



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مبادران دشی»

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خنجر شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشن و همکاران
«مبادیان دشن»

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله شالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و همکاران

((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

«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 ۱۴۰۳ 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 ۳۰ 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، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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 ۸، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۴۷۷ 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"، "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:

اساسنامه:

- ماده ۱۳، موضوع: رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد آورده نقدی سرمایه‌گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری. (تجسی مشکلات سرمایه‌گذار)
- ماده ۲۴، موضوع: با توافق متولی به تعداد لازم حساب یا حساب‌های بانکی به نام "صندوق" افتتاح می‌شود. (بانک سامان ۲ مورد)



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش شمالی، خیابان فتح‌تن، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱/۴۴۸۴۶۶۰۲ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

- تبصره ۱ ماده ۳۰، موضوع: افشای فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع "صندوق" بلافاصله در تارنمای "صندوق" (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹)
- بندهای ۳ و ۵ ماده ۵۸ و تبصره آن، موضوع: ارسال صورت جلسات مربوط به تصویب صورت‌های مالی به اداره ثبت شرکت‌ها و انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶)
- ارسال تعیین محل صندوق به اداره ثبت شرکت‌ها (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ ساعت ۱۴)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶، موضوع: "صندوق"، زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را مبنای توزیع مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد. (در برخی از مقاطع دوره)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از مقاطع دوره)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳، موضوع: افشای ماهانه پورتنوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سامانه کدال. (تیر ماه - مشکل اخذ توکن)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ و ماده ۲۱ اساسنامه، موضوع: رعایت حد نصاب برای سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های "صندوق"، در صندوق‌های در اوراق بهادار یا درآمد ثابت قابل معامله.

امیدنامه:

- ماده ۹-۳، موضوع: شناسایی هزینه نرم افزار در دفاتر "صندوق".
- ماده ۷، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه.

رویه صدور و ابطال:

- رویه صدور و ابطال و ماده ۱۷ اساسنامه و ۸ امیدنامه، موضوع:
- واریز تسمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب ایشان (فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش و سبدگردان کوروش) و
- پرداخت مازاد به سرمایه‌گذار پس از تأیید درخواست ابطال (افتتاحیه از سال گذشته گروه صنعتی گلرنگ)

۶- برخی از سرفصل‌های مرتبط با نمادهای تحت بازارگردانی "صندوق"، علی‌رغم حذف نمادهای معاملاتی آن‌ها ("لایسا"، "قچار"، "زکست"، "دامین"، "فسرب"، "فاسمین"، "کروی"، "کبافق"، "ولکار"، "کشرق"، "زنگان"، "دکوتر" و "فراور") دارای مانده حساب بوده و تسویه نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های 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 نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "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 بررسی های 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، نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به استثنای نسبت های جاری و بدهی و تعهدات (در برخی موارد) به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۸ آبان ۱۴۰۳

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به دوره ۶ 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 میان دوره‌ای 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان کوروش	احسان جنگجوی	«سهمای خاص»
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	مجید صفاتی	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش شماره ثبت ۵۰۴۵۴



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 در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵,۰۴۱,۱۰۰,۰۵۳	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۷۱۱,۰۰۵,۰۴۹,۶۳۰	۷۲۰,۴۳۴,۸۷۰,۸۹۵
حساب‌های دریافتی	۸	۱,۳۳۹,۰۰۰,۴۵۴,۹۸۷	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		۲۶,۸۶۳,۲۰۲,۷۲۱,۰۰۰	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	۱۱,۱۱۸,۴۰۱,۰۶۸	۳,۳۴۶,۶۵۶,۸۸۲
جمع بدهی‌ها		۸۰۷,۱۸۲,۷۶۶,۲۷۷	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	۱,۵۶۰,۱۸۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن کوروش
شماره ثبت ۵۰۴۵۴





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	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۲,۹۷۵,۰۸۰,۳۵۳	۳۸۱,۷۸۱,۷۲۰,۷۹۱
سو تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۳۰,۲۸۴,۲۷۱,۶۲۹	۴,۳۹۸,۵۷۸,۴۲۰,۰۳۴
سود سهام	۱۸	۱,۴۸۷,۴۸۷,۹۴۵,۱۶۷	۱,۱۱۶,۸۸۱,۷۵۵,۳۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۱,۸۲۵,۰۵۳	-
سایر درآمدها	۲۰	۲۳۸,۲۵۵,۱۶۲,۴۶۴	۸۵۳,۳۱۵,۸۰۶
جمع درآمدها		۲,۶۷۹,۰۴۴,۲۸۴,۶۷۶	۵,۸۹۸,۰۹۵,۲۱۱,۹۵۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزدها	۲۱	(۲۴۸,۴۷۰,۰۵۷,۸۵۹)	(۲۲۹,۴۷۸,۵۸۷,۳۰۳)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۱,۸۵۸,۷۶۰,۰۱۹)	(۴,۶۱۹,۱۵۹,۵۲۱)
جمع هزینه‌ها		(۲۶۰,۳۲۸,۸۱۷,۸۷۸)	(۲۳۴,۰۹۷,۷۴۶,۸۲۴)
سود قبل از هزینه مالی		۲,۴۱۸,۷۱۵,۴۶۶,۷۹۸	۵,۶۶۳,۹۹۷,۴۶۵,۱۳۳
هزینه مالی	۲۳	(۹۸,۲۳۵,۶۵۸,۴۶۰)	(۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲)
سود خالص		۲,۳۲۰,۴۷۹,۸۰۸,۳۳۸	۵,۵۹۵,۳۶۹,۷۴۷,۹۷۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۹.۱۱٪	۲۳.۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره		۸.۹۱٪	۲۱.۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۵,۶۶۹,۳۹۴	۱۹,۴۳۲,۶۶۲,۳۵۶,۵۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۸۰,۴۶۲	۱,۰۹۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۱۲۲,۳۸۷)	(۷۴۶,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۵,۵۹۵,۳۶۹,۷۴۷,۹۷۱
تعدیلات	۲۴	۴۸۹,۸۰۶,۴۲۹,۷۳۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۵,۳۲۷,۴۶۹	۲۵,۸۶۳,۱۶۵,۴۳۴,۲۹۹



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. طبق مجوز سازمان به شماره ۱۲۲/۱۶۲۴۵۳ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۱۳ تمدید گردید.

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 میان دوره ای

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 دارایی ها 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 ادب از تهران، شهید قندی-نیلوفر، خیابان مرجان، خیابان هویزه، پلاک ۶۳، طبقه ۶ واحد ۷.

