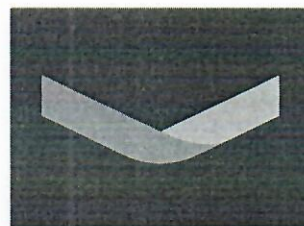


صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی
توازن کوروش



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی سال مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق 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 آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان جنگجوی	سیدگردان کوروش	مدیر صندوق
	مجید صفائی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق

کد پستی: ۱۵۵۳۹۱۷۴۱۸ ۰۲۱-۵۲۶۱۲

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

تهران، سهروردی، هویزه، پلاک ۶۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۴,۶۳۷,۳۷۹,۲۵۸,۶۲۳	۲۴,۶۱۵,۴۱۱,۲۱۳,۶۸۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰,۷۹۱,۱۰۰,۰۵۳	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۷۱۱,۰۰۵,۰۴۹,۶۳۰	۷۲۰,۴۳۴,۸۷۰,۸۹۵
حساب‌های دریافتی	۸	۱,۳۳۸,۷۸۱,۴۱۴,۳۱۴	۲۰۵,۰۵۰,۰۹۳,۵۴۶
سایر دارایی‌ها	۹	۳,۷۹۳,۱۰۱,۴۸۹	۱,۱۷۴,۳۳۶
موجودی نقد	۱۰	۱۱۶,۴۶۲,۳۷۲,۰۱۹	۱۷,۲۷۱,۸۵۲,۷۲۳
جاری کارگزاران	۱۱	۵۰,۵۲۱,۳۸۴,۱۹۹	۲۵,۹۷۵,۹۱۲,۰۵۵
جمع دارایی‌ها		۲۶,۸۷۸,۷۳۳,۶۸۰,۳۲۷	۲۵,۵۸۴,۱۴۵,۱۱۷,۲۴۱

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۱۱	۵۵۱,۱۷۳,۷۹۹,۹۹۲	۵۶۵,۶۸۲,۳۴۳,۵۴۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۴۴,۸۹۰,۲۶۵,۲۱۷	۳۷۶,۶۴۴,۶۴۳,۷۱۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۳۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲۶,۶۴۹,۳۶۰,۳۹۵	۳,۳۴۶,۶۵۶,۸۸۲
جمع بدهی‌ها		۸۲۲,۷۱۳,۷۲۵,۶۰۴	۱,۱۳۶,۹۲۳,۹۴۴,۱۴۴
خالص دارایی‌ها	۱۵	۲۶,۰۵۶,۰۱۹,۹۵۴,۷۲۳	۲۴,۴۴۷,۲۲۱,۱۷۳,۰۹۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱,۶۹۹,۹۵۵	۱,۰۸۳,۹۳۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۲,۹۷۵,۰۸۰,۳۵۳	۳۸۱,۷۸۱,۷۲۰,۷۹۱		
سو تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۳۰,۲۸۴,۲۷۱,۶۳۹	۴,۳۹۸,۵۷۸,۴۲۰,۰۳۴		
سود سهام	۱۸	۱,۴۸۷,۴۸۷,۹۴۵,۱۶۷	۱,۱۱۶,۸۸۱,۷۵۵,۳۳۶		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳			
سایر درآمدها	۲۰	۲۳۸,۲۵۵,۱۶۲,۴۶۴	۸۵۳,۳۱۵,۸۰۶		
جمع درآمدها		۲,۶۹۴,۷۹۴,۲۸۴,۶۷۶	۵,۸۹۸,۰۹۵,۲۱۱,۹۵۷		
هزینه‌ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۴۸,۴۷۰,۰۵۷,۸۵۹)	(۲۲۹,۴۷۸,۵۸۷,۳۰۳)		
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۰,۱۶۶,۴۵۷,۷۸۶)	(۴,۶۱۹,۱۵۹,۵۲۱)		
جمع هزینه‌ها		(۲۵۸,۶۳۶,۵۱۵,۶۴۵)	(۲۳۴,۰۹۷,۷۴۶,۸۲۴)		
سود قبل از هزینه مالی		۲,۴۳۶,۱۵۷,۷۶۹,۰۳۱	۵,۶۶۳,۹۹۷,۴۶۵,۱۳۳		
هزینه مالی	۲۳	(۱۱۵,۶۷۷,۹۶۰,۶۹۳)	(۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲)		
سود خالص		۲,۳۲۰,۴۷۹,۸۰۸,۳۳۸	۵,۵۹۵,۳۶۹,۷۴۷,۹۷۱		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۳۵.۶۲٪	۴۳.۶۴٪		
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال		۳۵.۴۹٪	۳۱.۷۷٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۵,۶۶۹,۳۹۴	۲۴,۴۴۷,۲۲۱,۱۷۳,۰۹۷	۱۷,۹۲۷,۹۱۵	۱۹,۴۳۲,۶۶۲,۲۵۶,۵۹۱		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۷۸۰,۴۶۲	۷۸۰,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۳۳۱	۱,۰۹۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۱۲۲,۳۸۷)	(۱,۱۲۲,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴۶,۰۰۴)	(۷۴۶,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص سال	-	۲,۳۲۰,۴۷۹,۸۰۸,۳۳۸	-	۵,۵۹۵,۳۶۹,۷۴۷,۹۷۱		
تعدیلات	۲۴	(۳۶۹,۷۵۶,۰۲۶,۷۱۲)	-	۴۸۹,۸۰۶,۴۲۹,۷۳۷		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۵,۳۲۷,۴۶۹	۲۶,۰۵۶,۰۱۹,۹۵۴,۷۲۳	۱۸,۲۷۳,۲۴۲	۲۵,۸۶۳,۱۶۵,۴۳۴,۲۹۹		

تأیید شده به شماره ۵۰۴۵۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها
تأیید شده به شماره ۱۱۷۵۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۳۴۵۱۹
شماره ثبت: ۵۳۴۵۱۹
شماره ثبت: ۵۳۴۵۱۹
شماره ثبت: ۵۳۴۵۱۹

کد پستی: ۱۵۵۳۹۱۷۴۱۸

تلفن: ۰۲۱-۵۲۶۹۱۲

تهران، سهروردی، هوپزه، پلاک ۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱ سال است و سال مالی صندوق پایان اسفند هر سال 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	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 رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ تاسیس و به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ساختمان مسکن طبقه ۲ و ۱.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دس 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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/فراپورسی

