



موسسه حسابداری دشت و همکاران

((مبدأداری رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوردوزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسہ حسابرسی و دہکاران
(معداران دہی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوران

(اعتماد رکن)

(اعتماد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۹ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۷، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۲۶۳ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی، نرسیده است.

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی دوره‌ی مالی، مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- ماده ۲۲ اساسنامه، موضوع، شناسایی درآمد بازارگردانی ۶ ماهه اول "صندوق".

نشانی: تهران، خیابان شهید آشتیانی، پلاک ۱۰، طبقه ۳، پستی: ۱۹۸۵/۴۸۷، تهران

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱ تا ۴۴۸۶۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۹۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

- تبصره های ۲ و ۴ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع: افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰) و "افشای خلاصه تصمیمات مجمع "صندوق" در تارنمای "صندوق". (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲)
- ماده ۴۹ اساسنامه، موضوع، تقاضای تمدید دوره فعالیت "صندوق" حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت "صندوق".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، تسویه حساب فی مابین "صندوق" و کارگزاری ها ظرف ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع دوره)
- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ی سه ماهه دوم سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹. (ارسال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس (در برخی از مقاطع دوره)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، رعایت حد نصاب برای سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های "صندوق".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، شرایط اعضای کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری. (مشکلات زیرساخت پرداخت های موردی به صورت آنلاین)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، لزوم تشکیل مجمع در مورد وظایف و مسئولیت های حسابرس.
- مفاد ماده ۷ امیدنامه، موضوع، رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه.
- مفاد ماده ۸ امیدنامه و ۱۷ اساسنامه و رویه صدور و ابطال، موضوع، واریز تنمه وجوه واریزی سرمایه گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب ایشان. (فروشگاه زنجیره ای افق کوروش).
- ۶- برخی از سرفصل های مرتبط با نمادهای تحت بازارگردانی "صندوق"، علی رغم حذف نمادهای معاملاتی آنها ("لابسا"، "قچار"، "زکشت"، "دامین"، "فرب"، "کروی"، "کبافق"، "دکوثر" و "فراور") دارای مانده حساب بوده و تسویه نگردیده است.
- ۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۰ آبان ۱۴۰۲

سعید ربیعی سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱ شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی توازن کوروش

ثبت شده به شماره ۵۰۴۵۴ نزد اداره ثبت شرکت ها
ثبت شده به شماره ۱۱۷۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ به تایید ارکان رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان کوروش	احمد آژنگ	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	

۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

تهران، خیابان ولی عصر، ضلع شمالی پارک ساعی، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه هفتم شرقی



بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

ثبت شده به شماره ۵۰۴۵۴ نزد اداره ثبت شرکت ها
ثبت شده به شماره ۱۱۷۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ:.....

شماره:.....

پیوست:.....

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۴,۲۱۰,۵۶۴,۶۱۱,۹۶۰	۱۸,۱۷۸,۴۹۴,۹۰۱,۷۳۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۱,۷۷۵,۹۳۵,۷۷۰,۳۷۰	۱,۷۰۴,۵۳۱,۷۳۳,۳۲۵
حساب های دریافتی	۷	۲۶۰,۳۷۵,۲۷۵,۴۲۳	۶۲,۲۷۴,۰۶۲,۳۰۳
سایر دارایی ها	۸	۱,۷۴۶,۰۶۴,۹۷۱	۹۲,۵۴۳,۲۹۶
موجودی نقد	۹	۵۵۱,۸۲۰,۱۶۹,۱۵۹	۱۳۰,۳۹۶,۳۷۲,۳۱۲
جمع دارایی ها		۲۶,۸۰۰,۴۴۱,۸۹۱,۸۸۳	۲۰,۰۷۵,۷۸۹,۶۱۲,۹۷۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۷۸۵,۰۵۷,۲۲۱,۲۶۰	۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۴۷,۸۸۹,۴۹۵,۸۸۷	۹۸,۷۰۲,۹۱۶,۲۳۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۶۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۳۲۹,۴۴۰,۴۳۷	۱۸,۳۹۷,۲۰۹,۶۰۴
جمع بدهی ها		۹۳۷,۲۷۶,۴۵۷,۵۸۴	۶۴۳,۱۲۷,۳۵۶,۳۸۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲۵,۸۶۳,۱۶۵,۴۳۴,۲۹۹	۱۹,۴۳۲,۶۶۲,۲۵۶,۵۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۴۱۵,۳۵۷	۱,۰۸۳,۹۳۳

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



توازن کوروش



۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

تهران، خیابان ولی عصر، ضلع شمالی پارک ساعی، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه هفتم شرقی



بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

ثبت شده به شماره ۵۰۴۵۴ نزد اداره ثبت شرکت ها
ثبت شده به شماره ۱۱۷۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:
درآمدها:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۳۸۱,۷۸۱,۷۲۰,۷۹۱	۲۴۰,۰۵۹,۲۰۴,۲۸۰
سو تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۳۹۸,۵۷۸,۴۲۰,۰۳۴	۱,۸۰۷,۵۹۹,۱۶۹,۷۲۸
سود سهام	۱,۱۱۶,۸۸۱,۷۵۵,۳۲۶	۲۰۹,۳۰۳,۶۱۹,۹۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۱۲۵,۳۶۵,۹۸۰,۷۴۳
سایر درآمدها	۸۵۳,۳۱۵,۸۰۶	۹۱,۲۳۵,۵۴۵
جمع درآمدها	۵,۸۹۸,۰۹۵,۲۱۱,۹۵۷	۲,۳۸۲,۴۱۸,۳۱۰,۲۰۲

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۲۹,۴۷۸,۵۸۷,۳۰۳)	(۱۲۳,۰۱۷,۲۲۰,۴۸۳)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴,۶۱۹,۱۵۹,۵۲۱)	(۸۴۵,۰۷۴,۵۰۵)
جمع هزینه ها		(۲۳۴,۰۹۷,۷۴۶,۸۲۴)	(۱۲۳,۸۶۲,۲۹۴,۹۸۸)
سود قبل از هزینه مالی		۵,۶۶۳,۹۹۷,۴۶۵,۱۳۳	۲,۲۵۸,۵۵۵,۹۱۵,۲۱۴
هزینه مالی	۲۲	(۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲)	(۴۷,۸۹۳,۶۱۷,۹۴۶)
سود خالص		۵,۵۹۵,۳۶۹,۷۴۷,۹۷۱	۲,۲۱۰,۶۶۲,۲۹۷,۲۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد		۲۳.۲۹٪	۱۷.۲۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره - درصد		۲۱.۶۴٪	۱۶.۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۷,۹۲۷,۹۱۵	۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۹۱,۳۳۱	۱,۴۳۷,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۴۶,۰۰۴)	(۱,۲۸۵,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲,۲۱۰,۶۶۲,۲۹۷,۲۶۸
تعدیلات	-	(۳۶۸,۷۱۶,۴۹۱,۰۶۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۸,۲۷۳,۲۴۲	۱۳,۴۲۵,۷۴۱,۴۵۲,۴۷۳

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

سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

تهران، خیابان ولی عصر، ضلع شمالی پارک ساعی، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه هفتم شرقی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

این صندوق از نوع صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه در بورس تهران/فرا بورس ایران تاسیس شده است و همه وجوه خود را صرف خرید سهام و حق تقدم خرید سهام موضوع بازارگردانی می کند و 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 است. 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.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است و سال مالی صندوق پایان اسفند هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱ طبقه هفتم، واحد شرقی 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

<u>نام دارندگان واحدهای ممتاز</u>		<u>تعداد</u>	<u>درصد</u>
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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله ساعی، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه ۷، واحد شرقی

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، ونک، خیابان برادران شریفی، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه آشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال تهیه شده است.