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه 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

مؤسسه 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 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 هیأت 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 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 میان دوره ای

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 دآرایی 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 میان دوره ای

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	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵۰٪	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تپسی	۳٪	۵۰,۲۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰
۷	اوراق مراهجه 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

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
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
۱,۸۸۷,۳۰۰,۶۹۰,۹۵۱	۱,۸۹۶,۳۶۱,۹۲۳,۴۳۱	۷۰۰۶٪	۱,۸۱۲,۶۴۶,۸۲۸,۲۵۳	۱,۹۳۳,۷۹۰,۹۴۹,۹۲۷	۷۵۶٪
۹,۹۶۴,۸۶۳,۸۸۳,۹۱۴	۱۸,۳۶۵,۵۰۱,۷۳۹,۷۹۸	۶۸,۳۷٪	۹,۹۵۶,۶۶۸,۵۴۲,۴۰۰	۱۸,۹۵۲,۰۵۹,۰۵۸,۰۸۴	۷۴,۰۰۸٪
۳,۴۵۷,۴۸۱,۶۲۶,۸۸۷	۴,۱۳۰,۰۶۶,۳۰۸,۶۴۴	۱۵,۳۷٪	۳,۵۳۸,۴۵۶,۵۵۵,۶۷۵	۳,۵۳۸,۴۵۶,۵۵۵,۶۷۵	۱۳,۸۳٪
۱۹۹,۹۵۵,۳۱۳,۵۱۵	۲۴۵,۴۴۹,۳۸۶,۷۵۰	۰,۹۱٪	۱۹۱,۱۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۰,۷۵٪
۱۵,۵۰۹,۶۰۱,۵۱۵,۲۶۷	۲۴,۶۳۷,۳۷۹,۲۵۸,۶۲۳	۹۱,۷۱٪	۱۵,۲۷۸,۹۷۵,۷۰۵,۸۱۰	۲۴,۶۱۵,۴۱۱,۲۱۳,۶۸۶	۹۶,۳۱٪

شیمیایی
خردفروشی
غذایی بجز قند و شکر
رایانه

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۲۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۲۵,۰۵۳	۵,۰۴۱,۱۰۰,۰۵۳	۰,۰۳٪
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۲۵,۰۵۳	۵,۰۴۱,۱۰۰,۰۵۳	۰,۰۳٪

مراجعه پدیده جم - کوروش ۰۷۰۶۱۷
(پدیده جم ۰۷۲)

۷ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
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
۳۸۶,۹۰۴,۰۰۱,۵۳۰	۴۰۹,۷۱۲,۲۵۱,۲۵۶	۱,۵۳٪	۳۰۵,۶۷۲,۷۸۸,۲۳۴	۳۱۶,۱۳۹,۴۶۱,۰۹۸	۱,۲۴٪
۳۱۱,۱۵۱,۳۱۷,۱۴۸	۳۰۱,۳۹۲,۷۹۸,۳۷۴	۱,۱۲٪	۳۸۸,۰۱۴,۳۱۶,۵۸۱	۴۰۴,۳۹۵,۴۰۹,۷۹۷	۱,۵۸٪
۶۹۸,۰۵۵,۳۱۸,۶۷۸	۷۱۱,۰۰۵,۰۴۹,۶۳۰	۲,۶۵٪	۶۹۳,۶۸۷,۰۰۴,۸۱۵	۷۲۰,۴۳۴,۸۷۰,۸۹۵	۲,۸۲٪

صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
صندوق های سرمایه گذاری سهامی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۲۵٪	۱,۳۳۰,۰۰۱,۸۸۱,۱۰۰	۱۳۵,۶۰۸,۵۷۷,۳۳۳	۱,۱۹۴,۳۹۳,۳۰۳,۷۶۷
-	۸۵۶,۲۳۹,۶۹۰	.	۸۵۶,۲۳۹,۶۹۰
-	۱۴۳,۷۵۰,۹۱۱,۵۳۰	.	۱۴۳,۷۵۰,۹۱۱,۵۳۰
	۱,۴۷۴,۶۰۹,۰۳۲,۳۲۰	۱۳۵,۶۰۸,۵۷۷,۳۳۳	۱,۳۳۹,۰۰۰,۴۵۴,۹۸۷
			۲۰۵,۰۵۰,۰۹۳,۵۴۶

سود سهام دریافتنی

حساب دریافتنی بازارگردانی

سایر حساب های دریافتنی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 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 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 استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۴,۳۳۶	۴,۲۳۴,۳۱۸,۶۵۵	۴۴۲,۳۹۱,۵۰۲	۳,۷۹۳,۱۰۱,۴۸۹
۱,۱۷۴,۳۳۶	۴,۲۳۴,۳۱۸,۶۵۵	۴۴۲,۳۹۱,۵۰۲	۳,۷۹۳,۱۰۱,۴۸۹

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کپروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰ - موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	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 - ۹۲۸۶۸۹۶۰۳۲
۱۸۶,۷۷۰	۱۸۶,۷۷۰	حساب ملت زنگان - ۹۲۸۶۸۹۷۹۸۸
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت غکورش - ۹۳۲۳۱۸۰۰۴۱
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت فاسمین - ۹۲۸۶۸۹۱۲۲۱
۲۴۶,۷۸۰	۲۴۶,۷۸۰	حساب ملت فراور - ۹۲۸۶۸۹۴۳۳۷
۵,۳۰۶,۰۷۶	۴,۳۹۸,۰۷۶	حساب ملت قچار - ۹۲۸۶۸۹۸۷۷۷
۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	حساب ملت کبافق - ۹۲۸۶۸۹۲۶۵۲
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	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 لایا - ۹۲۸۶۸۹۷۴۵۳
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	حساب ملت ولکار - ۹۳۸۶۳۲۱۳۶۸
۷,۳۹۶,۰۰۵,۱۸۰	۲۰,۵۲۴,۱۱۰,۰۷۹	سامان افق - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۱
۱۷۶,۰۱۸,۷۰۴	۷۹,۲۴۷,۷۸۱,۳۷۶	سامان پاکشو - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۲
۱۰,۶۰۷,۰۴۳	۱۰,۶۰۷,۰۴۳	سامان دامین - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۱۲
۱۶۵,۷۴۸,۹۴۱	۱۶۵,۷۴۸,۹۴۱	سامان دکوتر - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۱۳
۶۸۰,۴۷۱,۷۳۸	۳,۱۳۴,۶۷۰,۲۹۳	سامان زرین - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۱۵
۹,۵۰۱,۰۱۵	۹,۵۰۱,۰۱۵	سامان زنگان - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۱۱
۸,۵۷۴,۴۰۲,۴۵۳	۳,۱۰۸,۴۵۲,۳۱۰	سامان غکورش - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۳
۱۲,۲۱۷,۱۵۲	۱۲,۲۱۷,۱۵۲	سامان فاسمین - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۵
۱۲,۵۷۸,۲۳۴	۱۲,۵۷۸,۲۳۴	سامان فراور - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۸
۱۲,۸۳۵,۸۰۸	۱۲,۸۳۵,۸۰۸	سامان قسرب - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۷
۱۲,۰۶۶,۲۵۱	۱۲,۰۶۶,۲۵۱	سامان کبافق - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۹
۱۲,۸۷۰,۰۶۶	۱۲,۸۷۰,۰۶۶	سامان کروی - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۶
۲,۵۳۴,۷۲۱	۲,۵۳۴,۷۲۱	سامان کشرق - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۱۰
۶۳,۵۴۴,۵۸۰	۴,۵۲۳,۷۸۶,۱۹۲	سامان کیمیاتک - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴
۸۹,۵۱۱,۰۱۳	۸۹,۰۰۷,۰۱۳	سامان ولکار - ۴۰-۸۶۴-۳۳۹۹۳۴۸-۱۴
.	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 بازارگردایی توانیر گسترش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