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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 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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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 آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۰۵۰ میلیون و حداکثر ۱,۶۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های 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 آیتمهای ذیل و با ارایه مدارک مثبت به شرح ذیل تصویب شد: هزینه ثابت: ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (نماد) در یک سال NAV هزینه متغیر شاخص: ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۴-۷- تعهدات بازارگردانی

تعهدات بازارگردانی صندوق شامل موارد ذیل است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲.۲۵٪	۳۹,۵۰۰	۷۹۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵۰٪	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵٪	۷۰,۱۵۰	۱,۴۰۳,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۲٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵۰٪	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۶	پیشگامان فن‌آوری و دانش آرامیس	تپسی	۲٪	۵۰,۲۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰
۷	اوراق مربحه شرکت پدیده شیمی جم ۰۷۲	-	۱٪	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت زمرد کوروش	زمرد	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۵۶,۴۱۴,۲۱۶,۸۰۰	۱,۱۹۴,۳۹۳,۳۰۳,۷۶۷	۱۳۵,۶۰۸,۵۷۷,۳۳۳	۱,۳۳۰,۰۰۰,۱,۸۸۱,۱۰۰	۲۵٪
۵,۱۵۵,۲۰۵,۸۸۹	۸۵۶,۳۳۹,۶۹۰	۰	۸۵۶,۳۳۹,۶۹۰	-
۱۴۳,۴۸۰,۶۷۰,۸۵۷	۱۴۳,۵۳۱,۸۷۰,۸۵۷	۰	۱۴۳,۵۳۱,۸۷۰,۸۵۷	-
۳۰,۵۰۵,۰۰۰,۹۳,۵۲۶	۱,۳۳۸,۷۸۱,۴۱۴,۳۱۴	۱۳۵,۶۰۸,۵۷۷,۳۳۳	۱,۴۷۴,۳۸۹,۹۹۱,۶۴۷	

سود سهام دریافتنی

حساب دریافتنی بازارگردانی

سایر حساب های دریافتنی

۹- 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 مستهک 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 مستهک 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 مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	استهک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۹۳,۱۰۱,۴۸۹	۱,۷۰۸,۰۷۲,۸۴۲-	۵,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱,۱۷۴,۳۳۶
۳,۷۹۳,۱۰۱,۴۸۹	(۱,۷۰۸,۰۷۲,۸۴۲)	۵,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱,۱۷۴,۳۳۶

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت پاکشو - ۹۲۸۶۸۸۹۴۵۲
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	حساب ملت دامین - ۹۲۸۶۸۹۶۴۵۰
۳۲,۵۷۸,۸۲۴	۳۲,۰۷۴,۸۲۴	حساب ملت دکوتر - ۹۲۸۶۸۹۷۰۲۵
۵۸۹,۰۰۱	۵۸۹,۰۰۱	حساب ملت زکشت - ۹۲۸۶۸۹۶۰۲۲
۱۸۶,۷۷۰	۱۸۶,۷۷۰	حساب ملت زنگان - ۹۲۸۶۸۹۷۹۸۸
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت غکوروش - ۹۳۲۳۱۸۰۰۴۱
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت فاسمین - ۹۲۸۶۸۹۱۲۲۱
۲۴۶,۷۸۰	۲۴۶,۷۸۰	حساب ملت فرآور - ۹۲۸۶۸۹۴۳۳۷
۵,۳۰۶,۰۷۶	۴,۲۹۸,۰۷۶	حساب ملت قچار - ۹۲۸۶۸۹۸۷۷۷
۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	حساب ملت کبافق - ۹۲۸۶۸۹۲۶۵۲
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	حساب ملت کروی - ۹۲۸۶۸۹۳۱۲۰
۱۷۶,۹۲۰	۱۷۶,۹۲۰	حساب ملت کشرق - ۹۲۸۶۸۹۹۸۸۷
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	حساب ملت کیمیاتک - ۹۴۳۷۱۷۶۱۰۰
۳۳۲,۴۵۳	۳۳۲,۴۵۳	حساب ملت لاسا - ۹۲۸۶۸۹۷۴۵۳
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	حساب ملت ولکار - ۹۳۸۶۳۲۱۳۶۸
۷,۳۹۶,۰۰۵,۱۸۰	۲۰,۵۲۴,۱۱۰,۰۷۹	سامان افق - ۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۷۶,۰۱۸,۷۰۴	۷۹,۲۴۷,۷۸۱,۳۷۶	سامان پاکشو - ۲۰-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۰,۶۰۷,۰۴۳	۱۰,۶۰۷,۰۴۳	سامان دامین - ۱۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۶۵,۷۴۸,۹۴۱	۱۶۵,۷۴۸,۹۴۱	سامان دکوتر - ۱۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۶۸۰,۴۷۱,۷۳۸	۳,۱۳۴,۶۷۰,۲۹۳	سامان زرین - ۱۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۹,۵۰۱,۰۱۵	۹,۵۰۱,۰۱۵	سامان زنگان - ۱۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۸,۵۷۴,۴۰۲,۴۵۳	۳,۱۰۸,۴۵۲,۳۱۰	سامان غکوروش - ۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۲,۲۱۷,۱۵۲	۱۲,۲۱۷,۱۵۲	سامان فاسمین - ۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۲,۵۷۸,۲۳۴	۱۲,۵۷۸,۲۳۴	سامان فرآور - ۸-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۲,۸۳۵,۸۰۸	۱۲,۸۳۵,۸۰۸	سامان فسرب - ۷-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۲,۰۶۶,۲۵۱	۱۲,۰۶۶,۲۵۱	سامان کبافق - ۹-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۲,۸۷۰,۰۶۶	۱۲,۸۷۰,۰۶۶	سامان کروی - ۶-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲,۵۳۴,۷۲۱	۲,۵۳۴,۷۲۱	سامان کشرق - ۱۰-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۶۳,۵۴۴,۵۸۰	۴,۵۲۳,۷۸۶,۱۹۲	سامان کیمیاتک - ۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۸۹,۵۱۱,۰۱۳	۸۹,۰۰۷,۰۱۳	سامان ولکار - ۱۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامان پدیده جم - ۸۶۴.۴۰.۳۳۹۹۳۴۸.۱۷
.	۵۴۴,۱۷۷,۷۰۱	سامان تپسی - ۸۶۴.۴۰.۳۳۹۹۳۴۸.۱۶
۱۷,۲۷۱,۸۵۲,۷۲۳	۱۱۶,۴۶۲,۳۷۲,۰۱۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۵۰۰,۶۵۲,۴۱۵,۷۹۳	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳
	۵۰۰,۶۵۲,۴۱۵,۷۹۳	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سامان	۵۲۶,۲۴۴,۰۴۴,۶۷۷	۳,۴۲۷,۴۴۹,۲۸۴,۵۱۷	(۲,۸۵۱,۴۰۱,۴۶۸,۸۶۳)
کارگزاری کارآفرین	۳۹,۴۳۸,۲۹۸,۸۷۱	۶۲۶,۲۶۹,۱۴۵,۹۶۷	(۶۷۸,۶۳۰,۲۲۵,۴۷۵)
کارگزاری دنیای نوین	۰	۵۴۴,۶۶۴,۸۶۳,۵۸۷	(۱,۰۰۴,۰۳۹,۲۸۵,۲۰۰)
کارگزاری ملی ایران	(۲۵,۹۷۵,۹۱۲,۰۵۵)	۴۲۹,۹۹۳,۶۵۷,۸۲۰	(۴۵۵,۲۵۱,۹۵۶,۶۵۳)
	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳	۵,۰۲۸,۳۷۶,۹۵۱,۸۹۱	(۴,۹۸۹,۳۲۲,۹۳۶,۱۹۱)
	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳		۵۰۰,۶۵۲,۴۱۵,۷۹۳