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/افرابورسی

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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 ۸ 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 روزانه 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 نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 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 ۲ درصد از سود سپرده ها و گواهی سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۱,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۹۳۵ 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب آیتمهای ذیل و خدمات پشتیبانی آنها	با ارایه مدارک مثبت به شرح ذیل تصویب شد هزینه ثابت: ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه هزینه متغیر شاخص: ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یک سال ۰.۰۰۰۲۵ :مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵ :مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ :مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ 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 بانک‌ها، 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 دارایی‌ها 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.

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۴۴۹,۳۳۴,۵۱۲,۲۹۷	۵۲.۰۵٪	۱۵,۱۹۲,۱۲۷,۷۹۸,۳۷۹	۵۶.۶۹٪	۹,۶۵۲,۴۸۱,۲۹۳,۸۷۵	خرده فروشی
۳,۰۴۴,۵۳۵,۸۰۴,۹۷۱	۱۵.۱۷٪	۳,۸۲۷,۷۵۷,۰۰۰,۰۸۹	۱۴.۲۸٪	۳,۱۸۷,۸۲۲,۹۱۸,۵۳۲	غذایی بجز قند و شکر
۴,۳۳۶,۹۸۹,۵۸۱,۶۵۶	۲۱.۶۰٪	۵,۰۶۰,۵۰۰,۸۱۹,۹۶۳	۱۸.۸۸٪	۳,۸۷۹,۴۱۳,۵۰۷,۴۹۹	شیمیایی
۱۷۴,۳۶۷,۴۲۲,۸۷۸	۰.۸۷٪	۱۰۷,۶۵۹,۰۶۵,۶۸۹	۰.۴۰٪	۱۳۹,۷۶۱,۳۴۵,۴۵۲	فلزات اساسی
۶,۷۸۳,۱۳۳,۳۵۰	۰.۰۳٪	۲۲,۵۱۹,۹۲۷,۸۴۰	۰.۰۸٪	۲۹,۵۴۷,۵۷۶,۶۶۴	استخراج زغال سنگ
۱۲۴,۸۶۰,۳۷۰,۴۹۹	۰.۶۲٪	-	۰.۰۰٪	-	دارویی
۴۱,۶۲۴,۰۷۶,۰۸۵	۰.۲۱٪	-	۰.۰۰٪	-	استخراج کانه های فلزی
۱۸,۱۷۸,۴۹۴,۹۰۱,۷۳۶	۹۰.۵۵٪	۲۴,۲۱۰,۵۶۴,۶۱۱,۹۶۰	۹۰.۳۴٪	۱۶,۸۸۹,۰۲۶,۶۴۲,۰۲۲	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۳۵,۷۸۷,۸۷۴,۲۴۸	۴.۶۱٪	۱,۲۵۷,۰۲۹,۵۱۲,۹۵۲	۴.۶۹٪	۱,۱۴۸,۳۲۱,۶۸۷,۷۷۴	صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
۴۶۸,۷۴۳,۸۵۹,۰۷۷	۱.۷۵٪	۵۱۸,۹۰۶,۳۵۷,۴۱۸	۱.۹۴٪	۴۷۷,۱۴۸,۷۸۵,۶۵۳	صندوق های سرمایه گذاری سهامی
۱,۷۰۴,۵۳۱,۷۳۳,۳۲۵	۶.۳۶٪	۱,۷۷۵,۹۳۵,۷۷۰,۳۷۰	۶.۶۳٪	۱,۶۲۵,۴۷۰,۴۷۳,۴۲۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	نرخ تنزیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۲۵%	۲۶۳,۸۳۱,۰۸۰,۳۲۵	(۳,۵۲۲,۳۷۶,۰۸۴)	۲۶۰,۳۰۸,۷۰۴,۲۴۱	۶۲,۲۵۶,۳۹۲,۱۲۵
سایر حساب های دریافتنی	-	۶۶,۵۷۱,۱۸۲	-	۶۶,۵۷۱,۱۸۲	۱۷,۶۷۰,۱۷۸
		۲۶۳,۸۹۷,۶۵۱,۵۰۷	(۳,۵۲۲,۳۷۶,۰۸۴)	۲۶۰,۳۷۵,۲۷۵,۴۲۳	۶۲,۲۷۴,۰۶۲,۳۰۳

۷-۱- عمدتاً مربوط به شرکت های آریان کیمیا تک به مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال و فروشگاه های افق کوروش به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال و صنعت غذایی کوروش به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال است.

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

هزینه نرم افزار	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
هزینه عضویت در کانون ها	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه مجمع	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۳,۹۱۹,۸۳۰)	۱,۱۷۴,۳۳۶
هزینه تأسیس	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۱,۳۸۱,۹۱۹)	۶۰۸,۶۱۸,۰۸۱
	-	-	(۳۹,۵۲۷,۲۸۰)	۶۰,۴۷۲,۷۲۰
	۹۱,۳۶۸,۹۶۰	-	(۸۵,۳۹۹,۲۹۶)	۵,۹۶۹,۶۶۴
	۹۲,۵۴۳,۲۹۶	۳,۱۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۴۹۰,۲۲۸,۳۲۵)	۱,۷۴۶,۰۶۴,۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۷۰۲,۲۲۲,۶۵۳	۴,۶۹۲,۳۷۸,۸۴۰	سامان افق - ۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۳,۱۴۷,۵۱۳,۶۸۴	۴۱,۴۶۲,۴۹۷,۹۰۸	سامان پاکشو - ۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲,۴۴۰,۴۸۱,۲۶۶	۱۰,۶۰۷,۰۴۳	سامان دامین - ۱۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۶۹,۸۷۲,۰۶۳	۱۶۵,۷۴۸,۹۴۱	سامان دکوتر - ۱۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۳,۹۲۷,۶۹۱,۳۹۷	۷۱۳,۵۱۰,۷۰۴	سامان زرین - ۱۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۷۵۱,۲۷۰,۴۹۳	۱۲,۱۷۷,۷۱۰,۵۵۳	سامان زنگان - ۱۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۵۰,۴۹۸,۶۳۴,۴۳۶	۳۵۶,۳۱۷,۲۷۰,۷۲۳	سامان غکوروش - ۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۸,۳۰۶,۵۳۳,۴۴۵	۱۰۷,۷۸۵,۹۴۲,۳۷۰	سامان فاسمین - ۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۴۹۹,۷۴۸,۰۰۰	۱۲,۵۷۸,۲۳۴	سامان فراور - ۸-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۱۱,۱۳۰,۴۶۵	۱۳,۸۲۵,۸۰۸	سامان قسرب - ۷-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۲۲,۸۸۳,۹۴۴	۱۲,۰۶۶,۲۵۱	سامان کبافتق - ۹-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۲,۹۴۱,۴۷۰,۲۶۱	۱۲,۸۷۰,۰۶۶	سامان کروی - ۶-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲,۳۳۸,۱۷۷,۰۰۱	۲۷,۴۱۷,۳۵۷,۸۲۶	سامان کشرق - ۱۰-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۸۰۰۸۹,۱۹۳,۷۱۱	۸۹۵,۸۳۹,۰۵۵	سامان کیمیانتک - ۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۰۳,۸۳۳,۴۵۲	۸۹,۵۱۱,۰۱۳	سامان ولکار - ۱۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت پاکشو - ۹۲۸۶۸۸۹۴۵۲
۲۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	حساب ملت دامین - ۹۲۸۶۸۹۶۴۵۰
۳۲,۶۳۸,۸۲۴	۳۲,۵۷۸,۸۲۴	حساب ملت دکوتر - ۹۲۸۶۸۹۷۰۲۵
۱,۰۳۶,۵۴۵	۵۸۹,۰۰۱	حساب ملت زکشت - ۹۲۸۶۸۹۶۰۲۲
۲۴۶,۷۷۰	۱۸۶,۷۷۰	حساب ملت زنگان - ۹۲۸۶۸۹۷۹۸۸
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت غکوروش - ۹۲۳۳۱۸۰۰۴۱
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت فاسمین - ۹۲۸۶۸۹۱۲۲۱
۲۴۶,۷۸۰	۲۴۶,۷۸۰	حساب ملت فراور - ۹۲۸۶۸۹۴۳۳۷
۶۷۰,۵۵۳۱	۵,۸۱۰,۰۷۶	حساب ملت قچار - ۹۲۸۶۸۹۸۷۷۷
۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	حساب ملت کبافتق - ۹۲۸۶۸۹۲۶۵۲
۲۴۴,۵۴۰	۲۱۰,۰۰۰	حساب ملت کروی - ۹۲۸۶۸۹۳۱۲۰
۲۳۶,۹۲۰	۱۷۶,۹۲۰	حساب ملت کشرق - ۹۲۸۶۸۹۹۸۸۷
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	حساب ملت کیمیانتک - ۹۴۳۷۱۷۶۱۰۰
۲,۹۹۷,۱۳۲	۳۳۲,۴۵۳	حساب ملت لایسا - ۹۲۸۶۸۹۷۴۵۳
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	حساب ملت ولکار - ۹۳۸۶۳۲۱۳۶۸
۱۳۰,۳۹۶,۳۷۲,۳۱۲	۵۵۱,۸۳۰,۱۶۹,۱۵۹	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳	۷۸۵,۰۵۷,۲۲۱,۲۶۰	۱۰-۱
۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳	۷۸۵,۰۵۷,۲۲۱,۲۶۰	