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:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۶,۲۴۴,۰۴۴,۶۷۷	۳,۴۲۷,۴۴۹,۲۸۴,۵۱۷	(۳,۸۵۱,۴۰۱,۴۶۸,۸۶۳)	(۴۹,۸۰۳,۷۷۰,۹۷۷)
۳۹,۴۳۸,۲۹۸,۸۷۱	۶۲۶,۲۶۹,۱۴۵,۹۶۷	(۶۷۸,۶۳۰,۲۲۵,۴۷۵)	۹۱,۷۹۹,۳۷۸,۳۷۹
.	۵۴۴,۶۶۴,۸۶۳,۵۸۷	(۱,۰۰۴,۰۳۹,۲۸۵,۲۰۰)	۴۵۹,۳۷۴,۴۲۱,۶۱۳
(۲۵,۹۷۵,۹۱۲,۰۵۵)	۴۲۹,۹۹۳,۶۵۷,۸۲۰	(۴۵۵,۲۵۱,۹۵۶,۶۵۳)	(۷۱۷,۶۱۳,۲۲۲)
۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳	۵,۰۲۸,۳۷۶,۹۵۱,۸۹۱	(۴,۹۸۹,۳۲۲,۹۳۶,۱۹۱)	۵۰۰,۶۵۲,۴۱۵,۷۹۳

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۲۴۱,۹۱۴,۶۲۵,۸۷۸	۳۷۵,۴۳۹,۳۸۳,۵۵۲
متولی سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۲۴۴,۳۲۲,۸۳۶	۲۴۴,۳۲۲,۸۳۶
متولی فعلی (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	۲۰,۴۱,۷۸۰,۸۲۲	۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲
حسابرس	۶۸۹,۵۱۵,۶۸۱	۵۶۹,۱۵۶,۵۰۴
	۲۴۴,۸۹۰,۲۶۵,۲۱۷	۳۷۶,۶۴۴,۶۴۳,۷۱۴

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
واریزی نامشخص	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
بابت واحدها (سرمایه)	.	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۳۰۰,۰۰۰

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	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	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۵۰۸,۰۲۳
	۱۱,۱۱۸,۴۰۱,۰۶۸	۳,۳۴۶,۶۵۶,۸۸۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴,۰۱۰,۳۶۸,۱۶۳,۴۳۶	۱۵,۳۸۹,۳۹۴	۲۵,۵۸۰,۰۳۲,۵۵۴,۷۲۳	۱۵,۰۴۷,۴۶۹
۴۳۶,۸۵۳,۰۰۹,۶۶۱	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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۷,۵۲۳,۷۵۵,۴۵۴	۳۰,۵۸۶,۰۰۹,۲۶۰
۱۶-۲	(۱۴,۵۴۸,۶۷۵,۱۰۱)	۷۵,۹۱۵,۷۱۱,۵۳۱
	۲۲,۹۷۵,۰۸۰,۳۵۳	۳۸۱,۷۸۱,۷۲۰,۷۹۱

سود فروش سهام

سود(زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نبی (نبی)	۶,۷۷۶,۰۷۱	۵۰,۲۲۷,۷۱۲,۱۲۵	۲۷,۶۴۰,۱۵۲	-	۱۲,۲۰۹,۵۵۳,۷۶۳	-
صنعت غذایی کوروش (نگورش)	۲۶,۹۰۳,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۳,۰۲۳,۹۲۸	۱۶۰,۰۲۷,۵۸۰	-	۱۱,۳۶۲,۵۰۸,۲۹۲	۱۳۹,۵۸۹,۲۹۸,۵۷۲
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱۳۵,۲۷۰,۰۰۰	۲,۵۰۴,۳۶۳,۷۲۰,۲۳۶	۱,۲۰۱,۴۸۶,۵۶۵	-	۱۳,۹۵۱,۶۹۳,۱۹۹	۵۱,۴۷۰,۲۳۸,۹۵۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	-	-	-	-	-	۳۸,۶۴۵,۳۵۳,۴۰۴
صنعت روی رنگان (رنگان)	-	-	-	-	-	۲۸,۳۰۳,۱۳۹,۱۰۶
دارو امین (امین)	-	-	-	-	-	۳۸,۹۷۷,۹۴۸,۴۸۴
آرتان کیمیا تک (کیمیتک)	-	-	-	-	-	۱۴,۴۰۷,۰۴۲,۵۱۳
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	-	-	-	-	-	۸,۳۸۲,۶۵۲,۱۵۲
فرآوری مواد معدنی (فرآور)	-	-	-	-	-	۲,۶۵۵,۳۱۲,۳۲۵
معادن بافق (کیافق)	-	-	-	-	-	۱۴۸,۲۱۷,۳۴۱
کالیمین (قاسمین)	-	-	-	-	-	(۶,۷۱۳,۵۹۲,۳۷۷)
	۲,۷۹۳,۷۱۷,۳۷۶,۰۴۰	۲,۷۵۴,۷۸۴,۴۶۶,۲۸۹	۱,۴۰۹,۱۵۴,۳۹۷	-	۳۷,۵۲۳,۷۵۵,۴۵۴	۳۰۵,۸۶۶,۰۰۹,۲۶۰

