	۳۸۹,۵۹۶,۹۷۱,۴۹۴

۱-۲۶- هزینه ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار به شرح زیر:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (مبالغ به ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (مبالغ به ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقده
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	مرابحه واریان فارمد	۲,۹۹۵,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۷۵,۰۸۲,۹۷۸	۲۳	۳۵.۵۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	سروش مانا فارمد	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۷.۷۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	مرابحه صنعتی سورناسلولز	۳,۹۹۵,۰۰۰	۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۲۰,۸۱۲,۹۲۵	۲۳	۳۶.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	مرابحه طلای ناب کوروش	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۵۲,۳۰۸,۶۸۴	۲۳	۳۶.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	مرابحه آرین سلامت سینا	۳,۴۹۵,۰۰۰	۳,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۴۲,۳۹۵,۳۹۷	۲۳	۳۸.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	خشکبار و حبوبات کوروش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۴۲,۷۳۵,۰۱۲	۲۳	۳۷.۷۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	پردیس صنعت زنده رود	۱,۹۹۵,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۶۲,۴۸۰,۰۰۰	۲۳	۳۹.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر	سایر	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۵۵۴,۵۴۵,۴۴۰	۲۳	۴۳.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	سایر		۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۶۹۰,۹۰۹,۰۶۰	۲۳	۴۳.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان سهند	سایر		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۶,۳۶۳,۶۱۶	۲۳	۴۳.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	هستی آرین تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۸۴,۷۳۵,۳۱۶	۲۳	۳۸.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	مشهد ۷۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۵,۱۱۰,۱۹۲	۲۳	۳۹.۰٪
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش	همگروه	مرابحه پدیده شیمی جم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۲۷,۲۱۸,۲۴۵	۲۳	۳۶.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله کامیاب آشنا	سایر	سلف موازی استاندارد غدیر ایرانیان	۹۶۳,۱۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۱۳,۵۸۳,۷۶۰	۲۳	۴۳.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری مشترک ذوب آهن نوویرا	سایر	سلف موازی استاندارد غدیر ایرانیان	۹۶۳,۱۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۱۳,۵۸۳,۷۶۰	۲۳	۴۳.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری الماس کوروش	همگروه	مشارکت شهرداری مشهد	۲,۹۹۵,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۳۱,۶۲۶,۶۹۶	۲۳	۳۶.۵۰٪
					۱,۷۲۷,۵۵۳,۴۹۱,۰۸۱		

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۷ - سایر هزینه‌ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۲۵,۸۷۸,۳۶۷,۳۸۴	۸,۹۳۹,۵۶۶,۱۲۳
هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها	۱,۱۸۹,۴۲۹,۰۶۸	۵۰۹,۵۸۹,۴۶۰
هزینه کارمزد بانکی	۱۱۸,۰۵۵,۹۳۲	۶۶۶۲۰۰۹۲
هزینه تاسیس	-	۵۷۷۶۱۱۳۸۱۲
هزینه برگزاری مجامع	-	۵۵۸۰۰۰۰۰
	۲۷,۱۸۵,۸۵۲,۳۸۴	**۱۵,۳۴۷,۶۸۹,۴۸۷**

۲۸ - هزینه مالی

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۲۸-۱	**۲۵۰,۶۰۲,۱۸۹,۴۸۰**	**۲۵۴,۴۴۴,۴۰۶,۶۰۹**

۲۸-۱ در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ ، بابت استفاده از اعتبار دریافتنی از کارگزاری با نرخ سالانه ۳۳٪ ، هزینه مالی شناسایی شده است .

۲۹ - تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۲,۹۹۶,۴۰۳,۴۰۹,۶۸۰	۴۹۲,۱۷۲,۲۳۴,۰۱۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۶,۳۱۵,۴۹۱,۰۶۰,۳۲۴)	(۷۸۰,۵۹۱,۲۸۹,۲۸۵)
	(۳,۳۱۹,۰۸۷,۶۵۰,۶۴۴)	**(۲۸۸,۴۱۹,۰۵۵,۲۶۷)**

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۰-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات، بدهی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۰-۲-تعهدات بازارگردانی صندوق به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته (تعداد)	حداقل معاملات روزانه (تعداد)	قیمت روز	ارزش روز
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲.۲۵٪	۹۳۰,۳۶	۷۳۹,۰۰۰	۶۷,۴۳۰	۴۹,۸۳۰,۷۷۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵۰٪	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰	۱۱,۴۹۰	۹,۶۲۸,۶۲۰,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵٪	۱۳۶,۹۴۵	۲,۷۳۹,۰۰۰	۲۴,۶۶۰	۶۷,۵۴۳,۷۴۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۳٪	۲۰,۴۰۰	۴۰۸,۰۰۰	۶,۴۸۸	۲,۶۴۷,۱۰۴,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیاتک	کیمیاتک	۲.۵۰٪	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۰	۵۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تپسی	۳٪	۶۶,۳۲۰	۱,۳۲۶,۳۶۰	۲۴,۲۵۰	۳۲,۱۶۴,۲۳۰,۰۰۰
۷	اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی جم	پدیده جم۰۷۲	۱٪	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت زمرد کوروش	زمرد کوروش	۱٪	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۵	۲۶۹,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۹	اوراق مرابحه شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	واریان۰۷۲	۱٪	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	مشهد۶۲	۱٪	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	سپید ماکیان	سپید	۱٪	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰	۴۳,۳۲۰	۵۳,۸۰۳,۴۴۰,۰۰۰
۱۲	اوراق مرابحه سورنا سلولز	سورنا سلولز۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه آرین سلامت سینا	آرین سلامت۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	اوراق مرابحه شرکت طلای ناب کوروش	طلای ناب۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	اوراق مرابحه شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش	کورش ۰۸	۱٪	۵	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	اوراق مرابحه سروش مانا فارمد	مانا فارمد۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	اوراق مرابحه هستی آرین تأمین	هستی۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود	پردیس صنعت۰۸۲	۱٪	۵	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز ۳۲۱۸۲۸/۰۳)	مشهد۷۲۰	۱٪	۷,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز ۳۲۲۱۲۴/۰۳)	مشهد۰۷۱۲	۱٪	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای کوروش	میراث	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۰	۲۸۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	اوراق سلف موازی استاندارد آهن اسفنجی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	عغدیر۷	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۰۰۰	۲۶۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	اوراق مرابحه شرکت داروسازی فاران شیمی	فاران۶۱۲	۱٪	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		
	جمع						۱,۸۱۳,۳۶۸,۹۰۴,۰۰۰