جاری کارگزاران

۱۰-۱- جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۳,۰۲۶,۵۰۵,۴۸۷	۳,۴۳۸,۳۳۸,۰۶۴,۵۲۱	(۳,۶۶۳,۸۸۹,۴۶۴,۲۷۴)	۶۴۸,۵۸۷,۹۰۵,۲۴۰
۸۲,۱۲۷,۵۲۱,۹۱۳	۱,۹۴۰,۶۹۳,۸۸۹,۶۱۵	(۱,۹۵۰,۱۳۸,۵۹۲,۲۰۳)	۹۱,۵۷۳,۲۲۴,۵۰۱
۲۰,۸۷۳,۰۴۷,۰۷۳	۵۹۰,۶۲۷,۲۹۹,۳۴۱	(۶۱۴,۶۵۰,۳۴۳,۷۸۷)	۴۴,۸۹۶,۰۹۱,۵۱۹
-	۳,۳۷۶,۰۳۸,۸۰۴	(۳,۳۷۶,۰۳۸,۸۰۴)	-
۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳	۵,۹۷۳,۰۲۴,۲۹۲,۳۸۱	(۶,۲۳۲,۰۵۴,۴۳۹,۰۶۸)	۷۸۵,۰۵۷,۲۲۱,۲۶۰

سامان

ملی ایران

کارآفرین

کیان (اثل)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۸,۰۳۲,۷۴۶,۷۷۳	۱۴۶,۳۵۷,۹۰۵,۹۸۹	متولی
۷۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۸۳,۸۴۶,۷۷۸	حسابرس
۶۰,۱۶۹,۴۶۲	۴۴۷,۷۴۳,۱۲۰	
۹۸,۷۰۲,۹۱۶,۲۳۶	۱۴۷,۸۸۹,۴۹۵,۸۸۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	واریزی نامشخص
-	۳۰۰,۰۰۰	بابت تسمه واحدهای صادر شده
۱۵۶,۰۶۸	-	
۱۵۶,۰۶۸	۳۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مخارج نرم افزار و سایت
۱,۸۸۰,۷۰۹,۶۰۴	۳,۲۳۲,۲۶۷,۲۵۹	ذخیره مدیر تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۵۰۸,۰۲۳	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۶۶۵,۱۵۵	حساب فی مابین صندوق‌های سرمایه گذاری
۱۵,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۸,۳۹۷,۲۰۹,۶۰۴	۴,۳۲۹,۴۴۰,۴۳۷	

مختص حساب‌های سرمایه گذاری
مختص حساب‌های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹,۱۲۹,۱۶۰,۹۶۰,۸۸۳	۱۷,۶۴۷,۹۱۵	۲۵,۴۶۶,۸۶۵,۴۰۶,۰۰۶	۱۷,۹۹۳,۲۴۲
۳۰۳,۵۰۱,۲۹۵,۷۰۸	۲۸۰,۰۰۰	۳۹۶,۳۰۰,۰۲۸,۲۹۳	۲۸۰,۰۰۰
۱۹,۴۳۲,۶۶۲,۲۵۶,۵۹۱	۱۷,۹۲۷,۹۱۵	۲۵,۸۶۳,۱۶۵,۴۳۴,۲۹۹	۱۸,۲۷۳,۲۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۰۵,۸۶۶,۰۰۹,۲۶۰	۲۴۱,۳۸۲,۸۹۲,۷۰۸
۱۵-۲	۷۵,۹۱۵,۷۱۱,۵۳۱	(۳,۰۰۷,۱۷۳,۲۵۱)
	-	۶۸۳,۴۸۴,۸۲۳
	۳۸۱,۷۸۱,۷۲۰,۷۹۱	۲۴۰,۰۵۹,۲۰۴,۲۸۰

سود فروش سهام

سود(زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود فروش اوراق بدهی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۶۹۸,۴۴۴,۷۸۶	۱۳۹,۵۸۹,۴۹۸,۵۷۲	-	۵۲۲,۳۳۴,۷۵۲	۵۵۲,۷۰۲,۹۶۳,۷۴۶	۶۹۲,۸۳۴,۷۸۷,۰۷۰	۴۷,۳۷۱,۰۳۲
۲۷,۷۷۸,۶۱۸,۵۰۹	۵۱,۴۷۰,۳۳۸,۹۵۰	۸۲۱,۵۹۲,۹۹۰	۷۵۰,۴۱۹,۳۸۹	۲۵۶,۱۴۴,۴۶۸,۵۷۱	۳۰۹,۱۸۶,۹۱۹,۸۰۰	۱۴,۳۰۱,۹۳۸
۶,۳۰۰,۳۶۵,۷۲۴	۳۸,۶۴۵,۳۵۳,۴۰۴	۱,۳۶۸,۳۸۶,۳۸۲	۱,۴۱۹,۴۵۶,۷۵۸	۲۶۳,۱۵۹,۱۸۹,۱۷۶	۳۰۴,۵۹۲,۳۸۵,۷۲۰	۴۳,۹۸۰,۳۸۱
۳۰,۷۲۵,۳۵۷,۱۸۶	۲۸,۳۰۳,۱۳۹,۱۰۶	۹۳,۳۳۰,۱۶۳	۲۲۱,۵۵۶,۷۵۲	۱۸۸,۳۳۴,۵۵۴,۱۷۹	۲۱۶,۹۴۲,۴۸۰,۳۰۰	۲,۵۷۸,۵۱۷
۲۵,۴۰۳,۳۵۸,۰۶۱	۲۸,۱۷۷,۹۲۸,۳۸۲	۶۹۰,۳۹۷,۹۳۶	۶۰۴,۵۰۵,۱۳۹	۳۷۰,۳۹۵,۴۰۱,۹۶۸	۴۰۰,۶۶۸,۲۵۳,۵۲۷	۷۴,۶۱۹,۲۹۶
۴۲,۳۰۱,۸۲۸,۷۲۶	۱۴,۴۰۷,۰۴۲,۵۱۳	-	۱۳۸,۴۰۳,۹۳۰	۱۴۶,۸۰۸,۶۱۵,۱۸۷	۱۶۱,۳۵۴,۰۶۱,۶۳۰	۱۰,۳۳۵,۰۶۸
۷,۹۷۵,۷۶۱,۳۶۵	۸,۳۸۲,۶۵۲,۱۵۲	۱,۱۳۸,۲۳۴,۹۲۴	۹۵۹,۸۵۳,۶۲۶	۲۳۴,۳۰۲,۱۴۸,۰۲۸	۲۴۴,۶۸۴,۰۸۸,۷۵۰	۱,۴۳۵,۹۹۰
۳,۹۳۱,۱۵۱,۶۷۸	۴,۶۵۵,۳۱۳,۲۲۵	۱۴۵,۶۹۷,۵۳۳	۳۱۲,۸۸۸,۷۰۱	۵۶,۳۰۵,۲۹۴,۱۹۱	۵۹,۴۱۹,۱۹۳,۶۵۰	۱,۷۳۹,۶۰۵
۸۳۹,۷۸۳,۴۲۷	۱۹۸,۲۱۷,۳۳۱	۱۰۰,۸۱۳,۷۱۳	۱۸۷,۸۰۹,۳۳۴	۱۶۶,۰۳۲,۵۲۷,۰۴۲	۱۶۶,۴۶۹,۴۱۰,۳۲۰	۴,۳۸۱,۷۱۰
۷,۹۹۳,۱۴۴,۴۲۲	(۶,۷۱۳,۵۹۲,۳۷۷)	۸۳,۷۵۴,۸۹۴	۶۳,۶۵۳,۳۰۰	۲۳,۳۱۷,۱۷۰,۹۱۳	۱۶,۷۵۰,۹۸۴,۷۳۰	۳,۹۸۷,۸۲۴
۱۲۰,۷۸۰,۱۸۰,۷۳۶	-	-	-	-	-	-
(۳۳۱,۳۶۷,۱۱۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۵۵۲,۷۱۱,۱۰۱	-	-	-	-	-	-
۷۰۶,۰۱۰,۳۱۷	-	-	-	-	-	-
۲۰,۵۲۹,۴۵۳,۸۹۲	-	-	-	-	-	-
۲۴۱,۳۸۲,۸۹۲,۷۰۸	۳۰۵,۸۶۶,۰۰۹,۲۶۰	۴,۴۴۲,۳۰۸,۵۲۵	۵,۳۰۰,۸۷۱,۵۹۱	۳,۲۵۷,۳۹۲,۳۷۶,۰۰۱	۲,۵۷۲,۹۰۳,۵۶۵,۳۹۷	