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر	ریال	ریال
متولی سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۲۴۱,۹۱۴,۶۴۵,۸۷۸	۳۷۵,۴۳۹,۲۸۳,۵۵۲
متولی فعلی (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	۲۴۴,۳۲۲,۸۳۶	۲۴۴,۳۲۲,۸۳۶
حسابرس	۲۰۴۱,۷۸۰,۸۲۲	۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲
	۶۸۹,۵۱۵,۶۸۱	۵۶۹,۱۵۶,۵۰۴
	۲۴۴,۸۹۰,۲۶۵,۲۱۷	۳۷۶,۶۴۴,۶۴۳,۷۱۴

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بابت تنمه واحدهای صادر شده	ریال	ریال
واریزی نامشخص	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
بابت واحدها (سرمایه)	۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۳۰۰,۰۰۰

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۱۵۰,۴۴۳,۹۰۲	۱۵۰,۴۴۳,۹۰۲
مخارج نرم افزار و سایت	۹,۹۶۷,۹۵۷,۱۶۶	۲,۲۵۳,۷۰۴,۹۵۷
ذخیره مدیر تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۵۰۸,۰۲۳
سایر هزینه ها	۱۴-۱	۱۵,۵۳۰,۹۵۹,۳۲۷
	۲۶,۶۴۹,۳۶۰,۳۹۵	۳,۳۴۶,۶۵۶,۸۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۳,۹۷۱,۲۳۳,۷۷۳,۰۹۷	۱۵,۳۸۹,۳۹۴	۲۵,۵۸۰,۰۳۲,۵۵۴,۷۲۳	۱۵,۰۴۷,۴۶۹
۴۷۵,۹۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۴۷۵,۹۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
۲۴,۴۴۷,۲۲۱,۱۷۳,۰۹۷	۱۵,۶۶۹,۳۹۴	۲۶,۰۵۶,۰۱۹,۹۵۴,۷۲۳	۱۵,۳۲۷,۴۶۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶ - سود فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۵,۸۶۶,۰۰۹,۲۶۰	۳۷,۵۲۳,۷۵۵,۴۵۴	۳۷,۵۲۳,۷۵۵,۴۵۴	۱۶-۱	سود فروش سهام
۷۵,۹۱۵,۷۱۱,۵۳۱	(۱۴,۵۴۸,۶۷۵,۱۰۱)	(۱۴,۵۴۸,۶۷۵,۱۰۱)	۱۶-۲	سود(زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۸۱,۷۸۱,۷۲۰,۷۹۱	۲۲,۹۷۵,۰۸۰,۳۵۳	۲۲,۹۷۵,۰۸۰,۳۵۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای مالی گروه کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
تعداد	ریال	تعداد	ریال
تپسی (تپسی)	۶,۷۷۶,۰۷۱	۶,۷۷۶,۰۷۱	۶,۷۷۶,۰۷۱
صنعت غذایی کوروش (فکوروش)	۲۶۹,۳۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۰,۰۰۰
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱۷۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۷۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکسو (پاکسو)	۲,۵۱۹,۵۱۹,۰۰۰	۲,۵۱۹,۵۱۹,۰۰۰	۲,۵۱۹,۵۱۹,۰۰۰
صنعت روی رنگان (رنگان)			
دارو لاسین (لاسین)			
آریان کیمیا تک (کیمیاتک)			
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهورد (کشوق)			
فراوری مواد معدنی (فراوری)			
معدن باقی (کاشاق)			
کالسیمین (فلسمین)			
	۲,۷۹۳,۷۱۷,۳۷۶,۴۰۰		۲,۷۹۳,۷۱۷,۳۷۶,۴۰۰

۱۶-۲- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
تعداد	ریال	تعداد	ریال
سهام زیرین کوروش (زیرین)	۳۵,۲۵۳,۰۰۴	۳۵,۲۵۳,۰۰۴	۳۵,۲۵۳,۰۰۴
افرا - نهاد پائیدار (افران)	۴,۶۶۲,۶۳۱	۴,۶۶۲,۶۳۱	۴,۶۶۲,۶۳۱
گنجینه آینده روشن (صانید)	۵۰,۲۶۰,۲۳۳	۵۰,۲۶۰,۲۳۳	۵۰,۲۶۰,۲۳۳
نوع دوم رانکا (رانکا)	۴,۲۱۷,۹۶۹	۴,۲۱۷,۹۶۹	۴,۲۱۷,۹۶۹
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	۶,۶۱۷,۷۰۴	۶,۶۱۷,۷۰۴	۶,۶۱۷,۷۰۴
اعتماد آفرین پارسا (اعتماد)	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰
پایا تروت پویا (پایا)	۶,۶۶۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰
نوع دوم کارا (کارا)			
ممن م اندیشه ورزش صبا تلمین (اوصتا)			
	۱,۱۷۷,۶۴۳,۶۶۷,۴۴۰		۱,۱۷۷,۶۴۳,۶۶۷,۴۴۰