۳۰-۳- هیچ محدودیتی بر روی دارائی های صندوق از قبیل سپرده بانکی به اوراق بهادار با درآمدثابت،سهام،حق تقدم سهام یا سایر دارائی های صندوق وجود ندارد و دارائی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۱- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	موسس	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱.۷۲٪	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱.۲۷٪
	سبدگردان کوروش	مدیر و موسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۴۳٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۲٪
			عادی	۷,۱۳۲	۰.۰۵٪	عادی	۱,۱۳۳,۷۸۱	۶.۴۳٪
	فروشگاه های افق کوروش	همگروه	عادی	۴,۱۰۱,۵۹۵	۳۱.۵۰٪	عادی	۵,۷۶۴,۵۹۶	۳۲.۶۸٪
	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	عادی	۳۷,۳۳۵	۰.۲۹٪	عادی	۳۷,۳۳۵	۲۱.۰۰٪
	رستوران های زنجیره ای گل فوده	همگروه	عادی	۱۶,۹۰۴	۰.۱۳٪	عادی	۱,۷۱۰,۸۵۹	۹.۷۰٪
	گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی	همگروه	عادی	۱۶۲,۲۸۰	۱.۲۵٪	عادی	۱۹۱,۲۵۰	۱.۰۸٪
	سرمایه گذاری توسعه صنایع بابیل	همگروه	عادی	۲۳,۲۷۱	۰.۱۸٪	عادی	۲۳,۲۷۱	۰.۱۳٪
	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	همگروه	عادی	۵,۴۳۰,۱۴۵	۴۱.۷۰٪	عادی	۵,۷۵۳,۲۰۹	۳۲.۶۲٪
	شرکت دام و طیور کوروش (سهامی خاص)	همگروه	عادی	۶۷۹,۵۰۰	۵.۲۲٪	عادی	۶۷۹,۵۰۰	۳.۸۵٪
	گروه صنعتی پاکشو	همگروه	عادی	۲,۳۸۳	۰.۰۲٪	عادی	۲,۳۸۳	۰.۰۱٪
	گسترش صنایع بسته بندی کوروش	همگروه	عادی	۱,۹۰۹,۳۲۳	۱۴.۶۶٪	عادی	۲,۰۶۱,۶۱۹	۱۱.۶۹٪
	فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مدرن	همگروه	عادی	۳۷۱,۰۶۳	۲.۸۵٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع				۱۳,۰۲۰,۹۳۱	۱۰۰٪		۱۷,۶۳۷,۸۰۳	۱۰۰٪

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
کارگزاری سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵۷,۶۹۷,۱۳۱,۶۶۰	طی دوره	۴۵۴,۰۶۷,۰۳۶	(۱۵۵,۷۸۸,۰۵۹,۱۰۹)
		کارمزد کارگزار	۲۳۹,۳۲۳,۱۹۶			
کارگزاری کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۸۸۰,۱۰۰,۳۱۰	طی دوره	۸۸۰,۱۰۰,۳۱۰	-
		کارمزد کارگزار	-			
کارگزاری دنیای نوین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۹۶,۷۹۱,۸۷۷,۷۹۳,۴۵۸	طی دوره	(۷۹۳,۰۴۳,۵۲۱,۸۷۵)	(۷۲۷,۸۹۵,۹۱۹,۹۲۶)
		کارمزد کارگزار	۷۴,۱۷۲,۵۵۳,۲۴۹			
کارگزاری کشاورزی	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۵۰۴,۲۲۱,۰۳۱,۲۶۹,۹۳۱	طی دوره	۹,۱۶۶,۳۳۱,۸۰۳,۹۷۲	-
		کارمزد کارگزار	۸۷,۳۱۷,۵۴۰,۰۴۸			
کارگزاری آسمان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۳۲۰,۸۶۵,۰۲۸,۸۹۵	طی دوره	-	-
		کارمزد کارگزار	۴,۳۴۵,۴۸۰,۴۵۰			
کارگزاری صبا تامین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۴۰۴,۶۷۹,۱۶۰,۴۰۷	طی دوره	-	-
		کارمزد کارگزار	۲,۸۷۵,۸۲۵,۳۹۰			
سبدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۵,۲۰۳,۵۱۵,۲۷۴	طی دوره	۶۴,۴۵۸,۸۵۸,۲۳۳	(۳۵,۷۹۵,۰۱۹,۰۱۶)
متولی فعلی(موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)	متولی فعلی	کارمزد متولی	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۲	طی دوره		
متولی سابق (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	متولی سابق	کارمزد متولی	-	طی دوره	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۵	(۷۹۴,۳۲۲,۸۳۵)
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)	حسابرس فعلی	کارمزد حسابرس	۱,۵۲۰,۴۲۰,۳۸۷	طی دوره	۱,۳۸۳,۷۸۹,۹۷۷	-
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی دش و همکاران)	حسابرس سابق	کارمزد حسابرس	-	طی دوره	-	۹۴۶,۹۹۴,۵۷۲

۱-۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۳-کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایهٔ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توازن کوروش در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۴۶,۰۹۲,۲۱۰,۹۵۳,۹۴۲	۹۷,۴۹۳,۴۸۳,۴۸۱,۷۶۲	۱۳۱,۴۸۹,۵۶۹,۸۷۴,۱۲۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۴۶,۰۹۲,۲۱۰,۹۵۳,۹۴۲	۹۷,۴۹۳,۴۸۳,۴۸۱,۷۶۲	۱۳۱,۴۸۹,۵۶۹,۸۷۴,۱۲۹
جمع بدهی های جاری	۴,۹۹۶,۷۹۷,۱۵۷,۸۲۹	۴,۹۹۴,۳۴۷,۳۹۲,۹۵۶	۴,۱۹۲,۱۹۳,۰۰۳,۴۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴,۹۹۶,۷۹۷,۱۵۷,۸۲۹	۴,۹۹۴,۳۴۷,۳۹۲,۹۵۶	۴,۱۹۲,۱۹۳,۰۰۳,۴۸۱
جمع کل تعهدات	۱,۸۱۳,۳۶۸,۹۰۴,۰۰۰	۴۷۱,۲۱۲,۲۴۱,۶۰۰	۴,۷۱۲,۱۲۲,۴۱۶,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶,۸۱۰,۱۶۶,۰۶۱,۸۲۹	۵,۴۶۵,۵۵۹,۶۳۴,۵۵۶	۸,۹۰۴,۳۱۵,۴۱۹,۴۸۱
نسبت جاری		۱۷.۸۴	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۶۸

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱-۳۳-کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایهٔ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توازن کوروش در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ به تفکیک نمادشرح زیر می باشد:

ردیف	نماد	نسبت جاری تعدیل شده	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۱	افق	۴۴.۳۰	۰.۰۱۸
۲	پاکشو	۱۷.۱۰	۰.۳۸
۳	غکوروش	۴۵۱	۰.۰۱
۴	کیمیاتک	۷۰.۴۰	۰.۱۲
۵	صندوق سهامی زرین	۱.۴۰	۱.۳۶
۶	تپسی	۲۴	۰.۳۱
۷	اوراق مرابحه پدیده شیمی جم	۰.۸۰	۱.۰۲
۸	صندوق با درآمد ثابت زمرد	۳.۵۰	۱.۰۳
۹	اوراق مرابحه واریان فارمد	۱.۶۰	۰.۱۰
۱۰	سپید ماکان	۱۱۳	۰.۰۷
۱۱	اوراق مشارکت شهرداری مشهد۶۲	۱.۳۰	۰.۸۶
۱۲	اوراق مرابحه سورنا سلولز	۶.۸۰	۰.۹۵
۱۳	اوراق مرابحه طلای ناب کوروش	۱.۱۴	۰.۸۰
۱۴	اوراق مرابحه آرین سلامت سینا	۱.۰۰	۰.۹۳
۱۵	اوراق مرابحه سروش مانا فارمد	۴.۹۰	۰.۸۵
۱۶	اوراق مرابحه خشکبار و حبوبات کوروش	۴	۰.۹۰
۱۷	اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود	۲.۹۳	۰.۹۶
۱۸	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰	۱.۰۹	۰.۸۴
۱۹	اوراق مرابحه هستی آرین تامین	۱.۸۲	۰.۹۸
۲۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۷۰۰	۱.۰۶	۰.۹۸
۲۱	صندوق کالایی کوروش - میراث	۱.۶۰	۰.۹۹
۲۲	اوراق سلف موازی استاندارد غدیر	۱.۲۰	۰.۹۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۳۴-تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