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۲,۷۸۷,۸۹۷,۰۷۷	۴۵,۴۵۳,۱۲۴	۴۴۶,۴۹۰,۶۶۵,۳۸۴	۴۷۹,۳۲۴,۰۱۵,۴۹۵	۲۵,۳۸۸,۴۲۷	سهام زرین کوروش (زرین)
-	۲۳,۶۱۶,۰۸۱,۰۶۰	۲۱,۴۰۳,۳۸۸	۹۰,۵۱۹,۹۷۲,۷۶۵	۱۱۴,۱۵۷,۴۵۷,۱۷۳	۸,۶۳۹,۸۳۱	گنجینه آینده روشن (صائبند)
۱۴۸,۶۶۷,۹۰۰	۹,۵۸۷,۳۷۷,۷۲۷	۱۱۲,۳۸۱,۴۴۱	۵۸۹,۶۷۰,۷۳۸,۸۳۲	۵۹۹,۳۷۰,۸۵۸,۰۰۰	۱۰,۸۲۴,۰۰۰	اعتماد آفرین پارسبان (اعتماد)
-	۵,۷۹۶,۶۵۳,۳۰۵	۴۱,۷۱۷,۷۲۴	۲۱۶,۶۵۹,۰۱۷,۳۵۹	۲۲۲,۴۹۷,۳۸۸,۳۸۸	۱۵,۷۳۴,۵۱۸	نوع دوم کازا (کازا)
۱,۵۳۱,۸۸۶,۹۲۵	۳,۶۰۱,۲۲۳,۹۴۹	۴۶,۴۶۵,۹۹۷	۱۹۰,۸۴۷,۵۱۶,۴۹۶	۱۹۴,۴۸۵,۲۲۶,۴۴۲	۶,۸۳۶,۲۲۲	ص س اندیشه ورزش صبا نامین (اوصتا)
-	۵۲۶,۰۹۸,۴۱۳	۶,۳۵۱,۲۲۴	۳۲,۸۰۸,۱۵۰,۳۶۳	۳۲,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	افرا نماد پایدار (افران)
۴۲۸,۱۰۴,۱۵۵	-	-	-	-	-	پارند پایدار سپهر (پارند)
(۴,۱۱۵,۶۳۲,۲۴۱)	-	-	-	-	-	همای اگه (همای)
(۳,۰۰۷,۱۷۳,۲۵۱)	۷۵,۹۱۵,۷۱۱,۵۳۱	۲۶۳,۶۷۲,۸۶۸	۱,۵۶۶,۹۹۶,۰۶۱,۰۹۹	۱,۶۴۳,۱۷۵,۴۴۵,۴۹۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مهرمندان از شرکت
گزارش به هیئت مدیره

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۴,۲۶۸,۴۰۶,۳۷۲,۹۴۳	۱,۸۰۶,۳۳۳,۲۵۶,۹۰۳
۱۶-۲	۱۳۰,۱۷۲,۰۴۷,۰۹۱	۱,۳۱۹,۵۶۲,۸۲۵
	-	(۵۳,۶۵۰,۰۰۰)
	<u>۴,۳۹۸,۵۷۸,۴۲۰,۰۳۴</u>	<u>۱,۸۰۷,۵۹۹,۱۶۹,۷۲۸</u>

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۶۳۳,۶۹۵,۹۰۵	۱۵,۲۰۳,۶۸۲,۵۹۷,۱۵۰	۱۱,۵۵۴,۷۹۸,۷۷۱	۳,۶۰۵,۹۵۳,۲۰۵,۸۷۲	۱,۵۷۳,۸۳۱,۱۶۳,۷۳۷
صنعت غذایی کوروش (غکورش)	۴۶۳,۶۴۱,۱۰۰	۳,۸۳۰,۶۶۸,۳۰۸,۰۰۰	۲,۹۱۱,۳۰۷,۹۱۱	۳۳۲,۰۰۱,۵۰۷,۷۸۳	۱۶۴,۷۰۱,۹۸۸,۶۲۱
آریان کیمیا تک (کیمیانتک)	۳۳۱,۹۴۳,۳۹۲	۳,۴۴۱,۵۶۳,۴۷۹,۴۶۷	۳,۱۵۳,۴۰۵,۰۴۰,۰۸۳	۲,۵۳۹,۵۸۸,۲۴۲	۱۵۶,۰۴۸,۲۶۶,۴۸۳
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۲۵۳,۶۰۷,۹۵۴	۱,۷۲۳,۷۸۶,۲۴۶,۲۸۰	۱,۵۳۵,۷۶۴,۲۲۹,۱۷۹	۱,۳۰۹,۳۱۷,۵۴۲	۱۸۵,۶۱۸,۸۵۱,۱۴۲
کالسیمین (فاسمین)	۵۰,۴۳۸,۸۶۰	۳۰,۱۶۲,۲۸۲,۸۰۰	۲۲,۹۲۳,۳۳۰	(۹,۲۲۳,۲۴۸,۷۹۸)	(۲۶,۲۴۱,۷۸۸,۷۶۸)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	۱۶۳,۸۴۰	۲۳,۵۳۷,۰۵۶,۰۰۰	۲۹,۵۴۷,۵۷۶,۶۶۴	(۷,۰۲۷,۶۴۸,۸۴۴)	(۲۱۵,۵۲۸,۸۳۶)
صنعت روی زنگان (زنگان)	۱,۱۶۵,۷۲۰	۷۷,۵۷۸,۶۶۶,۰۰۰	۱۰۱,۷۹۰,۷۰۰,۰۱۰	(۲۴,۲۷۰,۹۹۳,۷۹۱)	۶,۶۵۱,۵۰۷,۷۴۲
دارو امین (دامین)	-	-	-	-	۳,۴۱۸,۵۶۷,۳۶۶
داروسازی کوثر (دکوثر)	-	-	-	-	(۱,۹۲۳,۷۹۱,۰۴۳)
فراوری مواد معدنی (فراور)	-	-	-	-	(۱۳,۸۲۱,۷۸۶,۸۱۱)
لیزینگ کارآفرین (ولکار)	-	-	-	-	۱۳,۳۳۵,۹۵۰,۳۹۰
معادن بافق (کیباق)	-	-	-	-	(۶,۲۲۵,۲۹۲,۹۱۹)
معادن روی ایران (کروی)	-	-	-	-	(۲۳,۴۲۷,۹۹۰,۲۶۹)
ملی سرب و روی (فسرب)	-	-	-	-	(۱۳,۹۹۰,۶۶۵,۴۹۴)
	۲۴,۲۲۸,۹۷۸,۶۳۵,۶۹۷	۱۹,۹۴۲,۱۵۸,۲۳۹,۰۱۷	۱۸,۴۱۴,۰۲۳,۷۳۷	۴,۲۶۸,۴۰۶,۳۷۲,۹۴۳	۱,۸۰۶,۳۳۳,۲۵۶,۹۰۳