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توازن کوروش

لایحه‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷-۱	۹۳۲۰۰۷۸۰۳۳۰۹۸	۴۰۲۶۸۰۴۰۶۰۲۷۲۰۹۴۳
۱۷-۲	۷۲۰۰۶۶۳۰۱۴۱	۱۳۰۰۱۷۲۰۰۴۷۰۰۹۱
۱۷-۳	(۱۳۳۵۰۰۰)	
	<u>۹۳۰۲۸۴۰۲۷۰۶۳۹</u>	<u>۴۰۲۹۸۰۵۷۸۰۲۲۰۰۳۴</u>

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱- 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 ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۵۶۱۸۸۵۱۱۴۲	۶۴۰۹۳۰۸۵۶۰۲۴۹	۳۴۵۲۴۰۳۱۳	۳۹۶۳۳۳۳۰۵۷۸	۴۵۹۱۴۰۷۳۱۰۱۴۰	۳۳۰۱۵۰۸۲۲
	۴۵۶۰۹۰۰۱۸۵۰۷	۱۸۶۶۳۰۴۱۰	۱۹۹۸۴۰۳۶۸۰۳۳۳	۲۴۵۶۳۰۷۰۱۶۰	۲۶۶۱۲۰۷۹۲
۳۳۲۰۰۱۵۰۷۷۸۳	۴۶۴۰۱۵۸۱۴۲۰۸۳۳	۳۰۱۴۱۰۳۳۷۶۵۶	۳۶۶۵۰۰۷۰۲۶۵۸۱۱	۴۰۱۳۳۰۰۷۰۴۴۶۰۰۰	۴۹۱۰۶۲۰۳۳۰
۳۶۰۵۵۵۰۲۰۵۸۷۳	۵۲۵۰۲۹۲۸۶۱۰۲۵۲	۱۳۰۶۸۰۲۹۷۳۰۲	۱۷۸۴۰۰۱۰۷۸۷۸۰۴۶۶	۱۸۳۳۹۰۲۷۰۱۳۷۰۱۰۰	۹۶۴۰۱۰۵۸۲
۱۸۵۷۱۲۶۹۹۰۵۵۹	(۱۷۷۰۰۲۶۷۵۰۴۴۳)	۱۰۰۹۲۰۷۸۶۰۹۱۶	۱۶۱۳۸۱۱۰۴۸۲۰۴۷	۱۰۳۳۸۷۷۵۳۰۵۲۰	۲۶۵۰۲۹۱۰۵۶
(۳۴۰۱۷۰۰۹۹۳۰۷۹۱)	.	.	.	.	.
(۷۰۰۲۷۶۹۸۸۳۲)	.	.	.	.	.
(۹۱۲۲۲۰۳۸۰۷۹۸)	.	.	.	.	.
<u>۴۰۲۶۸۰۶۰۳۷۲۰۹۴۳</u>	<u>۹۱۳۰۰۷۸۰۹۳۳۰۳۹۸</u>	<u>۱۸۰۷۳۸۰۶۹۹۰۵۹۷</u>	<u>۲۳۰۷۱۲۰۰۰۳۳۵۰۲۵</u>	<u>۲۲۰۶۵۰۱۷۰۹۰۸۰۲۲۰</u>	

آریان کیمیا تک (کیهانک)
تیمی (تیمی)
صنعت غذایی کوروش (تکورش)
فروشگاه های آلفا کوروش (آلفا)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
صنعت روی رنگار (رنگار)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهپور (کشرق)
کالیمین (فاسمین)

۱۷-۲- 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 ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸۸۰۲۲۰۳۷۵	۳۳۵۰۱۷۰۰۳۸۸	۶۵۸۰۲۵۹	۳۰۰۷۴۰۹۱۰۲۵۳	۳۵۱۰۳۲۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰
۴۵۷۳۸۱۸۱۱۱	۱۰۴۰۵۳۲۰۰۸۴	۱۹۰۰۰۹۵۹۳	۹۹۰۶۰۰۳۶۸۰۳۳۴	۱۰۰۳۸۴۵۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰
۵۲۵۵۵۰۲۰۵۸۹۹	۹۰۰۰۸۰۴۵۱۸۵۵	۲۳۰۴۹۰۹۵۷	۱۲۱۰۳۶۶۰۳۳۱۰۳۷۷	۱۳۰۰۳۷۰۱۳۳۰۳۹	۳۸۱۴۶۵۱
۲۶۰۰۵۰۱۶۰۱۴۷	(۱۳۰۱۶۲۰۰۸۰۰۲)	۷۱۰۵۷۴۰۳۳	۳۱۲۰۵۵۰۲۰۷۰۱۱۶	۳۰۱۰۳۶۶۰۳۷۲۰۴۰۸	۱۸۳۱۲۳۳
۴۰۸۳۰۲۶۸۰۲۷	۹۵۵۰۰۲۷۵۰۷	۱۹۰۵۶۳۰۴	۹۹۰۲۳۰۳۵۰۳۳۷	۱۰۴۵۱۳۰۲۶۰۱۵۸	۶۰۰۷۰۳۷۴
	(۳۰۰۲۸۸۰۹۱۱)	۱۳۰۱۳۱۸۲۹	۷۰۰۰۰۳۷۳۰۵۶۲	۶۹۰۹۸۳۰۱۰۴۵۰۰	۴۰۴۵۵۰۰
۸۳۰۶۸۱۰۱۵	.	.	.	.	.
۳۸۶۵۴۰۱۵۰۰۹۸۷	.	.	.	.	.
<u>۱۳۰۰۱۷۲۰۰۴۷۰۰۹۱</u>	<u>۷۲۰۰۶۶۳۰۱۴۱</u>	<u>۱۴۸۰۴۰۹۰۲۷۵</u>	<u>۷۰۳۰۷۸۸۰۲۸۶۰۴۸۹</u>	<u>۷۱۱۵۳۰۳۵۹۰۱۰۵</u>	