دارایی ها	سلف موازی استاندارد غدیر ایرانیان	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای کوروش	اوراق مرابحه خشکبار و حبوبات کوروش	اوراق مرابحه سروش مانا فارمد	اوراق مرابحه آرین سلامت سینا	اوراق مرابحه طلای ناب کوروش	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	شرکت سپید ماکیان	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰	اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود	اوراق مرابحه واریان فارمد	عکبورش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۵,۶۴۲,۲۷۵,۳۷۹	-	-	-	۲۳,۴۸۸,۷۱۴,۸۹۰,۷۲۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	-		۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۳,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	-	۵,۲۰۵,۹۴۰,۶۴۱	-	-	۵,۱۹۰,۰۳۷,۰۴۸	۵,۲۸۳,۲۱۲,۷۵۴	۴,۴۹۶,۵۳۲,۷۷۲	-	-	۵,۱۳۵,۸۴۵,۳۰۱	۵,۵۶۴,۳۱۷,۰۹۷	-
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۶۰۱,۲۶۰,۹۷۷,۶۱۰	-	-	۵,۲۴۸,۲۸۱,۹۰۷	-	-	-	۷۳۴,۶۸۱,۵۳۹,۷۵۱	-	-	-	۳,۲۵۰,۰۸۷,۴۹۰,۹۷۳
حساب های دریافتنی	۲۴۳,۱۰۱,۸۷۷,۲۷۲	-	۶۱۸,۴۷۶,۴۴۹	-	۳,۲۲۱,۸۱۲,۴۹۲	۴۲۵,۹۰۱,۸۲۳	۲,۳۲۵,۸۱۴,۷۲۸	-	۱۱,۲۴۳,۲۵۴,۸۹۷	۹۹۸,۲۷۴,۰۹۸	۱,۸۱۵,۳۴۲,۰۳۰	۲۰۱,۹۰۵,۶۷۱
جاری کارگزاران	-	۱۵,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۰	۶۰,۴۸۲,۸۸۲	۲۰,۷۱۶,۲۰۱,۲۸۹	۲۴,۹۳۰,۳۰۰,۴۳۲	۲,۱۳۴,۵۳۴,۶۸۶	۱۶,۰۰۷,۰۵۶,۷۹۸	-	۲۰,۸۵۲,۴۸۱,۹۰۲	-	۲۶,۲۱۴,۳۶۸,۵۳۶
سایر دارایی‌ها	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۵,۶۵۹,۶۹۷,۴۴۴	۲۰,۸۱۳,۹۱۳,۵۴۳	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۲۸,۱۹۳,۰۳۱,۷۰۲	۴۱۱,۴۱۴,۳۳۵,۳۶۶	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۷۰۸,۷۸۷,۲۴۳,۹۴۶	۲۰,۸۷۲,۵۸۲,۰۶۲	۶۵,۶۲۴,۳۸۷,۲۳۲	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲
موجودی نقد	۹,۱۵۳,۵۵۹,۰۵۰	۴,۶۳۵,۲۸۷,۷۱۸	۱,۶۵۹,۶۷۰,۰۰۲	۱۶۵,۵۸۸,۵۱۹	۲۸۸,۸۳۹,۲۶۰,۶۴۳	۱,۲۲۷,۵۳۵,۱۱۶	۱۵,۱۴۰,۲۳۴,۶۰۳	۱۰۱,۱۷۴,۵۷۴,۹۹۳	۳,۲۹۲,۶۲۵,۸۲۵	۱,۹۷۳,۶۱۵,۹۱۵	۱,۶۶۱,۱۹۶,۶۸۰	۵,۵۸۱,۶۸۹,۹۹۷
دریافتنی از سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۵۷۷,۴۰۱,۴۹۲,۵۸۵	۱,۶۰۶,۲۲۸,۳۲۷,۳۹۰	۵۶,۵۴۷,۹۹۲,۱۷۶	۳۰,۲۸۸,۲۶۶,۸۷۲	۵۴۴,۶۹۹,۴۱۳,۳۵۵	۸۳,۵۵۹,۹۸۲,۸۲۷	۹۱۰,۵۱۱,۶۳۲,۱۵۵	۳,۲۴۷,۸۳۷,۵۰۸,۹۸۳	۱,۳۷۶,۴۴۴,۶۲۴,۶۶۸	۱۱۴,۸۳۲,۷۹۹,۲۷۸	۱۶۹,۶۷۵,۲۴۳,۵۳۹	۲۶,۷۷۱,۱۳۲,۴۰۷,۹۶۵
بدهی ها												
جاری کارگزاران	۵۰,۳۵۱,۴۸۵,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۱۷۵,۹۱۵	-
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۶۴۶,۵۰۸,۶۳۲	۱۱,۴۴۷,۶۱۱	۵۲,۳۶۲,۳۰۸	۱۳,۳۴۹,۲۴۱	۲۰۵,۸۷۳,۷۰۶	۲۶,۰۴۰,۸۳۱	۴۴۹,۳۷۲,۴۰۲	۶۹۹,۴۴۸,۲۲۳	۵۲۰,۶۲۷,۳۲۷	۶۶,۱۲۶,۲۶۲	۲۳۲,۱۱۱,۲۷۲	۶,۳۵۶,۰۱۲,۹۳۶
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر		-	-	-	-	-	-	۷۶۶,۹۸۴,۹۰۵	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیش دریافت ها	۲۷۵,۷۷۹,۷۳۸,۹۷۱	۵۸۹,۱۹۹,۹۶۸	۷,۳۱۳,۱۰۱,۶۳۹	۲,۱۹۹,۴۲۹,۲۰۲	۳۲۸,۸۲۴,۹۴۲,۸۴۳	۴۴,۲۷۸,۹۶۷,۳۱۶	۴۵۷,۶۰۲,۱۸۴,۹۵۵	-	۷۶۷,۳۴۷,۷۳۶,۲۲۱	۲۲,۸۱۵,۴۹۷,۷۰۵	۶۹,۶۹۹,۳۱۶,۵۵۰	۲,۰۴۱,۰۲۳,۸۸۸
جمع بدهی ها	۳۲۶,۷۷۷,۷۴۳,۴۰۲	۷۳۶,۸۹۸,۶۶۵,۵۶۳	۷,۴۶۵,۴۶۳,۹۴۷	۲,۲۱۲,۷۷۸,۹۴۳	۳۲۹,۰۳۰,۸۱۸,۵۴۹	۴۴,۳۱۵,۰۰۸,۱۴۷	۴۵۸,۰۵۱,۵۵۷,۳۵۷	۱,۴۶۶,۴۵۳,۱۲۸	۷۶۷,۸۶۸,۳۶۳,۵۴۸	۲۳,۸۸۱,۶۳۳,۹۶۷	۶۹,۹۸۴,۶۰۳,۴۳۷	۸,۳۹۷,۰۳۶,۸۲۴
خالص دارایی ها	۲۵۰,۶۲۳,۷۴۹,۱۸۳	۸۶۹,۳۲۹,۶۶۱,۸۲۸	۴۹,۱۸۲,۵۲۸,۳۲۹	۲۸,۰۷۵,۴۸۷,۹۲۹	۲۱۵,۶۶۸,۵۹۴,۸۰۶	۳۹,۲۴۴,۹۷۴,۶۸۰	۴۵۲,۴۶۰,۰۷۴,۷۹۸	۳,۲۴۶,۳۷۱,۰۵۵,۸۵۵	۶۰۸,۵۷۶,۲۶۱,۱۲۰	۹۱,۹۵۱,۱۶۵,۳۱۱	۹۹,۶۹۰,۶۴۰,۱۰۲	۲۶,۷۶۲,۷۳۵,۲۷۱,۱۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۹,۲۴۸	۶۶,۷۶۴	۳,۷۷۷	۴,۱۵۶	۱۶,۵۶۳	۳,۰۱۴	۳۴,۷۴۹	۲۴۹,۳۱۹	۴۶,۷۳۸	۷,۰۶۲	۷,۶۵۶	۲,۰۵۵,۳۶۳

۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دارایی ها	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش	اوراق مرابحه پدیده شیمی جم	پاکشو	افق	تیسی	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۷۰۰	اوراق مرابحه هستی آرین تامین	اوراق مرابحه سورنا سلولز	زرین کوروش	کیمیاتک	جمع کل	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	۷۷۵,۵۸۲,۵۹۱	۱۰۵,۴۲۹,۸۳۲,۹۶۳,۹۶۴	۳۱۵,۶۱۰,۷۲۲,۹۱۹	-	-	-	-	۱,۶۱۱,۱۷۰,۹۳۳,۵۳۱	۶۲,۹۹۳,۵۹۰,۲۳۷,۲۴۸	۱۳۳,۲۴۱,۲۴۷,۳۵۹,۱۱۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	-	-	۱۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	-	۵,۶۰۸,۹۳۰,۵۷۵	-	-	-	-	۵,۰۲۲,۵۹۱,۵۴۶	۵,۰۷۳,۷۲۰,۶۳۶	-	-	۹۶,۸۹۶,۱۶۳,۵۷۱	۵۲,۰۸۴,۸۰۴,۸۳۹
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵۲۶,۱۰۲,۸۳۸,۴۳۱	-	-	-	۲۶۲,۰۷۵,۳۹۳,۸۲۲	-	-	-	۱۲۵,۱۸۱,۶۹۳,۷۰۰	۴۱۶,۳۲۰,۴۹۱,۱۶۵	۶,۹۲۰,۹۵۸,۷۰۷,۲۵۹	۷۶۳,۰۴۲,۶۰۳,۸۷۲
حساب های دریافتنی	۱۲۰,۶۴۷,۹۰۸,۳۴۹	۶۹۶,۴۱۵,۸۶۰	۲,۳۴۴,۹۴۸,۱۲۸	۲۰۲,۲۸۱,۲۸۵	۱۷,۴۴۱,۳۲۹	۲,۷۱۹,۰۵۱,۹۵۱	-	۲,۷۴۸,۳۷۳,۷۴۵	۱۲,۱۷۸,۷۶۱,۲۵۳	۳,۵۵۲,۷۴۳,۹۲۱	۴۰۹,۱۴۱,۶۶۵,۲۸۱	۹۶۶,۴۳۰,۹۴۷,۳۹۸
جاری کارگزاران	-	۴,۶۷۸,۴۹۳,۳۷۲	-	-	۳۵,۳۷۱,۲۱۷,۰۹۱	-	۱۷,۴۳۵,۹۸۵,۴۳۸	۳,۶۶۷,۸۱۷,۱۲۱	-	۱۷,۴۹۳,۱۵۰,۶۸۸	۳۰۵,۰۷۱,۲۹۷,۸۸۷	۸۶۹,۲۰۲,۰۸۵,۲۹۴
سایر دارایی‌ها	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۱۲۴,۷۳۴,۹۰۷,۳۷۷	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۴۵۱,۵۹۴,۸۳۷,۵۹۸	۴۱,۲۴۱,۲۹۷,۳۲۴	۶,۴۸۵,۲۳۱,۳۸۵	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۳۳۲,۰۶۲,۰۶۲	۱,۹۰۹,۰۸۴,۷۴۸,۱۸۱	۹,۱۶۷,۶۶۵,۹۷۱,۳۱۸
موجودی نقد	۱,۳۶۰,۳۳۱,۹۸۲	۱,۸۴۷,۹۰۷,۴۸۹	۴,۴۹۵,۷۶۹,۹۱۴	۱,۵۲۴,۰۱۳,۸۵۷	۳,۲۵۵,۹۲۰,۱۸۷	۲,۳۲۰,۰۶۰,۲۳۳	۵,۲۸۴,۲۷۸,۴۷۵	۳,۷۱۹,۲۵۳,۵۶۶	۱۰,۷۸۹,۵۵۸,۷۳۴	۶,۷۲۲,۹۳۴,۶۷۰	۴۷۵,۸۲۴,۹۶۸,۰۸۹	-
دریافتنی از سرمایه گذاران	-										-	۱۲۴,۴۸۳,۴۵۴,۶۹۳
جمع دارایی ها	۶۴۸,۴۴۳,۱۳۰,۸۲۴	۲۵۶,۰۶۶,۶۵۴,۶۷۴	۱۳۵,۲۲۸,۳۶۲,۶۹۵	۱۰۵,۴۳۱,۸۹۲,۳۲۱,۱۶۸	۶۱۶,۶۶۲,۷۶۷,۴۱۰	۸۵۷,۱۳۳,۹۴۹,۸۸۲	۱۴۲,۲۹۴,۲۵۲,۷۸۳	۱۸۱,۶۸۹,۳۹۶,۴۶۳	۱۴۸,۴۸۲,۰۷۵,۷۴۹	۲,۴۰۹,۱۹۲,۳۰۶,۰۳۷	۱۴۶,۳۱۶,۲۴۴,۹۰۹,۴۷۸	۷۶,۴۷۳,۲۲۱,۱۰۴,۶۶۲
بدهی ها												
جاری کارگزاران	۱۱۳,۲۱۰,۱۸۵,۷۳۷	-	۱,۹۸۷,۶۶۷,۶۶۱	۱,۵۱۴,۲۷۲,۶۵۳,۱۱۷	-	-	-	-	۸۹,۷۱۲,۴۵۶,۷۰۴	-	۲,۵۰۵,۸۸۶,۶۴۲,۶۰۶	-
پرداختنی به سرمایه‌گذاران											-	۸,۴۰۱,۵۸۱,۶۳۸,۱۲۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۶۰,۵۹۵,۰۳۱	۸۵,۵۷۲,۱۱۲	۱۲۱,۹۷۵,۷۵۵	۵,۱۳۸,۰۶۴,۱۹۴	۱,۵۰۳,۲۴۳,۴۲۷	۵۲۷,۱۴۰,۶۵۸	۱۱۵,۸۴۹,۹۳۸	۲۲۵,۷۶۲,۶۷۶	۴,۰۴۹,۳۷۶	۲۶۴,۱۰۱,۴۴۷	۱۷,۳۴۵,۶۶۴,۸۶۵	۶۷,۱۹۲,۶۱۸,۲۰۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۶,۹۸۴,۹۰۵	۵۲۴,۹۳۹,۳۱۰,۶۹۳
تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۳,۰۴۳,۵۲۱,۸۷۵
پیش دریافت ها	۵۷۹,۴۸۱,۰۷۸	۱۷۳,۸۳۲,۱۹۶,۰۸۱	۸۴۵,۵۸۳,۳۱۳	۳,۵۷۱,۲۳۷,۷۶۵	۹۸۳,۹۶۴,۰۷۹	۴۷۸,۲۹۵,۳۵۰,۷۹۴	۴۹,۹۱۷,۲۳۹,۲۲۳	۸,۸۵۸,۵۱۲,۲۴۵	۶۱۳,۸۶۲,۴۶۸	۸۴۳,۲۴۲,۶۷۵	۲,۶۹۶,۸۳۱,۸۲۰,۹۸۹	۸۲۳,۷۰۳,۲۳۰,۲۲۹
جمع بدهی ها	۱۱۳,۸۵۰,۲۶۱,۸۳۶	۱۷۳,۹۱۷,۷۶۸,۱۹۳	۲,۹۵۵,۲۳۶,۷۲۹	۱,۵۲۲,۹۸۲,۹۵۵,۰۷۶	۲,۴۸۷,۲۰۶,۵۰۶	۴۷۸,۸۳۲,۴۹۱,۴۵۲	۵۰,۰۳۳,۰۸۹,۱۷۱	۹,۰۸۴,۳۷۴,۹۲۱	۹۰,۳۲۰,۳۶۸,۵۴۸	۲۶۴,۱۰۱,۴۴۷	۵,۲۲۰,۸۳۱,۱۱۳,۳۶۵	۱۰,۶۱۰,۴۶۰,۵۱۹,۱۲۴
خالص دارایی ها	۵۳۴,۵۹۲,۸۶۸,۹۸۸	۸۲,۱۴۸,۸۹۶,۴۸۱	۱۳۲,۲۷۳,۱۳۵,۹۶۶	۱۰۳,۹۰۸,۹۰۹,۳۶۶,۰۹۲	۶۱۴,۱۷۵,۵۶۰,۹۰۴	۳۷۸,۳۰۱,۴۵۸,۴۳۰	۹۲,۲۶۱,۱۶۳,۶۱۲	۱۷۲,۶۰۵,۱۲۱,۵۴۲	۵۸,۱۵۱,۷۰۷,۲۰۱	۲,۴۰۸,۹۳۸,۲۰۴,۵۹۰	۱۴۱,۰۹۵,۴۱۳,۷۹۶,۱۱۳	۶۵,۸۴۲,۷۶۰,۵۸۵,۵۳۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴۱,۰۵۶	۶,۳۰۹	۱۰,۱۵۹	۷,۹۸۰,۱۴۴	۴۷,۱۶۸	۲۹,۰۵۳	۷,۰۸۶	۱۳,۲۵۶	۴,۴۶۶	۱۸۵,۰۰۴	۱۰,۸۳۶,۰۴۷	۲,۷۲۴,۱۸۲