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

تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام زرین کوروش (زرین)	۲۵,۲۵۳,۹۰۴	۶۲۴,۵۴۴,۵۷۷,۱۴۵	۱۲,۰۴۷,۰۸۳	-	(۲۵,۲۲۰,۹۶۹,۹۹۵)	۴۲,۷۸۷,۸۹۷,۰۷۷
افرا نماد پایدار (افران)	۴,۶۶۲,۶۳۱	۱۱۹,۳۴۱,۶۷۶,۷۵۶	۲۳,۵۳۵,۳۵۲	-	۸۲۴,۵۹۶,۳۹۷	۵۲۶,۰۹۸,۴۱۳
گنجینه آینده روشن (صایند)	۵۰,۲۶۰,۲۳	۷۵,۹۱۳,۱۱۸,۳۵۷	۱۴,۴۴۹,۴۷۴	-	۳,۲۶۹,۳۰۴,۸۱۳	۲۳,۶۱۶,۰۸۱,۰۶۰
نوع دوم رایکا (رایکا)	۴,۲۱۷,۹۶۹	۵۹,۱۲۰,۶۰۵,۵۶۵	۱۱,۳۲۵,۲۴۹	-	۱,۲۶۹,۷۰۲,۴۹۶	-
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	۶,۶۱۲,۷۰۴	۲۰۸,۰۸۹,۳۹۴,۳۵۳	۳۹,۰۱۶,۶۷۲	-	۴,۹۱۰,۱۵۲,۰۲۲	-
اقتصاد آفرین پارسیان (اقتصاد)	۱۳۴,۰۰۰	۹,۱۳۵,۵۸۴,۰۰۰	۱,۷۱۲,۹۱۸	-	۱۷۶,۵۷۸,۸۸۶	۹,۵۸۷,۷۳۷,۷۲۷
پایا ثروت پویا (پایا)	۶,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۲۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۴,۷۲۱	-	۲۲۱,۵۵۹,۲۷۱	-
نوع دوم کارا (کارا)	-	-	-	-	-	۵,۷۹۶,۶۵۳,۳۰۵
ص س اندیشه ورزن سبا تامین (اوستا)	-	-	-	-	-	۳,۶۰۱,۲۲۴,۹۴۹
	۱,۱۷۷,۴۹۳,۷۶۷,۰۴۴	۱,۱۹۱,۹۳۱,۹۹۰,۶۷۶	۱۳۰,۴۵۱,۴۶۹	-	(۱۴,۵۴۸,۶۷۵,۱۰۱)	۷۵,۹۱۵,۷۱۱,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی - میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۹۲۳,۰۷۸,۹۳۳,۴۹۸	۴,۲۶۸,۴۰۶,۳۷۲,۹۲۳
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۷,۲۰۶,۶۶۳,۱۴۱	۱۳۰,۱۷۲,۰۴۷,۰۹۱
(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	-
	۹۳۰,۲۸۴,۲۷۱,۶۳۹	۴,۳۹۸,۵۷۸,۴۲۰,۳۴۴

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

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 (کیمیا تک)	۴۵۹,۹۲۶,۷۲۱,۱۲۰	۳۵۴,۶۳۳,۳۲۰,۵۷۸	۳۴۹,۵۴۴,۳۱۳	۶۴,۹۴۳,۵۶,۲۴۹	۱۸۵,۶۱۸,۵۱۱,۱۴۲
تهسی (تهسی)	۲۲۵,۶۳۶,۰۷۰,۱۶۰	۱۹۹,۸۴۰,۳۶۸,۱۲۳	۱۸۶,۶۸۳,۲۱۰	۴۵۶,۰۹۰,۱۸۵,۰۷	-
صنعت غذایی کوروش (غذاکوروش)	۴,۱۳۳,۲۰۷,۲۴۶,۳۰۰	۳,۶۶۵,۹۰۷,۲۶۵,۸۱۱	۳,۱۴۱,۳۳۷,۵۵۶	۴۶۴,۱۵۸,۹۴۲,۸۳۳	۳۳۳,۰۰۱,۵۰۷,۷۸۲
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱۸,۳۷۹,۲۷۰,۱۳۷,۱۰۰	۱۷,۸۴۰,۱۰۷,۷۸۸,۲۴۶	۱۳,۹۶۸,۳۷۳,۰۰۲	۵۲۵,۳۹۲,۸۶۱,۳۵۳	۳۶۰,۵۵۵,۲۰۵,۸۷۲
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۱,۳۳۷,۸۷۷,۵۲۳,۵۲۰	۱,۶۱۳,۸۱۱,۲۸۲,۰۲۷	۱,۰۹۳,۷۸۶,۹۱۶	(۱۷۷,۰۰۲,۷۴۵,۴۴۳)	۱۸۵,۷۱۲,۶۹۹,۵۵۹
صنعت روی زنکان (زنکان)	-	-	-	-	(۲۴,۳۷۰,۹۹۳,۷۹۱)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	-	-	-	-	(۷۰,۲۷۶,۴۸,۸۲۳)
کالسیمن (فلسمین)	-	-	-	-	(۹,۲۲۳,۲۴۸,۷۹۸)
	۲۴,۶۵۶,۱۱۷,۹۰۸,۲۲۰	۲۳,۷۱۴,۳۰۰,۳۲۵,۱۲۵	۱۸,۷۳۸,۶۴۹,۵۹۷	۹۲۳,۰۷۸,۹۳۳,۴۹۸	۴,۲۶۸,۴۰۶,۳۷۲,۹۲۳

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۴۶,۰۰۰	۳۵۱۰,۷۲۰,۰۰۰	۶۵۸,۳۵۹	۴۳۵,۱۷۰,۳۸۸	۱,۱۸۸,۴۲۲,۷۳۵
افرا نماد پایدار (افران)	۳۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۹,۵۹۳	۱,۴۰۵,۱۲۲,۰۸۴	۴,۵۷۳,۸۱۸,۹۱۱
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	۳,۸۳۶,۴۵۱	۱۳۰,۳۹۹,۱۳۳,۰۳۹	۲۴,۴۴۹,۳۵۷	۹۰۰,۸۴۵,۱۸۵۵	۵۴,۷۵۵,۴۰۸,۹۹۹
سهام زرین کوروش (زرین)	۱۸,۳۱۳,۳۴۳	۳۰۱,۳۶۴,۳۲۲,۴۰۸	۷۱,۵۷۴,۰۲۴	(۱۳,۱۶۲,۴۰۸,۸۰۲)	۲۶۰,۹۵۱,۹۶,۱۴۷
گنجینه آینده روشن (صايند)	۶۰۷۰,۳۷۴	۱۰۴,۵۱۳,۶۲۹,۱۵۸	۱۹,۵۹۶,۳۰۴	۹,۵۵۰,۴۹۷,۵۰۷	۴۰,۸۴۳,۶۸۸,۲۹۷
مختص اوراق دولتی نشان هانمرز (نشان)	۴۰,۴۵۵۰۰	۶۹,۹۸۳,۱۰۰,۳۵۰	۱۳,۱۲۱,۸۲۹	(۳۰,۳۸۹,۸۹۱)	-
با درآمد ثابت کیان (کیان)	-	-	-	-	۸۲۰,۶۸۱,۰۱۵
نوع دوم رایکا (رایکا)	-	-	-	-	۲۸,۶۵۴,۱۵۰,۹۸۷
	۷۱۱,۱۵۲,۴۵۹,۱۰۵	۷۰۳,۷۹۸,۳۸۶,۴۸۹	۱۴۸,۴۰۹,۴۷۵	۷,۳۰۶,۶۶۳,۱۴۱	۱۳۰,۱۷۲,۰۴۷,۰۹۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۳- (زبان) 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	کارمزد و تخفیفات	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۳۲۵,۰۰۰)
مراپحه پدیده جم/کوروبش ۰۷۰۶۱۷ (پدیده جم ۰۷۲)				
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۳۲۵,۰۰۰)