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	۱۷,۴۹۹,۳۵۰	۴۷۰,۴۱۷,۵۲۶,۷۰۰	۴۱۵,۵۷۳,۹۱۴,۴۱۸	۵۴,۷۵۵,۴۰۸,۹۹۹	-
نوع دوم رایکا (رایکا)	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۸۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۶۵,۳۳۳,۲۷۷	۳۸,۶۵۴,۱۵۰,۹۸۷	-
سهام زرین کوروش (زرین)	۲۷,۴۶۷,۶۹۳	۵۱۹,۰۲۹,۵۲۶,۹۲۸	۴۹۲,۸۱۱,۰۶۱,۲۷۱	۲۶,۰۹۵,۱۹۶,۱۴۷	-
افرا نماد پایدار (افران)	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۲۹,۱۵۳,۷۷۹	۴,۵۷۳,۸۱۸,۹۱۱	-
گنجینه آینده روشن (صایند)	۸,۳۳۱,۴۲۰	۱۱۰,۴۹۹,۶۲۳,۴۶۰	۱۰۶,۳۹۴,۵۳۶,۴۹۰	۴,۰۸۴,۳۶۸,۲۹۷	-
اعتماد افقین پارسپان (اعتماد)	۵۵۰,۰۰۰	۳۲,۷۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۱۶,۱۴۴,۰۱۹	۱,۱۸۸,۴۲۲,۷۳۵	۶۳۶,۳۳۰,۹۲۵
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۷۳,۵۰۰,۹۲۵	۸۳۰,۶۸۱,۰۱۵	-
ص س اندیشه روزان صبا تامین (وصتا)	-	-	-	-	۶۸۳,۹۲۸,۳۱۷
مشترک آسمان امید (آسماند)	-	-	-	-	(۶۹۶,۴۱۷)
	۱,۷۷۶,۲۹۴,۷۷۷,۰۸۸	۱,۶۴۵,۷۶۲,۷۳۳,۲۷۹	۳۵۹,۰۰۶,۷۱۸	۱۳۰,۱۷۲,۰۲۷,۰۹۱	۱,۳۱۹,۵۶۳,۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱۸,۹۰۲,۷۱۷,۴۹۱	۱۹۵,۶۲۷,۳۷۹,۴۰۶	۳,۳۴۹,۷۸۳,۸۹۴	۱۹۸,۹۷۷,۱۶۳,۳۰۰	۹۰۰	۲۲۱,۰۸۵,۷۳۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۲,۰۳۸,۰۴۷,۵۹۰	۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	-	۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	۸۰۰	۶۱۲,۲۸۱,۷۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۸,۳۷۱,۹۳۶,۳۲۵	۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	-	۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	۱,۳۵۰	۲۷۷,۶۷۹,۸۵۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۵۶۴,۳۰۰,۳۳۸	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	-	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	۱۸۰	۲۵۴,۸۴۲,۳۸۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵,۸۵۱,۴۲۸,۵۷۱	۷,۸۶۹,۹۷۲,۲۴۲	۱۶۱,۷۱۱,۷۵۸	۸,۰۳۱,۶۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۳۱,۶۸۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۹۵۸,۵۵۵,۶۴۵	۲,۴۲۲,۴۴۸,۹۰۰	-	۲,۴۲۲,۴۴۸,۹۰۰	۱۰۰	۲۴,۲۲۴,۴۸۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۷۴,۷۷۴,۴۳۶	۳۴۰,۳۹۰,۲۴۰	۹,۳۲۵,۷۶۰	۳۴۹,۷۱۶,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۶۵,۷۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۳۰,۳۰۳,۲۲۶	۵۶,۷۴۵,۵۲۸	۱,۵۵۴,۶۷۲	۵۸,۳۰۰,۲۰۰	۳۰۰	۱۹۴,۳۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۲۵۷,۷۴۲,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۹,۱۸۹,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۹,۰۵۲,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۷۵,۶۶۵,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۴۹۳,۴۰۶,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۹,۳۰۲,۶۱۹,۹۰۶	۱,۱۱۶,۸۸۱,۷۵۵,۳۲۶	۳,۵۲۲,۳۷۶,۰۸۴	۱,۱۲۰,۴۰۴,۱۳۱,۴۱۰	-	-	-	-

آریان کیمیا تک (کیمیانتک)
فروشگاه های افق کوروش (افق)
صنعت غذایی کوروش (غذکوروش)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
کالسیمین (فانسمین)
دارو آمین (دلمین)
صنعت روی زنگان (زنگان)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
فراوری مواد معدنی (فراور)
لیزینگ کارآفرین (ولتکار)
ملی سرب و روی (فسرب)
داروسازی کوثر (دکوثر)
معدان بافق (کیباق)
معدان روی ایران (کروی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۶,۱۴۶,۶۲۱,۸۲۵	-	سود اوراق بدهی
۴۹,۳۸۹,۳۵۸,۹۱۸	-	سود سپرده بانکی
۲۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سود صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۵,۳۶۵,۹۸۰,۷۴۳	-	

۱۹- سایر درآمدها

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 سپرده‌های بانکی است که در دوره قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۷۴۳,۹۴۳,۲۱۴	درآمد حاصل از بازارگردانی
-	۱۰۹,۳۷۲,۵۹۲	سایر درآمدها
۹۱,۲۳۵,۵۴۵	-	تعدیل سود دریافتی سهام دارو امین
۹۱,۲۳۵,۵۴۵	۸۵۳,۳۱۵,۸۰۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۲۲,۰۴۱,۲۵۵,۰۷۵	۲۲۷,۹۲۸,۵۹۳,۸۰۷	متولی صندوق
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۷۵,۹۶۵,۴۰۷	۴۴۹,۹۹۳,۴۹۶	
۱۲۳,۰۱۷,۲۲۰,۴۸۳	۲۲۹,۴۷۸,۵۸۷,۳۰۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۴۸۴,۱۰۹,۵۰۴	۴,۱۰۳,۱۹۰,۰۶۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۲۷۵,۵۶۵,۷۰۵	۳۹۱,۰۴۲,۸۸۵	هزینه تاسیس
۸۵,۳۹۹,۲۹۶	۸۵,۳۹۹,۲۹۶	هزینه برگزاری مجامع
-	۳۹,۵۲۷,۲۸۰	
۸۴۵,۰۷۴,۵۰۵	۴,۶۱۹,۱۵۹,۵۲۱	

۲۲- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۴۷,۸۹۳,۶۱۷,۹۴۶	۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲	۲۲-۱	
۴۷,۸۹۳,۶۱۷,۹۴۶	۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲		

۲۲-۱- مربوط به قرارداد فروش اعتباری با کارگزاری ها می باشد.