ارقام نگر آوا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ۱۴۰۵

تفکیک عملیات بازارگردانی

ب) سود و زیان

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	سلف موازی استاندارد غدیر ایرانیان	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای کوروش	اوراق مرابحه خشکبار و حبوبات کوروش	اوراق مرابحه سروش مانا فارمد	اوراق مرابحه آرین سلامت سینا	اوراق مرابحه طلای ناب کوروش	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	شرکت سپید ماکیان	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰	اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود	اوراق مرابحه واریان فارمد	غکورش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:												
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	-	۶۲۹,۷۶۵,۱۹۵,۳۱۳	۹,۹۵۸,۲۵۴,۱۲۱	۱۲,۲۹۱,۷۸۸,۶۴۱	۱۷,۴۳۸,۱۷۹,۳۲۵	۱۸,۱۵۴,۱۷۹,۸۱۴	(۲۲۹,۱۱۳,۹۳۹)	۷۰۸,۹۱۹,۸۰۷,۰۵۵	-	۱۲,۴۲۹,۷۰۷,۲۲۶	۷۶۲,۶۰۹,۶۵۴	۱,۸۱۸,۹۰۹,۲۶۶,۶۷۹
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۲۶,۴۹۱,۵۹۸)	۱۹,۱۸۳,۳۳۷,۲۰۲	(۲۹۰)	(۲۹۰)	(۱۸۴)	(۲۹۰)	(۱,۳۳۳,۸۴۲)	۱,۲۵۳,۳۰۶,۷۸۳,۹۷۲	-	(۲۹۰)	-	۱۴,۷۴۹,۹۶۶,۶۲۱,۶۷۲
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۴۶۸,۰۱۹,۵۰۰	-	-	-	۱,۶۲۴,۳۴۷,۵۹۸,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۷,۶۱۹,۸۲۴,۴۵۵	-	۹,۰۶۵,۲۶۶,۴۴۸	۴,۳۳۲,۷۳۶,۰۴۹	۳۸,۷۹۶,۲۲۱,۲۵۱	۵,۸۳۷,۲۹۸,۰۹۸	۴۶,۳۰۴,۳۶۲,۷۷۱	-	۶۴,۷۲۸,۹۳۶,۶۶۷	۱۰,۸۷۸,۴۳۵,۵۲۶	۴۳,۵۳۳,۷۱۱,۷۲۰	-
سایر درآمد	۲۶۵,۸۵۸,۶۶۰,۴۶۸	۲۴,۷۰۷,۴۴۹	۵۴,۱۲۴,۳۹۴,۶۶۱	۲۷,۱۹۴,۲۰۱,۱۸۲	۱۵۷,۰۴۱,۶۰۰,۸۲۷	۱۷,۲۳۶,۱۹۱,۹۸۳	۱۰۸,۷۹۳,۷۶۶,۲۰۲	۸,۹۶۱,۲۴۵	۴۳۸,۱۷۰,۴۱۷,۷۳۸	۱۰۹,۸۵۸,۲۶۴,۶۲۲	۱۸۴,۸۷۱,۹۳۴,۷۶۲	۲۹,۳۱۱,۰۴۱
جمع درآمدها	۳۰۳,۴۴۱,۹۹۳,۳۲۵	۶۵۸,۹۷۳,۱۳۹,۹۶۴	۷۳,۱۴۷,۹۱۴,۹۴۰	۴۳,۸۱۸,۷۲۵,۵۸۲	۲۱۳,۲۷۶,۰۰۱,۳۱۹	۴۱,۲۲۷,۶۶۹,۶۰۵	۱۵۴,۸۶۷,۶۸۱,۱۹۲	۲,۰۶۱,۷۰۳,۵۷۱,۷۷۲	۵۰۲,۸۹۹,۳۵۳,۴۰۵	۱۳۴,۱۶۶,۴۰۷,۱۰۵	۲۲۹,۱۶۸,۲۴۶,۱۳۶	۱۸,۱۹۳,۲۵۲,۷۹۷,۷۹۲
هزینه‌ها:												
هزینه کارمزد ارکان	(۷۴۰,۸۵۴,۹۳۵)	(۹,۴۴۷,۶۱۱)	(۱۴۳,۰۵۷,۹۴۵)	(۷۵,۴۴۱,۶۱۴)	(۶۴۷,۹۴۲,۳۱۹)	(۸۲,۴۳۸,۹۲۷)	(۵۴۸,۸۲۰,۴۴۴)	(۳,۳۶۹,۹۹۱,۲۶۷)	(۸۵۷,۹۸۰,۴۵۱)	(۱۶۲,۲۰۳,۱۸۲)	(۷۵۷,۷۸۱,۵۴۷)	(۳۰,۱۲۳,۳۱۵,۰۹۹)
سایر هزینه‌ها	(۳۳۴,۱۷۵,۴۰۴,۴۷۹)	(۹,۴۴۸,۴۰۶,۹۵۳)	(۴۶,۱۷۸,۳۶۵,۶۳۴)	(۳۳,۷۷۰,۶۸۲,۲۴۲)	(۱۳۵,۲۶۷,۳۲۴,۳۸۳)	(۱۹,۰۵۵,۵۹۱,۲۱۴)	(۱۲۲,۳۲۴,۷۶۶,۱۴۱)	(۳,۷۳۷,۱۸۷,۸۱۵)	(۴۰۵,۴۷۹,۶۱۱,۱۸۷)	(۹۹,۲۳۸,۲۸۱,۳۲۸)	(۱۳۴,۱۲۱,۰۹۰,۳۰۹)	(۸,۵۵۰,۳۵۱,۸۱۳)
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	(۳۵,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع هزینه‌ها	(۲۳۴,۹۱۶,۲۹۵,۱۸۴)	(۹,۴۵۷,۸۵۴,۵۶۴)	(۴۶,۳۲۱,۴۲۳,۵۷۹)	(۳۳,۸۴۶,۱۲۳,۸۵۶)	(۱۳۵,۹۱۵,۲۶۶,۷۰۲)	(۱۹,۱۳۹,۰۳۰,۱۴۱)	(۱۲۲,۸۷۳,۵۸۶,۵۸۵)	(۶,۱۰۷,۱۷۹,۰۸۲)	(۴۰۶,۳۳۷,۵۹۱,۶۳۸)	(۹۹,۴۰۰,۴۸۴,۵۱۰)	(۱۳۴,۸۷۸,۸۷۱,۸۵۶)	(۳۸,۶۷۳,۶۶۶,۹۱۲)
سود (زیان) خالص	۶۸,۵۲۵,۶۹۸,۱۴۱	۶۴۹,۵۱۵,۲۸۵,۴۰۰	۲۶,۸۲۶,۴۹۱,۳۶۱	۱۹,۹۷۲,۶۰۱,۷۲۶	۷۷,۳۶۰,۷۳۴,۵۱۷	۲۲,۰۸۸,۶۳۹,۴۶۴	۳۱,۹۹۴,۰۹۴,۶۰۷	۲,۰۵۵,۵۹۶,۳۹۲,۶۹۰	۹۶,۵۶۱,۷۶۲,۷۶۷	۳۴,۷۶۵,۹۲۲,۵۹۵	۹۴,۲۸۹,۳۷۴,۲۸۰	۱۸,۱۵۴,۵۷۹,۱۳۰,۸۸۰