۱۸- سود سهام

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
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۳۱,۳۳۱,۸۶۳	۲۰۰	۶,۲۶۶,۳۷۲,۶۰۰	۰	۶,۲۶۶,۳۷۲,۶۰۰	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۳۳,۱۵۹,۸۲۲	۸۵۰	۲۸,۱۸۵,۸۴۸,۷۰۰	۳,۶۷۳,۵۴۸,۱۹۵	۲۵,۵۱۲,۲۹۹,۵۰۵	۱۹۵,۶۳۷,۳۷۹,۴۰۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱,۰۶۷,۸۰۶,۵۱۳	۱,۲۰۰	۱,۲۸۱,۳۶۷,۸۱۵,۶۰۰	۱۳۲,۹۳۵,۰۲۸,۱۳۸	۱,۱۴۸,۴۳۲,۷۸۷,۴۶۲	۴۸۹,۸۲۵,۸۰۶,۹۵۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۵۰۷,۴۰۹,۱۴۶	۴۵۰	۲۲۸,۳۳۴,۱۱۵,۷۰۰	۰	۲۲۸,۳۳۴,۱۱۵,۷۰۰	۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۶۳,۱۴۱,۲۳۳	۳۰۰	۷۸,۹۴۳,۳۶۹,۹۰۰	۰	۷۸,۹۴۳,۳۶۹,۹۰۰	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰
دارو امین (دامین)				۰	۰	۰	۳,۴۲۳,۴۴۸,۹۰۰
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)				۰	۰	۰	۵۶,۷۴۵,۵۲۸
صنعت روی زنگان (زنگان)				۰	۰	۰	۳۴۰,۳۹۰,۳۴۰
کالیمین (فاسمین)				۰	۰	۰	۷,۸۶۹,۹۷۲,۲۴۲
				۱,۶۲۳,۰۹۶,۵۲۳,۵۰۰	۱۳۵,۶۰۸,۵۷۷,۳۳۳	۱,۴۸۷,۴۸۷,۹۴۵,۱۶۷	۱,۱۱۶,۸۸۱,۷۵۵,۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود اوراق بهایی	۰	۴۱,۸۲۵,۰۵۳
	۰	۴۱,۸۲۵,۰۵۳

۱۹-۱ - سود اوراق پدهی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۱,۸۲۵,۰۵۳	۰	۴۱,۸۲۵,۰۵۳
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۱,۸۲۵,۰۵۳	۰	۴۱,۸۲۵,۰۵۳

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 یا 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۷۴۳,۹۴۳,۲۱۴	۲,۷۸۲,۶۰۰,۴۵۱
سایر درآمدها	۱۰۹,۳۷۲,۵۹۲	۲۳۵,۴۷۲,۵۶۲,۰۱۳
	۸۵۳,۳۱۵,۸۰۶	۲,۳۸,۲۵۵,۱۶۲,۴۶۴

۲۰-۱ - عمدتاً مربوط به تخفیف کارمزد مدیر برای سال ۱۴۰۲ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

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 تصفیه
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	سایر
.	۱,۶۹۲,۳۰۲,۲۳۳	
۴,۶۱۹,۱۵۹,۵۲۱	۱۱,۸۵۸,۷۶۰,۰۱۹	

۲۳ - هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتنی
-	۹۸,۲۳۵,۶۵۸,۴۶۰	
۶۸,۶۲۷,۷۱۷,۱۶۲	۹۸,۲۳۵,۶۵۸,۴۶۰	

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)	
۴۸۹,۸۰۶,۰۲۹,۷۳۷	(۳۶۹,۷۵۶,۰۲۶,۷۱۲)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

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	۲.۲۵ درصد	۳۹,۵۰۰	۷۹۰,۰۰۰
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	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵ درصد	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تپسی	۲ درصد	۵۰,۲۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰
۷	اوراق مربحه 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عمده دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			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	۲۲۹,۰۰۰	۱.۴۶٪	ممتاز	۲۲۹,۰۰۰	۱.۴۴٪
	سیدگردان کوروش	مدیر و موسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۷٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۶٪
	فروشگاه های افق کوروش	عادی	عادی	۱۸۸,۲۹۴	۱.۲۳٪	عادی	۳۳۰,۵۰۹	۲.۱۰٪
	گسترش صنایع بسته بندی کوروش	همگروه	عادی	۳,۴۳۳,۲۲۹	۲۲.۴۰٪	عادی	۳,۸۸۵,۶۳۷	۲۴.۷۱٪
	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	عادی	۲,۰۶۱,۶۱۹	۱۳.۴۵٪	عادی	۲,۰۵۶,۲۷۱	۱۳.۰۸٪
	رستوران های زنجیره ای گل فوده	همگروه	عادی	۳۷,۳۳۵	۰.۲۴٪	عادی	۳۷,۳۳۵	۰.۲۴٪
	گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی	همگروه	عادی	۱,۶۱۷,۹۲۲	۱۰.۵۶٪	عادی	۱,۶۱۷,۹۲۲	۱۰.۳۹٪
	سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار	همگروه	عادی	۱۹۱,۲۵۰	۱.۲۵٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
	گروه مدیریت صنعت خرنده فروشی کوروش	همگروه	عادی	۲۲,۲۷۱	۰.۱۵٪	عادی	۲۳,۲۷۱	۰.۱۵٪
	گروه صنعتی پاکشو	همگروه	عادی	۷,۴۹۲,۰۴۴	۴۸.۸۸٪	عادی	۷,۴۹۲,۰۴۴	۴۷.۶۴٪
	جمع		عادی	۲,۳۸۳	۰.۰۳٪	عادی	۲,۳۸۳	۰.۰۳٪
				۱۵,۳۲۷,۴۶۹	۱۰۰٪		۱۵,۲۷۵,۳۹۴	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۲۷۸,۸۵۰,۷۵۳,۳۸۰	طی دوره	۴۹,۸۰۳,۷۷۰,۹۷۷
کارگزاری کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۰۴,۹۹۹,۳۷۱,۴۴۲	طی دوره	(۹۱,۷۹۹,۳۷۸,۳۷۹)
کارگزاری دنیای نوین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۴۸,۷۰۳,۱۴۸,۷۸۷	طی دوره	(۳۵۹,۳۷۴,۴۲۱,۶۱۳)
کارگزاری ملی ایران	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۸۸۵,۴۴۵,۶۱۴,۴۷۳	طی دوره	۷۱۷,۶۱۳,۴۲۲
سیدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۴۶,۱۷۷,۵۳۶,۷۵۱	طی دوره	(۳۴۱,۹۱۴,۶۴۵,۸۷۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی سابق	کارمزد متولی	-	طی دوره	(۲۴۴,۳۲۲,۸۴۶)
متولی (موسسه حسابرسی رفاهیت و همکاران)	متولی فعلی	کارمزد متولی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۲,۰۴۱,۷۸۰,۸۲۲)
موسسه حسابرسی دشت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۴۲,۵۲۱,۱۰۸	طی دوره	(۶۸۹,۵۱۵,۶۸۱)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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