استاد آفرین پارسین (استاد)
آفران استاد پارسین (آفران)
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
سهام زین کوروش (زین)
گنجینه آینده روشن (صاحب)
مشتق اوراق دولتی نشان هلمز (نشان)
با درآمد ثابت کبان (کبان)
نوع دوم ریکا (ریکا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ترازون کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال		ریال		ریال	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	

مراجعه پدیده جم/کوروش ۰۷۰۶۱۷ (پدیده جم ۰۷۲)

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
				ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال					
۰	۶,۳۶۶,۳۷۶,۰۰	۰	۶,۳۶۶,۳۷۶,۰۰	۲۰۰	۱۴۰,۳۱,۳۳۰	۳۱,۳۳۱,۸۶۳	۱۴۰,۳۱,۳۳۰	۱۴۰,۳۱,۳۳۰
۱۹۵,۶۲۷,۳۷۹,۴۰۶	۲۵۵,۱۲,۲۹۹,۵۰۵	۲,۶۷۳,۵۴۹,۱۹۵	۲۸,۱۸۵,۸۴۸,۷۰۰	۸۵۰	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۳۳,۱۵۹,۸۲۲	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۱۴۰,۳۱,۳۳۰
۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	۱,۱۴۸,۴۳۲,۷۸۷,۶۶۲	۱۳۲,۹۳۵,۰۲۸,۱۳۸	۱,۳۸۱,۳۶۷,۸۱۵,۶۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۱,۰۶۷,۸۰۶,۵۱۳	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۱۴۰,۳۱,۳۳۰
۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	۲۲۸,۳۳۴,۱۱۵,۷۰۰	۰	۲۲۸,۳۳۴,۱۱۵,۷۰۰	۴۵۰	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۵۰۷,۴۰۹,۱۴۶	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۱۴۰,۳۱,۳۳۰
۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	۷۸,۹۴۲,۳۶۹,۹۰۰	۰	۷۸,۹۴۲,۳۶۹,۹۰۰	۳۰۰	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۲۶۳,۱۴۱,۳۳۳	۱۴۰,۳۱,۴۱۰,۳	۱۴۰,۳۱,۳۳۰
۲,۴۲۲,۴۸۹,۹۰۰	۰	۰	۰					
۵۶,۷۴۵,۵۲۸	۰	۰	۰					
۳۴۰,۳۹۰,۳۴۰	۰	۰	۰					
۷,۸۶۹,۹۷۲,۲۴۲	۰	۰	۰					
۱,۱۱۶,۸۸۱,۷۵۵,۳۲۶	۱,۴۸۷,۴۸۷,۹۴۵,۱۶۷	۱۳۵,۶۰۸,۵۷۷,۳۳۳	۱,۶۲۲,۰۹۶,۵۱۲,۵۰۰					

تیسی (تیسی)
آریان کیمیا تک (کیمیا تک)
فروشگاه های افق کوروش (افق)
صنعت غذایی کوروش (نگوروش)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
دارو اسین (دامین)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
صنعت روی زنگان (زنگان)
کالسیمین (فلمسین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانا کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳	۰
	۱۹-۱	
	۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳	۰

سود اوراق بدهی

۱۹-۱ - سود اوراق بدهی به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳	۰	۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳	۰	۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳

مراجعه پدیده جم - کوروش ۰۷۰۶۱۷ (پدیده جم ۰۷۲)

۲۰ - 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 ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲,۷۸۲,۶۰۰,۴۵۱	۷۴۳,۹۴۳,۲۱۴
۲۳۵,۴۷۲,۵۶۲,۰۱۳	۱۰۹,۳۷۲,۵۹۲
۳۳۸,۲۵۵,۱۶۲,۴۶۴	۸۵۳,۳۱۵,۸۰۶

درآمد حاصل از بازار گردانی

سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	مدیر
۲۲۷,۹۲۸,۵۹۳,۸۰۷	۲۴۶,۱۷۷,۵۳۶,۷۵۱	متولی سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	متولی فعلی (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)
.	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۴۹,۹۹۳,۴۹۶	۶۴۲,۵۲۱,۱۰۸	
۲۲۹,۴۷۸,۵۸۷,۳۰۳	۲۴۸,۴۷۰,۰۵۷,۸۵۹	

۲۲ - سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۸۵,۳۹۹,۲۹۶	۵۷,۴۹۱,۹۷۷	هزینه برگزاری مجامع
۳۹,۵۲۷,۲۸۰	.	هزینه نرم افزار و سایت
۴,۱۰۳,۱۹۰,۰۶۰	۹,۱۰۸,۹۶۵,۸۰۹	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۳۹۱,۰۴۲,۸۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۶۱۹,۱۵۹,۵۲۱	۱۰,۱۶۶,۴۵۷,۷۸۶	

۲۳ - هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲	۱۱۵,۶۷۷,۹۶۰,۶۹۳	
۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲	۱۱۵,۶۷۷,۹۶۰,۶۹۳	

۲۴ - تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۵۵۶,۵۱۶,۵۵۲,۳۶۷)	۳۴۸,۵۳۴,۰۶۶,۰۴۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴,۰۴۶,۳۲۲,۹۸۲,۱۰۴	(۷۱۸,۲۹۰,۰۹۲,۷۶۰)	
۴۸۹,۸۰۶,۴۲۹,۷۳۷	(۳۶۹,۷۵۶,۰۲۶,۷۱۲)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات، بدهی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲۰۲۵ درصد	۳۹,۵۰۰	۷۹۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲۰۵ درصد	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲۰۲۵ درصد	۷۰,۱۵۰	۱,۴۰۳,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲۰۵ درصد	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تپسی	۲ درصد	۵۰,۲۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰
۷	اوراق مرباحه شرکت پدیده شیمی جم ۰۷۲	-	۱ درصد	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت زمرد کوروش	زمرد	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

مستندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانان کوروش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