۲۳- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۶۷,۵۰۰,۴۵۷,۴۴۱)	(۳,۵۵۶,۵۱۶,۵۵۲,۳۶۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۹۸,۷۸۳,۹۶۶,۳۷۶	۴,۰۴۶,۳۲۲,۹۸۲,۱۰۴	
(۳۶۸,۷۱۶,۴۹۱,۰۶۵)	۴۸۹,۸۰۶,۴۲۹,۷۳۷	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۴- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲.۲۵ درصد	۲۴,۷۰۰	۴۹۴,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵ درصد	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵ درصد	۷۰,۱۵۰	۱,۴۰۳,۰۰۰
۴	آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵ درصد	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	موسس	همتاژ	۲۲۴,۰۰۰	همتاژ	۱۴۸٪
	سیدگردان کوروش	مدیر و موسس	همتاژ	۵۶,۰۰۰	همتاژ	۰.۳۱٪
	فروشگاه های افق کوروش	عادی	عادی	۳۷۷,۸۷۳	عادی	۳.۰۳٪
	گسترش صنایع بسته بندی کوروش	همگروه	عادی	۴,۱۰۳,۸۶۶	عادی	۱۷.۸۷٪
	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	عادی	۲,۱۳۸,۳۶۱	عادی	۱۰.۹۵٪
	رستوران های زنجیره ای گل فوده	همگروه	عادی	۱۴۸,۹۷۳	عادی	۰.۸۳٪
	گروه صنعتی گلرنگ	همگروه	عادی	۱,۱۰۷,۳۷۰	عادی	۶.۱۸٪
	سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار	همگروه	عادی	۱۵۰,۵۸۴	عادی	۰.۸۴٪
	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	همگروه	عادی	۷,۴۹۲,۰۴۶	عادی	۴۱.۷۹٪
	گروه صنعتی پاکشو	همگروه	عادی	۵۳۳,۰۲۳	عادی	۲.۹۷٪
	جمع			۱۷,۹۵۰,۰۲۸		۹۸.۲۳٪
						۱۷,۰۳۸,۳۳۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۱۰۲,۳۱۷,۵۳۸,۷۹۵	طی دوره (۶۴۸,۵۸۷,۹۰۵,۲۴۰)
کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۰۵,۳۷۷,۶۴۳,۱۲۸	طی دوره (۴۴,۸۹۶,۰۹۱,۵۱۹)
ملی ایران	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۸۹۰,۸۳۱,۴۸۱,۸۱۸	طی دوره (۹۱,۵۷۳,۲۲۴,۵۰۱)
کیان (اتل)	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۷۵۲,۰۷۷,۶۰۸	طی دوره -
سیدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۲۷,۹۲۸,۵۹۳,۸۰۷	طی دوره (۱۴۶,۳۵۷,۹۰۵,۹۸۹)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره (۱۰,۸۳۸,۴۶,۷۷۸)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۴۹,۹۹۳,۴۹۶	طی دوره (۴۴۷,۷۴۳,۱۲۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

تصویب هیئت مدیره
 گزارش هیئت مدیره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۴,۳۰۰,۳۸۶,۵۰۱,۳۳۸	۱۸,۱۴۳,۶۰۱,۵۶۹,۶۳۴	۲۶,۸۰۰,۴۴۱,۸۹۱,۸۸۳	دارایی جاری
-	-	-	دارایی غیر جاری
۲۴,۳۰۰,۳۸۶,۵۰۱,۳۳۸	۱۸,۱۴۳,۶۰۱,۵۶۹,۶۳۴	۲۶,۸۰۰,۴۴۱,۸۹۱,۸۸۳	جمع کل دارایی ها
۸۹۳,۳۶۹,۰۸۵,۷۸۷	۹۰۸,۰۰۴,۸۷۶,۳۸۶	۹۳۷,۲۷۶,۴۵۷,۵۸۴	بدهی های جاری
۸۹۳,۳۶۹,۰۸۵,۷۸۷	۹۰۸,۰۰۴,۸۷۶,۳۸۶	۹۳۷,۲۷۶,۴۵۷,۵۸۴	جمع کل بدهی ها
۲۴۴,۸۰۱,۷۶۶,۶۶۷	۲۴,۴۸۰,۱۷۶,۶۶۷	۵۲,۷۳۹,۵۵۳,۳۳۳	کل تعهدات
۱,۱۳۸,۱۷۰,۸۵۲,۴۵۴	۹۳۲,۴۸۵,۰۵۳,۰۵۳	۹۹۰,۰۱۶,۰۱۰,۹۱۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۹.۴۶		نسبت جاری
۰.۰۵			نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن گوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

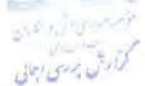
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسوب	کروی	کبایق	ولکار	کیمیا تک
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۵,۱۹۳,۱۳۷,۷۹۸,۳۷۹	۱,۷۲۱,۲۷۶,۹۲۸,۷۳۸	-	۳۰,۱۳۹,۳۵۹,۲۷۰	-	-	-	-	۳,۳۳۹,۰۲۳,۸۹۱,۳۳۵
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۳۳۴,۶۹۸,۲۸۷,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۸۳۱,۹۲۷,۲۲۶,۶۸۷
سایر دارایی‌ها	۵۷۶,۵۷۲,۸۹۰	۲۷۷,۶۱۹,۱۳۶	-	-	-	-	-	۱,۱۷۴,۳۳۶	۲۲۱,۷۲۸,۸۳۷
موجودی نقد	۴,۶۹۲,۳۷۸,۸۴۰	۴۱,۴۶۲,۷۲۲,۹۰۸	۱۰,۷۷۲,۰۴۳	۱۰۷,۷۸۶,۱۶۷,۳۷۰	۱۳,۸۳۵,۸۰۸	۱۳,۸۰۰,۰۶۶	۱۳,۳۱۴,۳۵۱	۸۹,۵۸۶,۰۱۳	۸۹۵,۹۸۹,۰۵۵
حساب های دریافتی	۳۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۸۶۹,۹۷۲,۲۴۲	-	-	-	۵,۸۹۰,۰۶۶	۱۹۵,۶۲۷,۳۷۹,۴۰۶
جاری کارگزار	-	۳۶,۳۲۱,۰۰۵,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۷۸۲,۶۸۲,۶۴۱
جمع دارایی ها	۱۵,۵۵۸,۰۶۱,۲۲۹,۷۳۳	۱,۷۹۹,۵۳۸,۳۷۶,۰۵۲	۱۰,۷۷۲,۰۴۳	۱۴۵,۷۹۵,۴۹۹,۰۸۲	۱۳,۸۳۵,۸۰۸	۱۳,۸۰۰,۰۶۶	۱۳,۳۱۴,۳۵۱	۹۶,۶۵۰,۴۱۵	۴,۲۷۵,۵۸۸,۹۱۷,۸۵۱
بدهی ها									
پرداختی به اربکان	۸۱,۳۱۳,۱۶۷,۵۰۰	۹,۵۴۷,۵۲۴,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۵۴,۸۲۴,۳۳۷
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-
سایر حساب های پرداختی	۱,۶۲۳,۷۴۳,۰۱۸	۷۳۳,۷۷۷,۷۵۴	۱۱,۱۲۱,۳۲۹	۱۳,۷۱۷,۲۰۸	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۱۳,۷۱۷,۲۰۸	-	۶۵۲,۵۵۴,۱۰۷
جاری کارگزار	۸۹۹,۷۰۴,۹۶۴,۰۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی ها	۹۸۴,۵۳۹,۸۷۴,۵۲۷	۱۰,۲۸۱,۳۱۲,۲۲۸	۱۱,۱۲۱,۳۲۹	۱۳,۷۱۷,۲۰۸	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۱۳,۴۲۳,۵۵۸	۱۳,۷۱۷,۲۰۸	-	۳۵,۰۰۷,۳۷۶,۴۴۴
خالص دارایی ها	۱۴,۵۷۵,۵۳۱,۳۶۵,۱۸۶	۱,۷۸۹,۲۵۶,۱۶۳,۸۲۴	(۳۲۹,۳۸۶)	۱۴۵,۷۸۲,۷۸۱,۷۷۴	(۳۸۷,۷۰۰)	(۳۴۳,۴۹۲)	(۴۰۳,۰۵۷)	۹۶,۶۵۰,۴۱۵	۴,۲۴۰,۵۸۱,۵۲۱,۴۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۳۸۹,۷۹۳	۱,۰۴۱,۵۱۱	-	۱۰,۰۰۳,۰۸۱	-	-	-	-	۱,۸۲۸,۶۰۰