بازرسی های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

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	
۲۴,۰۵۲,۰۷۹,۲۸۸,۳۹۱	۱۷,۶۷۲,۴۹۶,۰۹۱,۲۹۴	۲۶,۸۶۳,۲۰۲,۷۲۱,۰۰۰	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۲۴,۰۵۲,۰۷۹,۲۸۸,۳۹۱	۱۷,۶۷۲,۴۹۶,۰۹۱,۲۹۴	۲۶,۸۶۳,۲۰۲,۷۲۱,۰۰۰	جمع کل دارایی ها
۷۳۴,۶۰۸,۳۷۲,۵۱۴	۷۵۸,۷۹۹,۸۳۷,۱۰۱	۸۰۷,۱۸۲,۷۶۶,۲۷۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۷۳۴,۶۰۸,۳۷۲,۵۱۴	۷۵۸,۷۹۹,۸۳۷,۱۰۱	۸۰۷,۱۸۲,۷۶۶,۲۷۷	جمع کل بدهی ها
۴۶۱,۰۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۰۸,۲۴۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۰۷,۶۸۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۱۹۵,۶۹۰,۷۷۲,۵۱۴	۸۰۴,۹۰۸,۰۷۷,۱۰۱	۹۵۰,۶۹۰,۴۴۶,۲۷۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۱.۹۶		نسبت جاری
۰.۰۵			نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن گوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عیان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی ها

دارایی ها

افق	پاکشو	دامین	فانمین	فسرب	کروی	کیافق	ولکار	کیما تک	تبیسی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۳۶۵,۵۰۰	۱,۳۳۶,۷۸۲,۷۳۶-۴	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۵۷۷,۱۸۶,۸۲۷	۲۳۵,۴۴۹,۳۸۶,۷۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۰۰۰,۲۴۱,۳۸۷	-
۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	-	-	-	-	-	۱,۱۷۴,۳۳۶	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹
۲۰,۵۲۴,۱۱۰,۰۷۹	۷۹,۲۴۸,۰۰۰,۳۷۶	۱۰,۷۷۲,۰۲۳	۱۲,۴۴۲,۱۵۲	۱۲,۸۳۵,۸۰۸	۱۳,۰۸۰,۰۶۶	۱۲,۳۱۴,۳۵۱	۸۱۰,۸۳۰,۱۲	۲,۵۲۳,۹۳۶,۱۹۲	۵۲۴,۱۷۷,۷۰۱
۱,۱۲۸,۶۵۳,۷۴۹,۵۲۸	۲۷۱,۲۶۲	-	-	-	-	-	۵۸۹,۰۰۰,۵۴	۱۶۸,۹۲۳,۵۳۳,۲۹۲	۱۹,۹۹۹
-	۱۸,۷۸۳,۱۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۶۶۰,۹۶۵,۶۳۶	۵,۳۸۶,۲۰۵۵۰۸
۱۹,۵۳۵,۳۲۱,۳۰۳,۳۰۴	۱,۶۰۵,۳۲۸,۸۳۷,۵۹۴	۱۰,۷۷۲,۰۴۳	۱۲,۴۴۲,۱۵۲	۱۲,۸۳۵,۸۰۸	۱۳,۰۸۰,۰۶۶	۱۲,۳۱۴,۳۵۱	۹۶,۱۴۶,۴۰۳	۹۵۷,۲۴۲,۵۹۷,۲۱۵	۲۵۱,۹۲۱,۴۹۲,۸۲۷
۲۰۳,۷۲۲,۵۲۶,۲۹۳	۱۰,۱۹۷,۴۲۸,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۷۵,۸۱۸,۹۲۱	۱,۳۸۰,۳۲۱,۳۷۱
-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳,۱۹۸,۰۲۹,۲۱۱	۱,۶۰۹,۲۱۱,۸۵۶	۱۱,۱۲۱,۳۲۹	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۲,۱۲۴,۵۵۸	۱۲,۱۲۴,۵۵۸	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	-	۱,۰۳۸,۵۷۸,۶۶۶	۸۱۶,۷۷۸,۵۲۰
۵۸۲,۲۴۴,۱۵۳,۲۵۲	۸۹,۷۶۵,۲۲۵,۲۴۵	-	-	-	-	-	-	۴۹۳,۴۰۷,۶۹۳	-
۷۹۰,۱۶۴,۷۰۹,۹۵۶	۱-۱,۵۷۲-۷۵,۴۸۵	۱۱,۱۲۱,۳۲۹	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۲,۱۲۴,۵۵۸	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	-	۱۳,۹۰۷,۸۰۵,۲۸۰	۲,۲۷۷,۷۰۹,۸۹۱
۱۸,۷۴۵,۰۵۶,۵۹۳,۲۴۸	۱,۵۰۳,۷۵۶,۷۶۲,۱۰۹	(۳۴۹,۲۸۶)	(۳۷۵,۱۵۶)	(۲۸۷,۷۵۰)	(۳۴۳,۲۹۲)	(۲۰۳,۰۵۷)	۹۶,۱۴۶,۴۰۳	۹۴۲,۳۵۴,۷۹۲,۰۲۵	۲۴۹,۶۴۲,۷۸۲,۹۴۶
۱,۷۱۷,۱۹۷	۸۷۵,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۹,۱۹۸	-