درصد تملک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	مستاز					
۱۰۴٪	۳۳۴,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰	۱۰۴٪	مستاز	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	موسس	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	
۰۰۳٪	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۰۰۳٪	مستاز	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	موسس	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	
۳۱۰٪	۳۳,۵۰۹	۳۳,۵۰۹	۱۰۳٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر و موسس	سیدگردان کوروش	
۳۴۷٪	۳,۸۵۶,۶۷۷	۳,۸۵۶,۶۷۷	۳۴۲٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	فروشگاه های افق کوروش	
۱۳۰۸٪	۲,۵۶۶,۲۷۱	۲,۵۶۶,۲۷۱	۱۳۲٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	گسترش منابع بسته پندار کوروش	
۰۰۳٪	۳۷,۳۳۵	۳۷,۳۳۵	۰۰۳٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	گسترش منابع بسته پندار کوروش	
۱۰۳۹٪	۱,۶۱۷,۹۲۲	۱,۶۱۷,۹۲۲	۱۰۰۵٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	رستوران های زنجیره ای گل نوید	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	.	.	۱۰۲٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	گروه توانان تجارت الکترونیک هستی	
۰۱۵٪	۳۳,۲۷۱	۳۳,۲۷۱	۰۱۵٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	سرمایه گذاری توسعه منابع پایدار	
۳۷۶۴٪	۷,۹۲۰,۰۲۶	۷,۹۲۰,۰۲۶	۳۸۸۸٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	
۰۰۲٪	۲,۳۸۳	۲,۳۸۳	۰۰۲٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	همسکرو	گروه صنعتی پاکشو	
۱۰۰٪	۱۵,۳۷۵,۳۲۴	۱۵,۳۷۵,۳۲۴	۱۰۰٪	عادی	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	جمع	جمع	

۳۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طول معامله
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۹,۸۰۲,۷۷۰,۹۷۷	۶,۲۷۸,۸۵۰,۷۵۳,۳۸۰	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری سلمان
	(۹۱,۷۹۹,۳۷۸,۳۷۹)	۱,۳۰۴,۸۹۹,۳۷۱,۹۴۲	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری کارآفرین
	(۲۵۹,۳۷۴,۴۳۱,۶۱۲)	۱,۵۴۸,۷۰۴,۱۳۸,۷۷۷	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری دنیای نوین
	۷۱۷,۶۱۳,۳۲۲	۸۸۵,۳۴۵,۶۱۴,۷۷۳	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری ملی ایران
	(۲۲۱,۹۱۴,۶۴۵,۸۷۸)	۳۳۶,۱۷۷,۵۳۶,۷۵۱	فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	سیدگردان کوروش
	(۳۲۴,۳۳۲,۸۲۶)	-	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار مسیر
	(۳,۰۴۱,۷۸۰,۸۲۶)	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی سابق	موسسه (موسسه حسابرسی رفیقت و همکاران)
	(۵۹,۵۱۵,۶۹۱)	۶۶۲,۵۲۱,۱۰۸	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی شش و همکاران

۳۸- روندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
 روندهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تهیه آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توازن کوروش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۴,۰۲۴,۰۵۳,۹۱۳,۲۰۳	۱۷,۶۵۳,۶۴۱,۷۴۳,۸۰۲	۲۶,۸۲۸,۱۶۰,۷۹۶,۱۲۸	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۴,۰۲۴,۰۵۳,۹۱۳,۲۰۳	۱۷,۶۵۳,۶۴۱,۷۴۳,۸۰۲	۲۶,۸۲۸,۱۶۰,۷۹۶,۱۲۸	جمع کل دارایی ها
۶۹۸,۶۷۳,۷۶۱,۸۴۰	۷۲۳,۱۶۲,۷۸۸,۳۶۲	۷۷۲,۱۴۰,۸۴۱,۴۰۵	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۶۹۸,۶۷۳,۷۶۱,۸۴۰	۷۲۳,۱۶۲,۷۸۸,۳۶۲	۷۷۲,۱۴۰,۸۴۱,۴۰۵	جمع کل بدهی ها
۴۰,۷۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۷۴,۶۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۱۰۶,۰۹۰,۷۶۱,۸۴۰	۷۶۳,۹۰۴,۴۸۸,۳۶۲	۸۷۴,۹۱۵,۴۴۱,۴۰۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۳۱۰.۹۷٪	۳۰۶۶.۳۷٪	نسبت جاری
۴.۶۰٪		۳.۲۶٪	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کپوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