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی ها	دکوتر	زکشت	فرآور	کشرق	زنگان	لابسا	فچار	غگورش	زربن	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	-	۲۲,۵۱۹,۹۲۷,۸۴۰	۷۷,۵۱۹,۷۰۶,۲۱۹	-	-	۳,۸۲۷,۷۵۷,۰۰۰,۰۸۹	-	۲۴,۳۱۰,۵۶۴,۶۱۱,۹۶۰
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۶۸,۰۲۱,۷۲۰	۶۱۱,۳۳۲,۰۳۴,۳۳۹	۱,۷۷۵,۳۳۵,۷۷۰,۳۷۰
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۳۱۷,۴۱۱	۲۴۱,۶۵۰,۳۶۵	۱,۷۲۶,۰۶۲,۹۷۵
موجودی نقد	۱۹۸,۳۲۷,۷۶۵	۵۸۹,۰۰۱	۱۲,۸۲۵,۰۱۴	۲۷,۴۱۷,۵۲۴,۷۴۶	۱۲,۱۷۷,۸۹۷,۳۲۳	۳۳۲,۴۵۳	۵,۸۱۰,۰۷۶	۳۵۶,۳۱۷,۴۹۵,۷۲۳	۷۱۳,۵۱۰,۷۰۴	۵۵۱,۸۲۰,۱۶۹,۱۵۹
حساب های دریافتی	۵,۸۹۰,۰۷۹	۵۴,۴۵۲,۰۲۴	-	۵۷,۰۸۴,۵۶۲	۳۴,۳۹۰,۳۴۰	-	-	۴۰,۴۴۸,۳۱۶,۸۰۰	-	۲۶۰,۳۷۵,۲۷۵,۴۱۹
جاری کارگزار	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۶۹۰,۳۰۲,۸۰۳	-	۲۲۷,۷۹۳,۹۰۰,۷۱۴
جمع دارایی ها	۲۰۰,۲۱۷,۸۴۴	۵۵,۰۴۱,۰۲۵	۱۲,۸۲۵,۰۱۴	۴۹,۹۹۴,۵۴۷,۱۴۸	۹۰,۰۲۷,۹۹۳,۷۸۲	۳۳۲,۴۵۳	۵,۸۱۰,۰۷۶	۴,۳۱۶,۵۰۸,۳۵۴,۵۴۶	۶۱۲,۲۸۷,۱۹۵,۴۰۸	۲۷,۰۴۸,۲۳۵,۸۸۲,۵۹۷
بدهی ها										
پرداختی به اربکان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۶,۰۲۶,۳۰۰	۱۲۷,۸۸۹,۴۹۵,۸۸۷
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی	۱۱,۱۲۱,۳۲۹	۵۵,۱۰۱,۰۲۵	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۷,۵۵۰,۲۱۸	۹,۹۸۱,۵۶۸	۳۹۲,۴۵۳	۶,۴۵۶,۴۷۳	۷۹۱,۳۶۱,۹۱۳	۳۶۲,۴۷۳,۸۶۰	۴,۳۲۹,۴۴۰,۴۲۷
جاری کارگزار	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۱۷۷,۲۴۷,۸۴۵	۱,۰۲۴,۸۵۱,۳۱۱,۷۲۴
جمع بدهی ها	۱۱,۱۲۱,۳۲۹	۵۵,۱۰۱,۰۲۵	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۷,۵۵۰,۲۱۸	۹,۹۸۱,۵۶۸	۳۹۲,۴۵۳	۶,۴۵۶,۴۷۳	۲۳,۵۲۹,۷۲۰,۸۵۹	۱۳۳,۵۲۵,۳۳۴,۵۲۵	۱,۱۸۵,۰۷۰,۴۸۸,۲۹۸
خالص دارایی ها	۱۹۳,۰۹۶,۵۱۵	(۶۰,۰۰۰)	(۲۹۸,۵۲۴)	۴۹,۹۸۶,۹۹۶,۹۳۰	۹۰,۰۲۸,۰۱۲,۲۱۴	(۶۰,۰۰۰)	(۶۲۶,۳۹۷)	۴,۳۹۲,۹۷۸,۶۲۳,۶۸۷	۲۷۸,۷۶۱,۸۷۰,۸۷۳	۲۵,۸۶۳,۱۶۵,۲۲۴,۲۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۹۳۰,۳۶۵	-	(۲,۹۸۵)	۱,۵۳۰,۳۹۵	۶۲۰,۵۶۶	-	(۶,۲۶۶)	۲,۰۰۷,۶۰۲	۱,۲۶۶,۹۲۸	۱,۳۱۵,۳۵۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

الف	باکشو	دامین	فاسمین	کسما تک	کشوق	کیافق	نگوروش	ژرین	فرآور	زنگان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	۲,۴۲۲,۴۴۸,۹۰۰	۷,۸۶۹,۹۷۲,۲۴۲	۱۹۵,۶۲۷,۳۷۹,۴۰۶	۵۶,۷۴۵,۵۲۸	-	۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	-	-	۳۴۰,۳۹۰,۳۴۰
۵۳,۸۲۶,۰۷۹,۹۶۰	۳۹,۰۴۱,۹۴۱,۴۴۶	۳۰,۰۸۲,۸۸۰,۱۴۷	(۶,۷۱۳,۵۹۳,۳۷۷)	۴۴,۵۴۶,۹۵۴,۴۲۸	۸,۷۱۰,۵۲۳,۳۶۱	۱۴۸,۲۱۷,۳۳۱	۱۴۷,۵۴۰,۰۶۳,۳۵۴	۲۳,۶۴۰,۲۰۳,۵۸۰	۲,۶۵۵,۳۱۳,۳۲۵	۲۸,۳۰۳,۱۳۹,۱۰۶
۳,۶۱۱,۳۷۵,۹۷۶,۱۴۲	۱۸۵,۷۱۳,۶۹۹,۵۵۹	-	(۹,۲۲۳,۳۴۸,۷۹۸)	۲۸۳,۲۲۹,۳۹۷,۰۹۴	(۷,۰۲۷,۶۴۸,۸۲۴)	-	۳۳۲,۶۰۵,۴۹۸,۰۸۷	۲۶,۲۷۶,۶۴۰,۵۶۵	-	(۲۴,۲۷۰,۹۹۳,۷۹۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۳,۹۴۳,۲۱۴	-	-
۴,۱۵۴,۱۲۷,۴۲۷,۸۳۲	۲۷۰,۶۲۶,۲۷۰,۶۶۵	۳۳,۵۰۵,۳۴۹,۰۹۷	(۸,۰۶۶,۸۷۰,۹۲۳)	۵۳۳,۴۰۳,۸۳۰,۹۲۸	۱,۷۳۹,۶۴۰,۰۶۵	۱۴۸,۲۱۷,۳۳۱	۸۵۵,۰۱۳,۴۶۸,۳۹۱	۶۰,۶۶۰,۷۸۷,۳۵۹	۲,۶۵۵,۳۱۳,۳۲۵	۴,۲۷۲,۵۳۵,۵۵۵

درآمدها

درآمد سود سهام

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد حاصل از بازارگردانی

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه مالی

سود(زیان) خالص

(۱۳۶,۰۹۴,۵۷۱,۷۱۵)	(۱۷,۱۶۰,۶۶۴,۲۷۳)	(۲۵۳,۷۰۶,۶۶۸)	-	(۳۴,۳۵۴,۸۲۲,۳۳۷)	(۱۰۵,۴۶۹,۰۱۹)	(۵۱,۶۸۳,۳۸۰)	(۴۰,۸۷۸,۵۲۸,۴۸۳)	(۳۵,۶۰۳,۶۳۰)	(۱۴,۹۹۵,۳۶۲)	(۳۲۸,۵۴۲,۴۳۶)
(۲,۰۴۰,۰۷۰,۸۰۵)	(۴۶۵,۸۶۴,۶۴۵)	(۶۴,۸۸۳,۱۴۸)	(۳۹,۰۰۰)	(۷۷۵,۷۴۶,۱۴۸)	(۹۴,۴۲۵,۱۵۳)	(۴۴,۱۳۷,۹۲۵)	(۷۷۹,۰۴۱,۰۲۲)	(۲۵۷,۶۲۶,۰۳۲)	(۳۱,۱۶۸,۷۹۹)	(۶۳,۶۰۷,۶۱۵)
(۱۳۸,۱۳۴,۶۴۳,۵۲۰)	(۱۷,۶۲۶,۵۲۸,۹۱۸)	(۵۱۸,۱۸۹,۸۱۶)	(۳۹,۰۰۰)	(۳۵,۱۳۰,۵۴۸,۴۸۵)	(۱۹۹,۹۰۴,۱۷۳)	(۹۵,۸۲۱,۳۰۵)	(۴۱,۶۵۷,۵۶۹,۵۰۵)	(۲۹۳,۲۲۸,۶۶۲)	(۲۶,۱۶۳,۱۶۱)	(۳۹۲,۱۵۱,۰۵۱)
(۵۴,۵۸۸,۴۹۲,۴۱۵)	-	(۶,۹۲۷,۲۶۱)	-	(۷,۲۱۵,۵۰۰,۳۷۵)	-	(۲۵۱,۲۷۲,۲۵۴)	(۲,۱۴۲,۰۸۳,۳۴۱)	(۳,۹۱۳,۴۳۱,۶۱۶)	-	-
۳,۹۶۳,۳۰۴,۳۰۲,۸۹۷	۲۵۲,۹۹۹,۷۴۱,۷۴۷	۳۱,۹۸۰,۳۰۱,۹۷۰	(۸,۰۶۶,۸۷۰,۹۲۳)	۴۸۰,۵۷۷,۷۶۲,۱۶۸	۱,۵۳۹,۷۱۵,۸۹۳	(۱۹۸,۸۷۶,۳۳۸)	۸۱۱,۲۱۴,۷۱۵,۵۲۵	۵۶,۴۵۴,۱۲۷,۰۸۱	۲,۶۰۹,۱۴۰,۰۶۴	۳,۹۸۰,۳۸۴,۵۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

لایسا	قچار	زکشت	دکوتر	فسرب	کروی	ولکار	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۶,۸۸۱,۷۵۵,۳۲۶
-	-	-	-	-	-	-	۳۸۱,۷۸۱,۷۲۰,۷۹۱
-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۹۸,۵۷۸,۴۲۰,۰۳۴
-	-	-	-	-	-	-	۷۴۳,۹۴۳,۲۱۴
۲۴,۴۳۵,۷۵۸	۳۶,۳۷۴,۸۶۴	۴۸,۵۶۱,۹۷۰	-	-	-	-	۱۰۹,۳۲۲,۵۹۳
۲۴,۴۳۵,۷۵۸	۳۶,۳۷۴,۸۶۴	۴۸,۵۶۱,۹۷۰	-	-	-	-	۵,۸۹۸,۰۹۵,۳۱۱,۹۵۷

درآمدها

درآمد سود سهام

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه مالی

سود(زیان) خالص

-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۴۷۸,۵۸۷,۳۰۳)
(۶۶,۰۰۰)	(۶۴۶,۴۰۰)	(۶۴,۰۰۰)	(۷۱,۱۳۵)	(۸۶۹,۶۲۹)	(۱,۲۱۷,۳۵۶)	(۱۴,۷۰۹)	(۴,۶۱۹,۱۵۹,۵۲۱)
(۶۶,۰۰۰)	(۶۴۶,۴۰۰)	(۶۴,۰۰۰)	(۷۱,۱۳۵)	(۸۶۹,۶۲۹)	(۱,۲۱۷,۳۵۶)	(۱۴,۷۰۹)	(۲۴۰,۹۷۷,۲۴۶,۸۲۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۳)
۲۴,۴۳۹,۷۵۸	۳۵,۷۲۸,۴۶۴	۴۸,۴۹۷,۹۷۰	(۷۱,۱۳۵)	(۸۶۹,۶۲۹)	(۱,۲۱۷,۳۵۶)	(۱۴,۷۰۹)	۵,۵۶۵,۴۶۹,۷۲۷,۹۷۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

حاصل نزاری ها و واحدهای سرمایه گذاری، ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعديلات
حاصل نزاری ها و واحدهای سرمایه گذاری، پایان دوره

[illegible]

کروی		کلیف		دکوتر		فاسمین		زکشت		قچار	
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
۱۶۸,۶۶۰	۱۰۳,۱۶۷,۹۷۶,۹۲۶	۵۵,۰۲۵	۲۵,۷۷۹,۷۵۶,۶۵۹	۱۹۳,۱۶۷,۶۵۰	۱۴۵,۲۸۰	۱۵۳,۸۴۹,۶۸۱,۰۰۷	(۴۸,۵۵۷,۹۷۰)	-	-	(۳۶,۲۷۴,۸۶۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۸,۸۶۰)	(۱۶۸,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۲۵)	(۵۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۱۲۵)	-	(۸,۰۶۶,۸۹۹,۳۳۲)	۴۸,۵۵۷,۹۷۰	-	-	۳۵,۷۸۸,۲۶۴	-
-	(۱,۲۱۷,۳۵۶)	-	(۱۹۸,۸۷۶,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶۶,۶۹۹,۸۹۶,۹۲۸	-	۲۹,۲۴۴,۷۱۶,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۲,۴۱۲)	(۴۰۳,۰۵۷)	-	-	۱۹۳,۰۱۶,۵۱۵	۱۴۵,۴۸۰	۱۴۵,۷۸۱,۷۷۴	-	-	-	(۶۶,۶۳۷)	-

فرآور		کشتی		زنگنه		دامین		فارس		ولنگار		جمع کلی	
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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳۳,۶۵۰	۴۱,۵۶۵,۸۵۵,۹۸۰	۳۳,۶۵۰	۴۸,۴۴۷,۳۸۱,۰۳۷	۱۷۸,۴۱۱	۱۰۹,۷۲۳,۶۶۵,۱۲۱	۲۱۴,۰۹۵	۱۹۳,۸۲۱,۴۲۵,۸۴۵	۲۰۳,۰۶۲	۶۲,۰۲۱,۵۳۵,۷۲۹	-	۹۶,۶۶۵,۱۲۴	۱۷,۸۲۷,۱۵۵	۱۹,۴۳۳,۶۳۳,۳۵۶,۵۹۱
(۳۳,۶۵۰)	(۴۱,۵۶۵,۸۵۵,۹۸۰)	-	-	(۳۳,۳۳۷)	(۳۳,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۰۳,۰۶۲)	(۲۰۳,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۷,۸۲۷)	(۱۷,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۶۰۹,۱۴۹,۰۶۴	۱,۵۳۹,۷۱۵,۸۱۳	-	۳,۹۸۰,۳۸۶,۵۰۴	-	۳۱,۹۸۰,۲۰۱,۹۷۰	-	۳۱,۹۸۰,۲۰۱,۹۷۰	-	(۸۶۹,۶۲۹)	-	(۱۶,۷۰۹)	۵۵,۹۵۵,۳۶۹,۸۰۹,۷۹۱	۱,۰۹۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۷۲۵,۳۰۳,۵۸۸)	(۱۰,۷۲۵,۳۰۳,۵۸۸)	-	۹,۶۶۰,۶۳۳,۵۸۹	-	(۱۱,۷۱۴,۹۷۷,۰۰۱)	-	۱۴,۰۰۴,۰۴۶,۱۵۰	-	(۸۶۹,۶۲۹)	-	-	۴۸,۸۰۹,۶۲۲,۱۷۷	۱,۰۹۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۶۵۰	۴۱,۵۶۵,۸۵۵,۹۸۰	۳۳,۶۵۰	۴۸,۴۴۷,۳۸۱,۰۳۷	۱۴۵,۰۷۴	۹۰,۰۲۸,۰۱۲,۳۱۴	۰	(۳۳,۲۸۶)	۰	(۳۳,۲۸۶)	۰	۹۶,۶۶۵,۰۴۵	۱۸,۲۷۳,۲۴۴	۲۵,۸۶۳,۱۶۵,۹۲۴,۳۹۹