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر دارایی ها

موجودی نقد

حساب های دریافتی

جاری کارگزار

جمع دارایی ها

بدهی ها

پرداختی به ازگان

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی

جاری کارگزار

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دارایی ها

دکوتر	زکشت	فرآور	کشوق	زنگان	لایسا	فجار	شکوروش	زربن	پدیده شبی جم	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۰,۰۶۶,۲۰۸,۶۴۴	-	-	۲۴,۶۲۷,۲۷۹,۲۵۸,۶۲۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۷۰۷,۰۲۷,۰۹۸	۲۰۱,۲۹۲,۷۹۸,۲۷۴	-	۷۱۱,۰۰۵,۰۴۹,۶۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۴۱۱,۰۰۰,۰۵۳	۵۰,۴۱۱,۰۰۰,۰۵۳
-	-	-	-	-	-	-	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۵۴۱,۷۰۳,۸۷۹	۲,۷۹۲,۱۰۱,۴۸۹
۱۹۷,۸۲۳,۷۶۵	۵۸۱,۰۰۱	۱۲,۸۳۵,۰۱۴	۲,۷۱۱,۶۴۱	۹,۶۸۷,۷۸۵	۳۳۲,۴۵۳	۲,۳۹۸,۰۷۶	۳,۱۰۸,۶۷۷,۳۱۰	۳,۱۲۴,۶۷۰,۲۹۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۶۲,۴۷۲,۰۱۹
۵۸۹,۰۰۰,۵۴	۵۴,۴۵۲,۰۲۴	-	۲۳۹,۰۲۴	-	-	-	۲۰,۲۴۸,۷۸۲,۵۹۳	۹۰۷,۵۲۶,۱۲۳	-	۱,۲۳۹,۰۰۰,۲۵۴,۸۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۴۰۱,۷۳۹,۰۵۷	-	-	۲۸۲,۳۲۳,۰۷۶,۸۰۱
۲۰۳,۷۱۳,۸۱۹	۵۵,۰۴۱,۰۲۵	۱۲,۸۳۵,۰۱۴	۳,۰۵۰,۶۷۵	۹,۶۸۷,۷۸۵	۳۳۲,۴۵۳	۲,۳۹۸,۰۷۶	۴,۲۴۸,۲۷۴,۱۲۸,۵۸۱	۳۰۵,۸۷۶,۶۹۹,۶۶۹	۱۰,۵۸۲,۸۰۳,۹۳۲	۲۷,۰۹۴,۹۱۴,۴۱۳,۶۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۴,۳۹۸	۲۴۴,۸۹۰,۲۵۵,۲۱۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۲۱,۳۰۴	۵۵,۱۰۱,۰۲۵	۱۲,۱۲۴,۵۵۸	۳,۳۲۸,۹۹۰	۹,۹۸۱,۵۶۸	۳۹۲,۴۵۳	۲,۳۵۶,۷۲۳	۱,۶۴۱,۵۰۳,۲۵۵	۹۵۶,۱۸۵,۶۱۶	۶۱۵,۸۰۳,۳۱۲	۱۱,۱۱۸,۴۰۱,۰۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۲۸۱,۹۰۵,۰۰۴	۷۸۳,۸۵۵,۳۹۲,۵۹۴
۱۱,۱۲۱,۳۰۴	۵۵,۱۰۱,۰۲۵	۱۲,۱۲۴,۵۵۸	۳,۳۲۸,۹۹۰	۹,۹۸۱,۵۶۸	۳۹۲,۴۵۳	۲,۳۵۶,۷۲۳	۱۸,۸۰۹,۱۴۶,۸۲۹	۱۰۶,۳۸۲,۸۸۴,۲۹۶	۵,۶۱۷,۵۱۸,۷۱۰	۱۰,۳۸,۸۹۴,۲۵۸,۸۷۹
۱۹۲,۵۹۲,۵۱۵	(۶۰,۰۰۰)	(۳۹۸,۵۴۴)	(۳۷۸,۳۱۵)	(۳۹۲,۷۸۳)	(۶۰,۰۰۰)	(۲,۱۵۸,۲۹۷)	(۲,۱۵۸,۲۹۷)	۱۹۹,۴۹۳,۸۱۵,۱۷۲	۴,۴۶۵,۲۸۵,۲۳۲	۲۶,۰۵۶,۰۱۹,۹۵۴,۲۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۸,۳۸۲	-	۱,۶۹۹,۹۵۵

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سایر دارایی ها

موجودی نقد

حساب های دریافتی

جاری کارگزار

جمع دارایی ها

بدهی ها

پرداختی به ازگان

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی

جاری کارگزار

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کپروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
افق	پاکشو	کیمیا تک	غکورش	زرین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۴۸,۴۳۲,۷۸۷,۴۶۳	۷۸,۹۴۲,۳۶۹,۹۰۰	۲۵,۵۱۲,۲۹۹,۵۰۵	۲۲۸,۳۳۴,۱۱۵,۷۰۰	-
۱۳,۹۵۱,۶۹۳,۱۹۹	۱,۳۴۲,۰۷۲,۸۶۹	۳۳۸,۱۴۰,۷۵۰	۱۷,۰۲۵,۸۸۰,۶۶۳	(۳۱,۷۹۲,۲۶۰,۸۹۱)
۵۲۵,۳۹۳,۸۶۱,۳۵۲	(۱۷۷,۰۵۷,۰۲۵,۳۳۴)	۷۷,۸۴۸,۶۷۵,۸۸۹	۴۷۱,۴۵۳,۳۸۵,۰۲۷	(۱۳,۱۶۳,۴۰۸,۸۰۳)
۱۹۳,۱۶۶,۳۱۸,۳۸۲	۱۶,۹۹۴,۴۷۵,۰۵۶	۱۹,۸۶۳,۸۰۹,۸۹۸	۵,۴۴۸,۹۵۸,۶۷۷	-
-	-	-	-	۲,۷۸۲,۶۰۰,۴۵۱
۱,۸۸۰,۹۴۴,۶۶۰,۳۹۵	(۷۹,۸۷۸,۱۱۷,۵۰۹)	۱۲۳,۵۶۱,۹۲۶,۰۴۲	۷۲۲,۴۶۲,۴۴۰,۰۶۷	(۳۲,۱۷۲,۰۶۹,۲۴۲)
هزینه های کارمزد ارکان	(۱۱,۵۲۸,۰۶۳,۱۳۵)	(۳,۶۸۸,۴۶۰,۷۹۹)	(۳۹,۲۷۰,۵۷۰,۲۳۱)	(۲۷,۳۰۷,۶۴۸)
سایر هزینه ها	(۱,۱۹۹,۳۹۲,۶۱۴)	(۷۹۷,۶۳۹,۴۲۰)	(۱,۷۸۴,۱۷۵,۱۳۸)	(۳,۱۲۴,۵۳۹,۹۵۲)
جمع هزینه ها	(۱۲,۷۰۷,۴۵۵,۷۴۹)	(۴,۴۸۶,۱۰۰,۲۱۹)	(۴۱,۰۵۴,۷۴۵,۳۶۹)	(۳,۱۵۱,۸۴۷,۶۰۰)
هزینه مالی	(۸۵,۰۲۵,۸۶۷,۳۲۰)	-	(۲,۸۸۳,۳۹۲,۲۹۳)	(۷,۹۶۴,۶۹۱,۶۰۵)
سود(زیان) خالص	۱,۵۹۹,۳۳۴,۴۰۶,۰۶۷	(۹۲,۶۶۷,۵۲۰,۶۷۸)	۱۱۹,۰۷۵,۸۲۵,۸۲۳	(۴۲,۲۸۸,۶۰۸,۴۴۷)