۱۴۰۵/۰۶/۳۱ — ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش	اوراق مرابحه پدیده شیمی جم	پاکشو	افق	تپسی	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۷۰۰	اوراق مرابحه هستی آرین تامین	اوراق مرابحه سورنا سلولز	زرین کوروش	کیمیاتک	جمع کل	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمدها:												
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳,۹۸۸,۷۲۷,۹۹۶)	(۹۹۹,۶۵۴)	-	۵۳۸,۴۴۵,۱۲۷,۶۹۳	۳,۰۰۸,۷۴۰,۵۹۰,۵۲۰	-	۱۴,۰۰۷,۳۸۰,۴۶۵	۷۴,۷۶۱,۴۰۴	۸۲,۴۳۴,۵۷۰,۹۸۲	۲۵,۸۲۴,۲۴۶,۶۷۳	۶,۹۰۵,۹۳۶,۸۲۳,۹۸۶	۳۶۰,۶۰۱,۹۴۷,۹۸۶
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱,۷۳۹,۷۲۹	(۳۶۵)	۴۷۰,۳۴۴,۶۰۲	۵۱,۱۸۳,۸۳۶,۵۹۷,۲۸۰	۱۵۶,۸۰۳,۴۰۷,۳۰۱	-	(۱,۳۴۰,۴۲۵)	(۴۹۰)	(۷۷۴,۶۲۱,۸۱۹)	۱,۰۲۲,۲۴۴,۸۲۴,۲۴۳	۶۸,۳۸۵,۰۰۹,۷۶۶,۲۱۸	۴,۱۹۷,۶۸۰,۴۴۰,۰۹۸
سود سهام	-	-	۴۰,۵۳۱,۲۰۰	۵,۴۵۵,۶۲۶,۹۴۶,۱۰۰	-	-	-	-	-	۸۲,۸۹۹,۵۵۵,۰۰۰	۷,۲۶۲,۳۸۲,۶۵۰,۲۰۰	۲,۱۱۵,۳۰۸,۰۶۴,۴۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۱۳,۹۷۳,۶۹۵,۸۲۷	۲۰,۳۲۳,۷۱۶,۴۱۶	-	-	۵۹,۷۵۹,۰۱۳,۶۷۰	۲۲,۰۶۳,۰۶۰,۱۸۴	۳۵,۳۹۹,۹۰۷,۶۵۲	-	۲۱,۹۸۶,۰۷۶,۶۷۹	۴۲۴,۶۰۲,۲۶۳,۴۲۲	۴۶۷,۲۱۱,۵۷۷,۲۲۳
سایر درآمد	۲۷۸,۰۱۴,۷۲۱,۹۴۶	۸۴,۳۴۰,۳۴۲,۵۴۳	۱۵,۶۵۳,۵۳۵	۳۰۳,۰۹۲,۷۹۹	۲۵,۰۵۰,۰۹۶	۱۹۱,۱۱۰,۱۴۱,۰۱۹	۱۱۵,۴۶۴,۷۷۱,۱۹۸	۲۳۵,۴۹۰,۶۱۲,۸۹۵	۱۱,۸۷۸,۶۲۹,۷۲۳	۱۱,۷۰۹,۹۴۳	۲,۲۷۹,۸۶۷,۱۲۷,۸۷۸	۳۴۲,۲۲۵,۶۶۹,۶۳۵
جمع درآمدها	۲۷۵,۰۳۷,۷۳۳,۶۷۹	۹۸,۳۱۳,۰۳۸,۴۵۱	۲۰,۸۵۰,۲۴۵,۷۵۳	۵۷,۱۷۸,۲۱۱,۷۶۳,۸۷۲	۳,۱۶۵,۵۶۹,۰۴۷,۹۱۷	۲۵۰,۸۶۹,۱۵۴,۶۸۹	۱۵۱,۵۳۳,۸۷۱,۴۲۲	۲۷۰,۹۶۵,۲۸۱,۴۶۱	۹۳,۵۳۸,۵۷۸,۸۸۶	۱,۱۵۲,۹۶۶,۴۱۲,۵۳۸	۸۵,۲۶۷,۷۹۸,۶۳۱,۷۰۵	۷,۴۸۳,۰۳۷,۶۹۹,۳۵۵
هزینه‌ها:												
هزینه کارمزد ارکان	(۵۸,۱۶۰,۴۰۳)	(۳۱۴,۷۴۸,۷۳۳)	(۳۰۴,۵۰۶,۹۷۳)	(۱۲,۴۵۸,۴۳۶,۵۳۳)	(۸,۴۱۷,۳۳۳,۹۴۸)	(۷۹۸,۲۷۱,۰۵۴)	(۳۷۶,۸۶۱,۹۸۴)	(۵۴۹,۰۷۲,۸۳۶)	(۳,۰۴۹,۳۸۲)	(۳۲۳,۲۱۸,۴۸۶)	(۶۰,۹۲۳,۹۳۵,۶۶۳)	(۴۳,۲۲۰,۸۵۸,۹۵۴)
سایر هزینه‌ها	(۹,۰۱۹,۰۷۸,۲۴۰)	(۷۶,۸۷۱,۲۹۲,۵۱۱)	(۵۴۶,۷۳۸,۴۳۹)	(۱۱,۳۱۲,۳۰۵,۶۸۳)	(۳,۵۲۰,۰۳۹,۴۰۹)	(۱۸۱,۱۵۰,۴۶۴,۴۳۳)	(۹۲,۰۴۶,۳۰۵,۶۱۵)	(۱۶۹,۵۱۶,۲۷۸,۸۷۷)	(۳,۱۷۴,۶۹۰,۲۲۶)	(۱,۱۵۵,۲۸۸,۴۱۲)	(۱,۷۸۷,۶۵۹,۶۴۵,۳۴۳)	(۳۸۹,۵۹۶,۹۷۱,۴۹۴)
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	(۵۰,۵۷۴,۱۴۴,۳۰۴)			(۳۰۰,۰۲۸,۰۰۹,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۶۰۲,۱۸۹,۴۸۰)	(۳۶۹,۷۹۲,۰۹۶,۰۹۶)