14-31-9/31

تیمس	کیما تک	ولکار	کیلیق	گوری	فسرب	فلسین	داسین	پاکشو	القی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۵,۴۹۹,۳۸۶,۷۵۰	۳۵۹,۵۷۹,۱۸۶,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۶,۷۸۲,۷۳۶,۶۰۴	۱,۸۳,۳۵۵,۰۱,۳۲۹,۷۹۸
-	۱۶۱,۰۳۵,۳۴۱,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	۶۹,۹۶۹,۵۸۲,۶۷۱	-
۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۱,۱۷۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹
۵۴۴,۱۷۷,۷۰۱	۴,۵۳۳,۹۳۶,۱۹۳	۸۱,۰۸۲,۰۱۳	۱۲,۶۱۲,۶۵۱	۱۳,۰۸۰,۰۶۶	۱۲,۸۳۵,۰۸۰	۱۲,۶۴۴,۱۵۲	۱۰,۷۷۲,۰۴۳	۷۹,۳۴۸,۰۰۵,۶۳۶	۲۰,۵۳۴,۱۱۰,۰۷۹
-	۱۶۸,۹۱۳,۵۳۳,۴۹۴	۵۸۹,۰۰۵,۴	-	-	-	-	-	۳۷۱,۳۶۶	۱,۱۴۸,۳۴۴,۷۳۸,۸۷۴
۵,۳۸۶,۲۰۵,۵۰۸	۱۶۳,۶۶۰,۹۵۵,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۸۴,۱۳۶,۶۰۰	-
۳۵۱,۹۱۱,۴۷۳,۸۳۸	۹۵۷,۶۶۴,۵۷۶,۶۱۵	۹۶,۱۶۶,۰۰۳	۱۲,۶۱۲,۶۵۱	۱۳,۰۸۰,۰۶۶	۱۲,۸۳۵,۰۸۰	۱۲,۶۴۴,۱۵۲	۱۰,۷۷۲,۰۴۳	۱,۶۰۵,۳۳۸,۸۳۷,۵۴۶	۱۹,۹۳۵,۰۰۲,۸۱۶,۶۳۰
۱,۳۸۰,۰۳۱,۳۷۱	۱۳,۳۵۵,۱۸۸,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۹۷,۳۴۸,۱۸۴	۲۰,۳۷۳,۵۶۶,۳۹۳
۸۹۶,۷۵۸,۵۳۱	۱۰,۰۳۸,۵۷۸,۶۶۶	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۴۹۳,۴۰۰,۷۶۹۳	-	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۴,۱۳۳,۵۵۸	۱۲,۱۳۳,۵۵۸	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۱,۱۲۱,۳۳۹	۱,۶۰۹,۹۲۱,۸۵۶	۳,۹۷۹,۰۰۰,۸۵۳۷
۳,۷۷۵,۶۸۹,۹۱۳	۱۳,۰۰۰,۵۰۸,۵۰۸	-	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۴,۶۳۳,۵۵۸	۱۳,۱۱۳,۵۵۸	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۱,۱۲۱,۳۳۹	۸۹,۷۵۵,۳۴۵,۱۵۳	۵۸,۳۴۴,۱۵۳,۱۵۳
۳۴۳,۶۳۳,۷۸۳,۳۴۶	۹۳۳,۵۵۳,۷۳۳,۰۳۵	۹۶,۱۶۶,۰۰۳	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	(۳۳,۴۹۳)	(۳۸۷,۷۵۰)	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	(۳۴۹,۸۶)	۱,۵۰۲,۷۵۵,۷۶۲,۰۰۹	۱۸,۷۵۵,۰۵۵,۴۳۸
-	۳,۷۷۹,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	۸۷۵,۳۳۵	۱,۷۱۷,۱۹۷

جمع کل	پنبدہ شمی جمع	زین	غکروش	قچار	لابسا	زنگان	کشرق	فوراد	زکشت	دکوتر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۶۳۷۹۲۵۸۶۳۳	-	-	-	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-
۷۱۱۰۰۵۰۴۹۶۳۰	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۱۷۸۲۰۷۰۲۷۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۱۷۲۳۳۶	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰۰۱۸۱۴۳۸۱۸	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۳۸۷۸۱۴۳۸۱۸	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۶۳۷۹۲۵۸۶۳۳	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۰۸۲۰۱۱۲۵۸۹۹۷	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۲۵۰۸۲۱۹۳۸	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۰۰۰۰	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۹۸۸۰۷۹۷۵۶۳	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۷۶۶۶۰۵۹۶۵۶	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۳۳۰۵۷۸۹۹۶۶	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۰۵۶۰۱۹۰۵۶۷۳	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۹۹۰۹۵۵	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	۳۰۱۳۴۲۰۷۹۸۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توانا، کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
زیرین	غشور	کیمیا تک	پاکشو	افق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها
-	۲۲۸,۳۳۴,۱۵۷,۰۰	۲۵۵,۱۲۲,۲۹۵,۰۵	۷۸,۹۴۲,۳۶۹,۹۰۰	۱,۱۴۸,۴۳۳,۷۸۷,۴۶۲	درآمد سود سهام
(۳۱,۷۹۲,۲۶۰,۸۱۱)	۱۷۰,۲۵۸,۸۰۶,۶۶۳	۳۳۸,۱۴۰,۷۵۰	۱,۲۴۲,۰۷۲,۸۶۹	۱۳,۹۵۱,۶۳۲,۱۹۹	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۳,۱۶۲,۴۰۸,۸۰۲)	۴۷۱,۶۵۳,۴۸۵,۲۷	۷۷۸,۴۸۶,۷۵۸,۸۹	(۱۷۷,۰۵۷,۰۲۵,۳۳۴)	۵۲۵,۳۹۳,۸۶۱,۲۵۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۵,۴۴۸,۹۵۸,۶۷۷	۱۹,۸۶۲,۸۰۹,۹۸۸	۱۶,۹۹۴,۴۷۵,۰۵۶	۱۹۳,۱۶۶,۳۱۸,۳۸۲	سایر درآمدها
۲,۷۸۲,۶۰۰,۴۵۱	-	-	-	-	درآمد حاصل از بازارگردانی
(۳۲,۱۷۲,۰۶۹,۲۲۲)	۷۲۲,۶۶۲,۴۴۰,۶۷	۱۳۳,۵۶۱,۹۲۶,۴۲	(۷۹,۸۷۸,۱۱۷,۵۰۹)	۱,۸۸۰,۹۴۴,۶۶۰,۳۹۵	جمع درآمدها
					هزینه ها
(۳۷,۳۰۷,۶۶۸)	(۳۹,۳۷۰,۵۷۰,۲۳۱)	(۳,۶۸۸,۴۶۰,۷۹۹)	(۱,۵۲۸,۰۶۳,۱۳۵)	(۱۹۱,۶۸۴,۹۳۳,۷۳۶)	هزینه های کارمزد ارکان
(۷۴۷,۷۷۵,۶۹۹)	(۱,۷۸۲,۹۲۷,۸۴۷)	(۷۹۷,۲۹۹,۳۳۹)	(۱,۱۷۸,۷۵۲,۳۳۵)	(۴,۸۹۷,۲۳۳,۵۴۰)	سایر هزینه ها
(۷۷۵,۰۸۳,۳۴۷)	(۴۱,۰۵۳,۴۹۸,۰۷۸)	(۴,۴۸۵,۷۶۰,۱۳۸)	(۱۲,۷۰۶,۸۱۵,۴۶۰)	(۱۹۶,۵۸۲,۱۵۷,۱۷۶)	جمع هزینه ها
(۹,۳۴۱,۴۵۵,۸۵۸)	(۲,۸۸۵,۶۳۹,۵۸۴)	(۳۴۰,۰۸۱)	(۸۲,۵۸۷,۷۰۹)	(۵۵۰,۲۸۰,۹۷۰,۵۲)	هزینه مالی
(۴۲,۲۸۸,۶۰۸,۴۴۷)	۶۷۸,۵۳۳,۲۰۳,۴۰۵	۱۱۹,۰۷۵,۸۲۵,۸۳۳	(۹۲,۶۶۷,۵۲۰,۶۷۸)	۱,۵۹۹,۳۳۴,۴۰۶,۰۶۷	سود(زیان) خالص
					درآمدها
۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳	-	-	۱۵,۷۹۱,۸۲۵,۰۵۳	۶,۲۶۶,۳۷۲,۶۰۰	درآمد سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۴۸۷,۴۸۷,۹۴۵,۱۶۷	-	-	-	۱۲,۲۰۹,۵۵۳,۷۶۳	درآمد سود سهام
۲۲,۹۷۵,۰۸۰,۳۵۳	-	-	-	۴۵۶,۰۹۰,۱۸۵,۰۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۹۳۰,۲۸۴,۲۷۱,۶۳۹	-	-	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۷۸۲,۶۰۰,۴۵۱	-	-	-	-	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲۳۵,۴۷۲,۵۶۲,۰۱۳	-	-	-	-	سایر درآمدها
۲,۶۹۴,۷۹۴,۲۸۴,۶۷۶	-	-	۱۵,۷۹۰,۵۰۰,۰۵۳	۶۴۰,۸۴۰,۹۴۴,۸۷۰	جمع درآمدها
					هزینه ها
(۳۴۸,۴۷۰,۰۵۷,۸۵۹)	-	-	(۱,۱۱۴,۳۹۸)	(۳,۲۶۹,۶۱۷,۹۱۲)	هزینه های کارمزد ارکان
(۱۰,۱۶۶,۴۵۷,۷۸۶)	-	-	(۷۴,۱۰۰,۴۳۲)	(۶۸۸,۲۶۸,۶۰۴)	سایر هزینه ها
(۲۵۸,۶۳۶,۵۱۵,۶۴۵)	-	-	(۷۵,۲۱۴,۸۳۰)	(۳,۹۵۷,۹۸۶,۵۱۶)	جمع هزینه ها
(۱۱۵,۶۷۷,۹۶۰,۶۹۳)	(۵۰۴,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۳,۵۸۷,۸۳۴,۴۰۸)	هزینه مالی
۲,۳۳۰,۴۷۹,۸۰۸,۳۳۸	(۵۰۴,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۳۴,۷۱۴,۷۷۸)	۵۸,۵۳۹,۱۳۳,۹۴۶	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر گسترش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ج- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ولکار	کمیاب تک		زین		غشور		پاکسو		ایف	
	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
۹۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	(۶۰۰۰۰)	۸۳۲۳۷۸۹۶۶۱۲۲	۳۵۲۲۸۸	۳۳۵۲۰۰۹۹۴۷۷۸	۳۷۴۵۰۹	۱۵۹۶۴۹۴۰۳۸۷۸۷	۱۷۷۷۰۹۴۴	۱۷۴۵۰۰۱۴۰۱۲۱۰۱۸۳	۱۱۳۶۸۰۲۸۴
-	-	-	-	-	۷۳۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۷۳۴۸	-	-	۵۷۱۴۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۱۴۳۶
-	-	-	-	-	(۹۸۶۵۳۰۰۰۰۰۰۰)	(۹۸۶۵۳)	-	-	(۱۰۰۲۲۷۳۴۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۲۲۷۳۴)
(۵۰۴۰۰۰۰)	-	-	۱۱۹۰۷۵۸۳۵۸۳۳	-	(۳۲۰۲۸۸۶۰۸۴۴۷)	-	(۸۲۶۶۷۵۲۰۶۷۸)	-	۱۵۹۱۳۳۴۰۶۰۶۷	-
-	-	-	-	-	(۱۲۳۳۳۵۱۰۱۵۸)	-	-	-	(۳۶۱۰۹۸۳۰۳۳۴۰۹۲)	-
۹۶۱۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	(۶۰۰۰۰)	۹۴۴۳۵۴۷۹۲۰۲۵	۳۵۲۲۸۸	۱۹۹۴۹۳۸۱۵۱۷۳	۱۸۳۲۹۴	۱۵۰۳۷۵۶۷۶۲۰۱۰۹	۱۷۷۷۰۹۴۴	۱۸۳۴۵۰۵۶۹۲۳۳۸	۱۰۰۱۱۶۰۷۶

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نسی	فجر		زکنت		لنسن		دکتر		کیلق		کروی	
	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
(۱۴۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۱۰۵۰۳۴۷)	(۶۰۰۰۰)	-	(۳۷۵۰۱۵۶)	-	۱۸۲۰۹۳۵۱۵	-	(۴۰۳۰۵۷)	-	(۳۴۰۰۲۲)	-
۱۹۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۱۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۲۳۹۰۱۳۳۰۴۳۶	-	(۱۰۰۰۸۰۰۰۰)	-	-	-	-	(۵۰۴۰۰۰۰)	-	-	-	-	-
۳۶۰۶۳۰۷۸۳۰۴۶۶	۱۹۱۲۵۰	(۲۰۱۵۸۳۴۷)	(۶۰۰۰۰)	-	(۳۷۵۰۱۵۶)	-	۱۹۲۰۵۲۵۱۵	-	(۴۰۳۰۵۷)	-	(۳۴۰۰۲۲)	-

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	پایه شیمی جم		فسرب		شمن		رنگان		کسرق		قراور	
	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
۳۴۴۴۴۴۴۴۴۴۴۴۴۴۴۴۴	۱۵۶۶۹۰۲۹۴	-	۲۸۷۷۵۰۰	-	(۳۳۹۰۲۶۶)	-	(۲۹۳۰۷۸۳)	-	(۳۷۸۰۳۱۵)	-	(۲۹۰۵۴۴)	-
۷۸۰۴۶۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۴۶۲	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۱۳۳۳۸۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۱۳۳۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۰۰۴۷۹۸۰۸۳۳۸	(۳۳۰۰۴۷۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۰۵۰۰۱۹۰۵۴۷۳۳	۱۵۰۳۷۸۳۴۲۳۳	-	(۲۸۷۷۵۰۰)	-	(۳۳۹۰۲۶۶)	-	(۲۹۳۰۷۸۳)	-	(۳۷۸۰۳۱۵)	-	(۲۹۰۵۴۴)	-