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
تیبسی	پدیده شیمی جم	قچار	دکوتر	ولکار
ریال	ریال	ریال		ریال
۴۱,۸۲۵,۰۵۳	-	-	-	۴۱,۸۲۵,۰۵۳
۶,۲۶۶,۳۷۲,۶۰۰	-	-	-	۱,۴۸۷,۴۸۷,۹۴۵,۱۶۷
۱۲,۳۰۹,۵۵۳,۷۶۳	-	-	-	۲۲,۹۷۵,۰۸۰,۳۵۳
۲۵,۶۰۹,۰۱۸,۵۰۷	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	-	-	۹۳۰,۲۸۴,۲۷۱,۶۳۹
-	-	-	-	۲,۷۸۲,۶۰۰,۴۵۱
-	-	-	-	۲۳۵,۴۷۲,۵۶۲,۰۱۳
۶۴,۰۸۴,۹۴۴,۸۷۰	۴۰,۵۰۰,۰۵۳	-	-	۲,۶۷۹,۰۴۴,۲۸۴,۶۷۶
هزینه های کارمزد ارکان	(۲,۳۶۹,۶۱۷,۹۱۲)	(۱,۱۱۴,۳۹۸)	-	(۲۴۸,۴۷۰,۰۵۷,۸۵۹)
سایر هزینه ها	(۹۹۷,۴۳۳,۱۹۰)	(۷۴,۱۰۰,۴۳۳)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۱۱,۵۵۸,۷۶۰,۰۱۹)
جمع هزینه ها	(۳,۳۶۷,۰۵۱,۱۰۲)	(۷۵,۲۱۴,۸۳۱)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	(۲۶۰,۳۲۸,۸۱۷,۸۷۸)
هزینه مالی	(۲,۳۷۸,۷۵۹,۸۲۲)	-	-	(۹۸,۲۳۵,۶۵۸,۲۶۰)
سود(زیان) خالص	۵۸,۵۳۹,۱۳۳,۹۴۶	(۲۴,۷۱۴,۷۷۸)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	۲,۳۲۰,۴۷۹,۸۰۸,۳۳۸

مستوی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوآیند گروپ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ج- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳											
تلف		پاکشو		عکورش		زیرین		کمیاب تک		لایسا	
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
۱۱,۳۴۸,۳۸۴	۱۷,۹۶۰,۰۱۳,۱۲۱,۱۸۳	۱,۷۱۷,۱۴۲	۱,۵۹۶,۴۲۲,۲۸۲,۷۸۷	۲۰,۵۶,۲۷۱	۳,۷۲۰,۹۲۲,۲۶۰,۹۹۹	۲۷۴,۵۰۹	۲۴۵,۴۰۰,۳۴۴,۷۷۸	۲۵۲,۳۸۸	۸۲۲,۲۷۸,۹۶۶,۲۱۲	-	۹۶,۴۵۰,۴۰۳
۵۷۱,۴۲۴	۵۷۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۳۴۸	۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۸	۷,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۱,۰۲۳,۷۳۴)	(۱,۰۲۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۹۸,۴۵۲)	(۹۸,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	۱,۵۹۹,۳۳۴,۴۰۶,۰۶۷	-	(۹۲,۴۶۷,۵۲۰,۶۷۸)	-	۶۷۸,۵۲۲,۲۰۲,۰۰۵	-	(۴۲,۳۸۸,۶۰۸,۴۴۷)	-	۱۱۹,۰۷۵,۸۵۸,۸۳۳	-	(۵۰۴,۰۰۰)
-	(۳۶۱,۸۸۳,۹۲۳,۰۰۴)	-	-	-	۴,۴۵۱,۴۲۸,۳۳۸	-	(۱۲,۳۲۳,۵۲۱,۱۵۸)	-	-	-	-
۱۰,۹۱۶,۰۷۶	۱۸,۷۲۵,۰۵۶,۵۹۳,۳۴۸	۱,۷۱۷,۱۴۲	۱,۵۰۳,۷۵۶,۷۶۲,۱۰۹	۲,۰۰۶,۶۱۹	۴,۴۰۹,۴۴۲,۹۹۱,۷۵۲	۱۸۳,۲۹۴	۱۹۹,۴۹۲,۸۱۵,۱۷۳	۲۵۲,۳۸۸	۹۲۳,۳۵۴,۷۹۲,۰۳۵	-	۹۶,۱۴۶,۰۰۳

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تغییرات
خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری پایان دوره

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳											
کروی		کاشفی		دکوتر		فاسمین		زکشت		فچار	
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
-	(۳۲۳,۴۹۲)	-	(۴۰۳,۰۵۷)	-	۱۹۳,۰۹۶,۵۱۵	-	(۲۷۵,۱۵۶)	-	(۶۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۵۰,۳۹۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۵۰۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۲۳,۴۹۲)	-	(۴۰۳,۰۵۷)	-	۱۹۳,۰۹۶,۵۱۵	-	(۲۷۵,۱۵۶)	-	(۶۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۵۸,۳۹۷)
۲۴۹,۴۴۳,۷۸۳,۹۴۶	۱۹۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۳۵۰

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تغییرات
خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری پایان دوره

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳											
فراور		کشرقی		زنگان		فاسمین		فوسب		پدیده شیمی جم	
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
-	(۲۹۸,۵۴۴)	-	(۲۷۸,۳۱۵)	-	(۲۹۳,۷۸۳)	-	(۲۴۹,۳۸۶)	-	(۲۸۷,۷۵۰)	-	۱۵,۴۶۹,۳۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۹۸,۵۴۴)	-	(۲۷۸,۳۱۵)	-	(۲۹۳,۷۸۳)	-	(۲۴۹,۳۸۶)	-	(۲۸۷,۷۵۰)	-	۱۵,۴۶۹,۳۹۴
۲۴۹,۴۴۳,۷۸۳,۹۴۶	۱۵,۴۶۹,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۶۹,۳۹۴

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تغییرات
خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری پایان دوره