جمع هزینه‌ها	(۵۹,۶۵۱,۳۸۲,۹۴۷)	(۷۷,۰۸۶,۰۴۱,۲۴۴)	(۷۵۱,۲۴۵,۴۱۲)	(۲۲۳,۷۹۸,۷۵۱,۶۲۲)	(۱۰,۹۳۷,۳۷۳,۳۵۷)	(۱۸۱,۹۴۸,۷۳۵,۴۸۷)	(۹۲,۴۲۳,۱۶۷,۵۹۹)	(۱۷۰,۰۶۵,۳۵۱,۷۰۳)	(۳,۱۷۷,۷۲۹,۶۰۸)	(۱,۴۷۸,۶۰۶,۸۹۸)	(۲,۰۹۹,۱۸۵,۷۷۰,۴۸۶)	(۷۰۲,۶۰۹,۹۲۶,۵۴۴)
سود (زیان) خالص	۲۱۵,۳۸۶,۳۵۰,۷۳۲	۲۱,۲۲۶,۹۹۷,۲۰۷	۲۰,۰۹۹,۰۰۰,۳۴۱	۵۶,۹۵۴,۴۱۳,۰۱۲,۲۵۰	۳,۱۵۴,۶۳۱,۶۷۴,۵۶۰	۶۸,۹۲۰,۴۱۹,۲۰۳	۵۹,۱۱۰,۷۰۳,۸۲۳	۱۰۰,۸۹۹,۹۲۹,۷۵۸	۹۰,۳۶۰,۸۳۹,۲۷۸	۱,۱۵۱,۴۸۷,۸۰۵,۶۴۰	۸۳,۱۶۸,۶۱۲,۸۶۱,۲۱۹	۶,۷۸۰,۴۲۷,۷۷۲,۸۱۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

تعهدات عملیات بازارگردانی

ج-صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	سلف موازی استاندارد غدیر ایرانیان		صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای کوروش		اوراق مرابحه سورنا سلولز		اوراق مشارکت شهرداری مشهد		شرکت سپید ماکیان		افق	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	-	-	-	-	۲۰۴,۷۴۲	۲۰۰,۲۲۳,۰۳۲,۲۶۵	۵۵,۵۶۹	۵۳,۵۶۳,۶۷۴,۱۱۱	۶۷۹,۵۰۰	۱,۱۹۰,۷۷۴,۶۶۳,۱۶۵	۹,۸۳۰,۲۴۸	۴۶,۷۸۹,۷۲۳,۲۸۶,۴۷۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴۰,۰۱۲	۱۴۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۴۴۳	۲۳۵,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۴۸۸	۳۷۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۹,۷۴۲	۶۰۹,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳۹,۴۵۶)	(۱۳۹,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۲۵۹)	(۲۳۲,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۴,۷۴۰)	(۳۰۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۹,۹۵۴)	(۴۲۹,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵۴۶,۴۸۶)	(۵۴۶,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص		۶۸,۵۲۵,۶۹۸,۱۴۱		۶۴۹,۵۱۵,۲۸۵,۴۰۰		۱۰۰,۸۹۹,۹۲۹,۷۵۸		۳۱,۹۹۴,۰۹۴,۶۰۷		۲,۰۵۵,۵۹۶,۳۹۲,۶۹۰		۵۶,۹۵۴,۴۱۳,۰۱۲,۲۵۰
تعدیلات		۱۸۱,۵۴۲,۰۵۱,۰۴۲		۲۱۶,۶۳۰,۳۷۶,۴۲۸		۷۵,۹۲۲,۱۵۹,۵۱۹		۴۱۹,۳۶۸,۳۰۶,۰۸۰		-		۱۰۱,۵۱۶,۹۶۷,۳۶۵
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۵۶	۲۵۰,۶۲۳,۷۴۹,۱۸۳	۳,۱۸۴	۸۶۹,۳۲۹,۶۶۱,۸۲۸	۳۰۲	۱۷۲,۶۰۵,۱۲۱,۵۴۲	۳,۱۰۳	۴۵۲,۴۶۰,۰۷۴,۷۹۸	۶۷۹,۵۰۰	۳,۲۴۶,۳۷۱,۰۵۵,۸۵۵	۹,۸۹۳,۵۰۴	۱۰۳,۹۰۸,۹۰۹,۳۶۶,۰۹۲

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۷۰۰		اوراق مرابحه هستی آرین تامین		کیمیاتک		اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰		اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود		اوراق مرابحه خشکبار و حبوبات کوروش	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۳۲۹,۴۰۷	۳۲۹,۵۴۵,۰۲۸,۹۶۲	۶۱,۳۷۰	۶۴,۹۲۲,۴۷۹,۹۹۶	۲۵۲,۲۸۸	۱,۲۵۶,۵۹۷,۱۵۶,۲۷۵	۴۵۴,۳۰۴	۲۰۳,۱۴۳,۵۱۰,۱۹۷	۶۲,۸۶۸	۶۵,۵۲۲,۹۲۲,۰۳۰	۵۹,۶۸۸	۶۱,۹۷۱,۲۸۵,۸۹۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۴۹,۰۰۶	۲۴۹,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۶۱	۱۰۶,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۹۷,۵۲۳	۷۹۷,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۹۰	۲۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۷۷,۹۴۶)	(۵۷۷,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۳۷۹)	(۱۶۷,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۲۵۱,۱۹۸)	(۱,۲۵۱,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۶۱۵)	(۹۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۶۸۶)	(۵۹,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص		۶۸,۹۲۰,۴۱۹,۲۰۲		۵۹,۱۱۰,۷۰۳,۸۲۳		۱,۱۵۱,۴۸۷,۸۰۵,۶۴۰		۹۶,۵۶۱,۷۶۲,۷۶۷		۳۴,۷۶۵,۹۲۳,۵۹۵		۲۶,۸۲۶,۴۹۱,۳۶۱
تعدیلات		۳۰۸,۷۷۶,۰۱۰,۲۶۶		۲۹,۰۴۵,۹۷۹,۷۹۳		-		۷۶۲,۵۴۵,۹۸۸,۱۵۶		۵۳,۸۸۷,۳۱۰,۶۸۶		۱۹,۰۳۹,۷۵۰,۹۷۳
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۶۷	۳۷۸,۳۰۱,۴۵۸,۴۳۰	۵۵۲	۹۲,۲۶۱,۱۶۳,۶۱۲	۲۵۲,۲۸۸	۲,۴۰۸,۰۸۴,۹۶۱,۹۱۵	۶۲۹	۶۰۸,۵۷۶,۲۶۱,۱۲۰	۶۴۳	۹۱,۹۵۱,۱۶۵,۳۱۱	۱,۰۳۳	۴۹,۱۸۲,۵۲۸,۲۲۹

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	اوراق مرابحه آرین سلامت سینا		اوراق مرابحه طلای ناب کوروش		اوراق مرابحه واریان فارمد		صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش		اوراق مرابحه پدیده شیمی جم		پاکشو	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۸۳,۱۰۶	۲۹۴,۰۶۰,۸۴۹,۴۰۷	۴۴,۴۰۰	۴۵,۴۹۶,۷۳۸,۰۷۳	۲۸۵,۴۲۱	۳۰۲,۸۴۱,۷۷۳,۱۳۵	۸۹۹,۷۵۵	۹۱۰,۴۲۹,۸۲۷,۰۱۲	۵۳,۰۶۵	۵۵,۱۹۱,۸۱۵,۶۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۷۴,۱۳۵,۶۲۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۷,۳۴۷	۷۷,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۱	۱۵,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۳۵	۷۶,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۵۹,۸۲۷)	(۳۵۹,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۱۵۸)	(۵۹,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۵,۴۱۹)	(۲۸۵,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹۹,۷۵۳)	(۸۹۹,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۵۱۶)	(۱۲۹,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود(زیان) خالص		۷۷,۳۶۰,۷۳۴,۵۱۷		۲۲,۰۸۸,۶۳۹,۴۶۴		۹۴,۲۸۹,۳۷۴,۲۸۰		۲۱۵,۳۸۶,۳۵۰,۷۳۲		۲۱,۲۲۶,۹۹۷,۲۰۷		۲۰,۰۹۹,۰۰۰,۳۴۱
تعدیلات		۱۲۶,۷۲۷,۰۱۰,۸۸۲		۱۵,۵۰۶,۵۹۷,۱۴۳		(۱۲,۷۵۶,۵۰۷,۳۰۳)		۳۰۰,۹۰۵,۶۹۱,۲۴۴		۵۸,۳۱۱,۰۷۳,۶۴۳	-	-
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۲۶	۲۱۵,۶۶۸,۵۹۴,۸۰۶	۵۵۳	۳۹,۲۴۴,۹۷۴,۶۸۰	۷۳۷	۹۹,۶۹۰,۶۴۰,۱۰۳	۷,۶۲۶	۵۳۴,۵۹۲,۸۶۸,۹۸۸	۴۸۴	۸۲,۱۴۸,۸۸۶,۴۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۷۳,۱۳۵,۹۶۶

۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

	غکورش		تپسی		اوراق مرابحه سروش مانا فارمد		زرین کوروش		جمع		جمع	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۰۶۱,۶۱۹	۱۰,۱۹۸,۲۸۰,۱۴۶,۹۲۵	۱,۸۶۹,۵۰۸	۳,۶۷۵,۹۸۸,۲۴۷,۹۲۵	۵۰,۹۴۵	۵۲,۳۰۸,۱۹۴,۵۰۴	-	۱,۲۰۷,۹۳۸	۱۷,۶۳۷,۸۰۳	۶۵,۸۶۳,۷۶۰,۵۸۵,۵۳۸	۱۴,۰۷۱,۰۰۷	۳۲,۹۸۲,۱۱۵,۱۲۲,۹۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۱,۵۶۸,۶۷۴	۱,۵۶۸,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲	۵,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۰۹	۶۸,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۳۱۳	۴,۳۶۷,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۲۳۷	۱,۵۲۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵۲,۲۹۶)	(۱۵۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵,۹۰۲)	(۳,۲۷۵,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۱۴۹)	(۵۳,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۳۴۶)	(۶۸,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۸۴,۰۸۵)	(۸,۹۸۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۴,۱۷۱)	(۹۰۴,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص		۱۸,۱۵۴,۵۷۹,۱۳۰,۸۸۰		۳,۱۵۴,۶۳۱,۶۷۴,۵۶۰		۱۹,۹۷۲,۶۰۱,۷۲۶		۹۰,۳۶۰,۸۳۹,۲۷۸	-	۸۳,۱۶۸,۶۱۳,۸۶۱,۲۱۹	-	۶,۷۸۰,۴۳۷,۷۷۳,۸۱۱
تعدیلات		(۱,۴۲۷,۸۲۷,۹۰۶,۶۶۴)		(۴,۵۰۹,۲۱۶,۸۶۱,۵۸۱)		۳,۳۶۱,۶۹۱,۶۹۹		(۳۲,۳۷۳,۳۴۰,۰۱۵)	-	(۳,۳۱۹,۰۸۷,۶۵۰,۶۴۴)	-	(۳۸۸,۴۱۹,۰۵۵,۳۶۷)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۹۰۹,۳۲۳	۲۶,۷۶۲,۷۳۵,۳۷۱,۱۴۱	۱۶۲,۲۸۰	۶۱۴,۱۷۵,۵۶۰,۹۰۴	۳,۳۷۸	۲۸,۰۷۵,۴۸۷,۹۲۹	۱۶۳	۵۸,۱۵۱,۷۰۷,۲۰۱	۱۳,۰۲۰,۹۳۱	۱۴۱,۰۹۵,۴۱۳,۷۹۶,۱۱۳		۴۰,۰۹۹,۳۳۲,۸۴۰,۵۲۵

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش