



موسسه حسابرشی دش و همکاران
(مجلسدین رسمی)

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروار، بخش شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پلاک سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران
(«دانشداری دشی»)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

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

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و مشاورین

((حسابدارین رسمی))

((معتمد 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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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 ۲۷ 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 نتیجه گیری 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 میان دوره‌ای 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.

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- صورتهای مالی دوره‌ی مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷ صورتهای مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۶۹ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی، نرسیده است.

۶- "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 رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- تبصره‌های ۱، ۲ و ۴ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع "انتشار بلافاصله اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق، اعلام شده توسط رئیس مجمع در تارنمای "صندوق" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ ساعت ۱۲:۴۵)، "افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ ساعت‌های ۱۰ و ۱۲:۳۰ و ۱۲:۴۵) و "افشای خلاصه تصمیمات مجمع "صندوق" در روزنامه کثیرالانتشار". (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰، ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ ساعت‌های ۱۲:۳۰ و ۱۲:۴۵ و مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴)

تألیف: بهرام شهیدآبادشاهان، سردار بخش علی، خیابان پان، خیابان شهید نودوزبور، بخش کوه سوس غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashi.acpa.com Email: info@dashi.acpa.com



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

- تبصره ۴ بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه، موضوع "عدم ارایه به هنگام گزارش‌های عملکرد و صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده (دوره مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰) حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال".
- بندهای ۲ و ۴ ماده ۵۸ اساسنامه، موضوع "ارسال صورت‌جلسات مربوط به تصویب صورت‌های مالی" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ ساعت ۱۰) و "تعیین صاحبان امضای مجاز "صندوق" و تغییرات آن‌ها" به اداره ثبت شرکت‌ها.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی، مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تسویه حساب فیما بین "صندوق" و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری". (در برخی از مقاطع دوره)
- ماده ۷ امیدنامه، موضوع "رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه".
- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع تشکیل مجمع برای "افزایش مهلت زمان ارایه اظهارنظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت‌های مالی "صندوق" های سرمایه‌گذاری".
- ۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی 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 بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی‌های به عمل آمده نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۹ آبان ۱۴۰۰

سید حبیبی
شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸



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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توازن کوروش مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۶

ب- ارکان صندوق

۶-۸

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹-۲۵

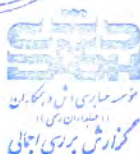
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	سیدگردان کوروش	علی عالی زاده	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	



۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

تهران، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه هشتم واحد غربی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کپروش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۸,۳۱۶,۹۶۶	۴,۲۶۵,۵۲۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۷۴۳,۶۵۸	-
حساب های دریافتی	۷	۸۵,۳۹۲	-
سایر دارایی ها	۸	۱,۰۷۴	۴۲۷
موجودی نقد	۹	۱۰۱,۴۹۴	۱۵,۸۶۱
جاری کارگزاران	۱۳	۸۶,۰۳۷	-
جمع دارایی ها		۱۱,۲۳۴,۶۲۱	۴,۲۸۱,۸۱۶
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۴۰,۷۱۶	۲۲,۵۴۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۸,۰۱۰	۳۱۵,۰۱۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۳۶۹	۱,۳۷۹
جاری کارگزاران	۱۳	۳۴۴,۲۵۴	۳۸۳,۶۲۲
جمع بدهی ها		۳۹۵,۳۴۹	۷۲۲,۵۵۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱۰,۹۳۹,۲۷۲	۳,۵۵۹,۲۵۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۷۳,۹۸۲	۹۵۴,۵۰۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۷۵,۵۹۳	۲۳۴,۳۰۵
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۳۱,۶۱۷)	(۲۱۶,۵۱۸)
سود سهام	۱۷	۳۶۱,۷۲۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳۲,۲۸۱	۴,۹۲۹
جمع درآمدها		۱۴۷,۹۷۷	۱۲,۷۱۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۳,۲۳۳)	(۲۲,۵۴۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۱,۸۵۱)	(۴,۳۴۷)
جمع هزینه ها		(۱۰۴,۰۸۴)	(۲۶,۸۹۱)
سود (زیان) خالص		۴۳,۸۹۳	(۱۴,۱۷۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد		۶۳٪	(۰.۶۷)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره - درصد		۰.۵۱٪	(۰.۴۰)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۷۲۸,۹۲۳	۳,۵۵۹,۲۵۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۷۶۹,۸۴۸	۳,۴۴۸,۹۲۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۶۷,۲۷۸)	-
سود (زیان) خالص	-	۴۳,۸۹۳
تعدیلات	-	(۱۶۶,۴۵۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۱,۲۳۱,۴۹۳	۳,۷۲۸,۹۲۳

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

ند کوروش
فوتی

مهر مدیر عامل
مهر مدیر عامل
مهر مدیر عامل



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله ساعی، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه ۸، واحد غربی

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به
هزینه های 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 علاوه 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 پانزده در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابر	مبلغ ثابت ۳۵۰ 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 یا 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 بازرگانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۱,۳۹۳,۶۰۷	۱,۴۰۸,۹۴۳	۳۲.۵۵%	۲,۸۲۲,۲۴۴	۳,۷۴۶,۳۹۴	۲۴.۹۰%	خرده فروشی، بااستثنای وسایل نقلیه موتوری
۵۸۸,۲۸۹	۷۰۰,۲۴۴	۱۳.۷۴%	۳۹۴,۵۷۳	۵۲۸,۵۹۳	۳.۴۸%	فلزات اساسی
۱,۱۱۶,۸۶۵	۱,۱۳۷,۹۷۷	۲۶.۰۸%	۳,۳۹۱,۴۳۷	۲,۹۹۹,۹۷۸	۲۹.۹۲%	محصولات شیمیایی
۲۵۷,۹۲۷	۲۹۳,۳۵۲	۶.۰۲%	۱۸۴,۲۴۳	۲۲۴,۱۴۰	۱.۶۳%	استخراج کانه های فلزی
۴۴۷,۰۵۱	۵۰۱,۸۳۵	۱۰.۴۴%	۲۳۲,۸۴۸	۳۴۶,۱۸۹	۲.۰۵%	مواد و محصولات دارویی
۸۱,۴۶۶	۸۹,۵۷۱	۱.۹۰%	۲۱,۵۷۸	۲۶,۱۵۷	۰.۱۹%	ماشین آلات و تجهیزات
۹۱,۸۸۷	۸۳,۸۷۲	۲.۱۵%	۵۲,۹۳۶	۷۰,۵۷۰	۰.۴۷%	زراعت و خدمات وابسته
۷۵,۶۴۵	۷۸,۴۴۶	۱.۷۷%	۱۶,۶۰۰	۱۸,۰۳۹	۰.۱۵%	استخراج زغال سنگ
۲۱۲,۷۹۱	۱۸۷,۸۰۶	۴.۹۷%	۱۴۳,۱۳۸	۱۷۸,۷۰۳	۱.۲۶%	قند و شکر
-	-	-	۱,۰۲۲,۳۴۲	۹۶۹,۸۶۷	۹.۰۲%	غذایی بجز قند و شکر
-	-	-	۳۵,۰۲۷	۴۲,۹۱۴	۰.۳۱%	سایر واسطه گری های مالی
۴,۲۶۵,۵۲۸	۴,۴۸۲,۰۴۶	۹۹.۶۲%	۸,۳۱۶,۹۶۶	۹,۱۵۱,۵۴۴	۷۳.۳۸%	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
اوراق مربجه	۶-۱	۲,۷۴۳,۶۵۸	میلیون ریال
		-	-
		۲,۷۴۳,۶۵۸	-

۶-۱- اوراق مربجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
مربجه عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸٪	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۱	۴,۴۰۹	۶۵۳,۹۳۹	۵.۷۷٪	-
مربجه عام دولت ۷۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۱۸٪	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۴۰۰	۳۴,۸۱۰	۲,۰۸۹,۷۱۹	۱۸.۴۴٪	-
			۲,۷۷۰,۰۰۰	۲,۷۰۶,۴۰۱	۳۹,۲۱۹	۲,۷۴۳,۶۵۸	۲۴.۲۱٪	-

۷- حساب های دریافتی

	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود دریافتی سهام	۹۵,۰۶۱	(۹,۶۶۹)	۸۵,۳۹۲	-
	۹۵,۰۶۱	(۹,۶۶۹)	۸۵,۳۹۲	-

۸- سایر دارایی ها

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

	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج تاسیس	۴۲۷	-	(۸۶)	۳۴۱	۴۲۷
مخارج عضویت در کانون ها	-	۵۰۰	(۲۳۵)	۲۶۵	-
مخارج نرم افزار	-	۲,۵۹۹	(۲,۱۳۱)	۴۶۸	-
	۴۲۷	۳,۰۹۹	(۲,۴۵۲)	۱,۰۷۴	۴۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کپروش
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹ - موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	-	حساب سامان کوتاه مدت
۱۵	۱,۵۳۳	حساب ملت فرآور
۶۶	۱۰۹	حساب ملت قچار
۳۸	۱۱,۹۲۲	حساب ملت زکشت
۲۱	۵,۴۵۰	حساب ملت کشرق
۳۸۵	۸,۷۰۲	حساب ملت پاکشو
۳۷	۳۰	حساب ملت دامین
۲۱	۱۰۱	حساب ملت افق
۱۴	۹,۴۲۷	حساب ملت دکوثر
۲۳	۳۲۸	حساب ملت کروی
۱۵	۸۱	حساب ملت قسرب
۳۴۷	۱,۶۹۰	حساب ملت لابسنا
۱۴	۱۳۶	حساب ملت فاسمین
۵۹	۱,۶۶۲	حساب ملت زنگان
۱۵	۱۴۴	حساب ملت کبافق
-	۹,۵۰۳	حساب ملت غکوروش
-	۶۷۶	حساب ملت ولکار
-	۵۰,۰۰۰	حساب ملت کیمیاتک
۱۵,۸۶۱	۱۰۱,۴۹۳	

۱۰ - پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۸۰	۴۰,۰۸۲	مدیر صندوق
۳۰۰	۵۵۰	متولی
۱۶۴	۸۴	حسابرس
۳۲,۵۴۴	۴۰,۷۱۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
واریز نامشخص	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت تنمه واحدهای صادر شده	-	۱۵,۰۰۷
بابت درخواست صدور	۱۰	۶
۱۱-۱	۸,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	۸,۰۱۰	۳۱۵,۰۱۳

۱۱-۱- بدهی فوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۴ تسویه شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مدیر تصفیه (ذخیره تصفیه)	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پردازش اطلاعات مالی	۱,۰۰۰	۳۶۱
مینا (هزینه نرم افزار)	۷۰۶	۳۵۵
سیدگردان کوروش (مخارج تاسیس)	۶۶۳	۶۶۳
	۲,۳۶۹	۱,۳۷۹

۱۳- جاری کارگزاران

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کارآفرین	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
سامان	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ملت	۳۹,۷۰۷	۳۳۴,۸۸۴	۳۰۰,۴۸۹	(۴,۶۸۸)	۳۹,۷۰۷
ملی ایران	۳۵۳,۹۱۵	۳,۶۳۵,۶۶۷	۳,۶۲۶,۰۰۶	۳۴۴,۳۵۴	۳۵۳,۹۱۵
فارابی	-	۲۹۲,۶۲۳	۲۹۲,۶۲۳	-	-
	-	۶,۷۰۹,۳۰۶	۶,۶۲۷,۸۵۷	(۸۱,۳۴۹)	-
	-	۸۰۸,۶۵۰	۸۰۸,۶۵۰	-	-
	۲۸۳,۶۲۲	۱۱,۷۸۱,۰۳۰	۱۱,۶۵۵,۶۲۵	۲۵۸,۳۱۷	۲۸۳,۶۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کپروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۳,۴۴۸,۹۲۳	۳,۲۹۱,۹۹۹	۱۰,۶۶۶,۵۵۷	۱۰,۹۵۱,۴۹۳
۲۸۰,۰۰۰	۲۶۷,۲۶۰	۲۷۲,۷۱۵	۲۸۰,۰۰۰
۳,۷۲۸,۹۲۳	۳,۵۵۹,۲۵۹	۱۰,۹۳۹,۲۷۲	۱۱,۲۳۱,۴۹۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ سود فروش سهام	۳۷۷,۶۵۶	۲۲۳,۹۵۹
۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق بدهی	(۲,۰۶۳)	۳۴۵
	۳۷۵,۵۹۳	۲۲۴,۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۸۹۳	(۶,۰۲۸)	(۵۳)	(۷۶,۷۶۷)	۷۰,۷۹۲	۲,۱۸۴,۳۹۷	فرآوری مواد معدنی (فراور)
۱۱,۹۹۱	(۱۲,۳۷۱)	(۱۳۱)	(۱۸۴,۷۶۴)	۱۷۲,۵۲۳	۲۸,۱۹۸,۷۲۵	گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
۱۸,۵۷۷	(۱۲,۸۴۱)	(۵۸)	(۸۸,۵۰۸)	۷۵,۷۲۵	۱,۷۹۱,۲۰۵	معدان بافق (کبافق)
۲۵,۹۶۳	(۲۲,۷۱۱)	(۵۵)	(۹۴,۶۹۲)	۷۲,۰۳۶	۱۴,۳۳۷,۰۳۶	داروسازی کوثر (دکوثر)
۲۳,۴۴۵	(۱,۴۸۵)	(۱۳)	(۱۸,۳۳۳)	۱۶,۹۰۱	۶۳۳,۵۰۵	فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)
(۴,۷۸۷)	(۲۹,۵۷۶)	(۵۳)	(۹۹,۶۳۱)	۷۰,۱۰۸	۹۸۲,۰۶۵	صنعت روی زنگان (زنگان)
۲۵,۷۲۰	(۲,۶۰۶)	(۴۳)	(۵۸,۸۴۸)	۵۶,۲۸۵	۱۲,۳۰۷,۰۶۰	دارو امین (دامین)
۱۵,۲۵۶	(۱۰,۷۸۰)	(۹۱)	(۱۳۱,۲۶۱)	۱۲۰,۵۷۲	۴,۳۵۷,۸۸۳	معدان روی ایران (کروی)
۲,۸۳۲	(۶,۵۰۶)	(۴۴)	(۶۵,۱۹۶)	۵۸,۷۳۴	۸۰۲,۲۰۶	ملی سرب و روی (فسرب)
۹,۳۹۴	(۱۲,۰۶۱)	(۸۷)	(۱۲۶,۵۴۵)	۱۱۴,۵۷۱	۲,۶۱۹,۲۳۳	آبسال (لابسا)
۲۴,۲۲۰	(۱۶,۶۲۸)	(۳۷)	(۶۶,۳۰۲)	۴۹,۷۱۱	۱,۷۲۵,۲۰۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)
۲۲,۶۹۶	(۴,۲۵۹)	(۴۹)	(۶۸,۳۹۵)	۶۴,۱۸۵	۹۶۰,۵۴۵	فروشگاه های افق کوروش (افق)
۳۰,۷۹	(۹,۴۶۳)	(۴۱)	(۶۳,۹۸۴)	۵۴,۵۶۲	۳,۴۶۸,۷۲۳	کالسیمین (فاسمین)
۱۴,۶۸۰	(۱۲,۱۳۷)	(۴۶)	(۷۲,۹۹۸)	۶۰,۹۱۷	۸۰۶,۵۶۴	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
-	۴,۳۷۴	(۵۰)	(۶۱,۹۰۲)	۶۶,۳۲۶	۲۰,۵۳۰,۵۰۶	لیزینگ کارآفرین (ولکار)
-	۲۰۸,۷۷۶	(۵۴۵)	(۵۰۸,۳۰۰)	۷۱۷,۶۲۱	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک (کیمیاتک)
-	۲۲۳,۹۴۸	(۱۰,۰۴۸)	(۱,۰۵۴,۵۱۳)	۱,۳۷۹,۵۰۹	۳۲,۶۶۰,۶۵۵	صنعت غذایی کورش (غکورش)
-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر کاسپین (جخزر)
-	-	-	-	-	-	سر. کوثر بهمن (وکبهمن)
۲۲۳,۹۵۹	۳۷۷,۶۵۶	(۲,۴۴۵)	(۲,۸۴۰,۹۷۹)	۳,۲۲۱,۰۸۰		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مرابحه عام دولتی ۴/ش.خ.۰۳۰۲ (اراد ۵۰)	۳۹۰,۰۰۰	(۳۹۰,۱۵۶)	(۲۸۲)	(۴۳۸)	(۳۶۵)	
مرابحه عام دولت ۶۲/ش.خ.۰۳۰۹ (اراد ۶۲)	۷۰,۰۰۰	(۷۰,۰۵۱)	(۵۱)	(۱۰۲)	(۹۵)	
منفعت دولت ۵/ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸ (افاد ۵۲)	۳۵,۰۰۰	(۳۵,۰۲۵)	(۲۵)	(۱,۳۴۵)	-	
مشارکت ش کرمانشاه ۳/۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرما ۳۰۴)	۱۲۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۸۷)	(۸۷)	(۱۷۴)	-	
مرابحه عام دولت ۷۴/ش.خ.۰۴۰۲۲۶ (اراد ۷۴)	۵,۰۰۰	(۴,۸۵۰)	(۴)	(۴)	-	
اسناد خزانه ۱۴/م.بودجه ۱۰۳۱۸ ۹۸/۰۱ (خز ۸۱۴)	-	-	-	-	۶۶۲	
اسناد خزانه ۱۸/م.بودجه ۱۰۶۱۴ ۹۸/۰۱ (خز ۸۱۸)	-	-	-	-	۱۴۴	
	۶۱۸,۵۵۵	(۶۲۰,۱۶۹)	(۴۴۹)	(۲,۰۶۳)	۳۴۵	

۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۷۱۹,۱۰۳)	(۲۱۶,۵۱۸)
۱۶-۲ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه	(۲,۵۱۴)	-
	(۷۲۱,۶۱۷)	(۲۱۶,۵۱۸)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۶- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآوری مواد معدنی (فرآور)	۲,۵۷۴,۶۵۸	۷۸,۸۶۲	(۸۷,۱۰۴)	(۶۰)	(۸,۳۰۲)	۷,۵۱۷
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۷۷۶	(۱,۷۸۵,۰۵۶)	(۱,۱۷۲)	(۲۴۴,۴۵۲)	(۲۱,۱۱۲)
معادن بافق (کیباق)	۱,۸۵۰,۰۰۰	۷۰,۷۲۶	(۷۸,۵۸۵)	(۵۴)	(۷,۹۱۳)	(۴,۲۸۵)
داروسازی کوثر (دکوثر)	۱۹,۵۰۰,۰۰۱	۹۰,۴۸۰	(۱۲۴,۵۴۴)	(۶۹)	(۳۴,۱۳۳)	(۲۸,۳۲۲)
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)	۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۴۷	(۲۰۱,۵۵۲)	(۱۰۹)	(۵۸,۴۱۴)	۲۴,۹۸۵
صنعت روی زنگان (زنگان)	۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲,۴۹۴	(۱۲۱,۶۱۸)	(۷۰)	(۲۹,۱۹۴)	(۱۴,۵۲۶)
دارو امین (دامین)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۴۵	(۱۸۶,۲۳۳)	(۱۰۸)	(۴۳,۷۹۶)	(۲۶,۴۶۲)
معادن روی ایران (کروی)	۴,۶۸۵,۰۰۰	۱۱۳,۶۵۸	(۱۳۳,۹۴۸)	(۸۶)	(۲۰,۳۷۶)	(۳۱,۱۴۰)
ملی سرب و روی (فسرب)	۱,۳۵۰,۰۰۰	۹۰,۸۸۲	(۱۰۶,۸۴۲)	(۶۹)	(۱۶,۰۲۹)	(۹۳,۹۷۶)
لیزینگ کارآفرین (ولکار)	۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۴	(۴۲,۹۱۴)	(۲۷)	(۷,۸۱۷)	-
آبسال (لایسا)	۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۹۴	(۲۵,۷۲۵)	(۱۶)	(۴,۱۴۷)	(۸,۱۰۵)
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۷۶	(۷۳,۹۴۳)	(۴۰)	(۲۱,۰۰۷)	۸,۰۱۵
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۵۳,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۲۴,۳۹۱	(۳,۷۳۱,۳۶۶)	(۲,۱۴۷)	(۹۰۹,۱۲۲)	(۱۵,۳۳۶)
کالسمین (فاسمین)	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۳۶	(۱۵۳,۲۲۶)	(۱۰۱)	(۲۰,۶۹۱)	(۱۰,۹۷۰)
آریان کیمیا تک (کیمیانتک)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۲۴۰	(۱,۱۹۶,۰۰۰)	(۱,۴۰۸)	۶۵۴,۸۳۲	-
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۱۳	(۱۷,۵۴۷)	(۱۳)	(۹۴۷)	(۲,۸۰۰)
صنعت غذایی کورش (غکورش)	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۱۲۰	(۹۶۹,۸۶۷)	(۷۷۸)	۵۲,۴۷۵	-
	۸,۲۲۳,۲۹۴	(۹,۰۳۶,۰۷۰)	(۶,۳۲۷)	(۷۱۹,۱۰۳)	(۲۱۶,۵۱۸)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کپروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۲- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مابجه به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۱	(۶۵۰,۴۷۲)	(۴۷۱)	(۹۴۳)	-	-	-
۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۳۰۰	(۲,۰۵۶,۴۸۱)	(۱,۴۹۱)	(۱,۵۷۱)	-	-	-
	۲,۷۰۶,۴۰۱	(۲,۷۰۶,۹۵۳)	(۱,۹۶۲)	(۲,۵۱۴)	-	-	-

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱								دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ملی سرب و روی (فسرب)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۱,۵۷۲,۲۰۶	۱,۲۵۰	۱,۹۶۵	(۱۲۸)	۱,۸۳۷	-	-
صنعت روی زنگان (زنگان)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱,۶۶۰,۰۶۵	۴۰۰	۶۶۴	(۳۱)	۶۳۳	-	-
فرآوری مواد معدنی (فراور)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۲,۳۹۴,۹۱۷	۵۰۰	۱,۱۹۷	(۱۰۳)	۱,۰۹۴	-	-
دارو امین (دامین)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۴۸,۷۵۷,۰۶۰	۹۰	۴,۳۸۸	(۵۵۲)	۳,۸۳۶	-	-
لیزینگ کارآفرین (ولکار)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۵۰,۰۰۰	۱۶۵	۸	(۱)	۷	-	-
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۰۷,۲۵۱	۳۰۰	۲۴۲	(۲۴)	۲۱۸	-	-
صنعت غذایی کورش (فکورش)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۶۸,۹۷۰	(۷,۰۰۳)	۶۱,۹۶۷	-	-
کالسیمین (فاسمین)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۸۰	(۸۹۴)	۷۹۰۶	-	-
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۴۸,۱۳۹,۹۴۵	۴,۷۰۰	۲۲۶,۷۲۸	-	۲۲۶,۷۲۸	-	-
آبسال (لابسا)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱,۶۴۶,۵۴۱	۸۰۰	۱,۳۰۱	(۱۳۹)	۱,۱۶۲	-	-
معادن بافق (کیافق)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱,۴۴۱,۳۰۵	۱۰۰	۱۴۴	(۱۵)	۱۲۹	-	-
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۰۰,۵۸,۱۳۸	۳۰	۳۰۲	(۳۲)	۲۷۰	-	-
معادن روی ایران (کروی)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۵۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۶۰۰	(۵۹۹)	۵,۰۰۱	-	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۵۷۵,۳۰۰	۳۹۷	۷۶۵	(۷۱)	۶۹۴	-	-
داروسازی کوثر (دکوثر)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۸,۵۴۰,۰۰۱	۲۵	۷۱۴	(۷۶)	۶۳۸	-	-
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۹,۶۰۰	-	۴۹,۶۰۰	-	-
					۳۷۱,۳۸۸	(۹,۶۶۸)	۳۶۱,۷۲۰	-	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز	
	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
سود اوراق بدهی	۱۸-۱	۱۳۲,۲۸۱	۴,۱۷۱	
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	-	۷۵۸	
		۱۳۲,۲۸۱	۴,۹۲۹	

۱-۱۸- سود اوراق بدهی به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۱۸,۳۷۳	-	۱۱۸,۳۷۳	-
متعدد	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۶۵۰,۰۰۰	۱۸٪	۹,۴۰۳	-	۹,۴۰۳	۳,۵۸۴
متعدد	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۷۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۸۹	-	۵۸۹	۵۸۷
۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۳۵,۰۰۰	۱۸٪	۱,۱۸۳	-	۱,۱۸۳	-
متعدد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۷۳۳	-	۲,۷۳۳	-
				۱۳۲,۲۸۱	-	۱۳۲,۲۸۱	۴,۱۷۱

۲-۱۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز		کوتاه مدت سامان مشترک
منتهی به		روز منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		میلیون ریال		
-		۷۵۸		
-		۷۵۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۶۰۰	۲۲,۰۸۰	مدیر صندوق
۵۵۰	۳۰۰	متولی صندوق
۸۴	۱۶۴	حسابرس
۶۲,۲۳۳	۲۲,۵۴۳	

۲۰- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه تصفیه	۶۳۹	۳۶۱	
سایر هزینه ها	۴۰,۴۲۴	۳,۳۹۵	۲۰-۱
هزینه تاسیس	۸۵	۷۳	
هزینه نرم افزار	۴۶۸	۳۵۵	
هزینه عضویت در کانون ها	۲۳۵	۱۶۳	
	۴۱,۸۵۱	۴,۳۴۷	

۲۰-۱- عمدتاً مربوط به قرارداد فروش اعتباری یا کارگزاری ها می باشد.

۲۱- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۹۲,۵۲۸)	(۱۵۵,۴۸۹)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۷۳,۹۲۲)	-
	(۱۶۶,۴۵۰)	(۱۵۵,۴۸۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- 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	۳ درصد	۱۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۳ درصد	۱۴,۵۰۰	۲۹۰,۰۰۰
۳	توسعه معادن روی ایران	کروی	۳ درصد	۲۴,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۴	ملی سرب و روی ایران	فسرب	۳ درصد	۶,۵۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۵	کالسیمین	فاسمین	۳ درصد	۲۴,۵۰۰	۴۹۰,۰۰۰
۶	فرآوری مواد معدنی ایران	فرآور	۳ درصد	۳۲,۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۷	معادن بافق	کبافق	۳ درصد	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۸	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۵,۰۰۳	۱۰۰,۰۶۳
۹	صنایع روی زنگان	زنگان	۳ درصد	۴,۱۰۵	۸۲,۱۰۶
۱۰	داروسازی کوثر	دکوثر	۳ درصد	۲۸,۵۰۰	۵۷۰,۰۰۰
۱۱	داروسازی امین	دامین	۳ درصد	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۲	فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال	قچار	۳ درصد	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۳	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	زکشت	۳ درصد	۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۴	آبسال	لایسا	۳ درصد	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۱۵	صنعت غذایی کورش	غکورش	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	لیزینگ کارآفرین	ولکار	۳ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	موسس	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱.۹۹٪	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۶.۰۱٪
	سیدگردان کوروش	مدیر و موسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۵۰٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۱.۵۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	رضا صفی خانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۸۸,۸۹۱	۳.۴۶٪	عادی	۲۶۷,۸۰۱	۷.۱۸٪
			عادی	-	-	عادی	-	-
جمع				۶۶۸,۸۹۱	۵.۹۵٪		۳۳۳,۸۰۱	۸.۶۸٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (میلیون ریال)	
بانک کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۶۳۵,۳۷۳	متعدد
بانک سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۲۶۱,۶۷۳	متعدد
بانک ملت	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۵۸۵,۲۴۷	متعدد
ملی ایران	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۳۳۷,۰۶۳	متعدد
کارگزاری فارابی	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۱۷,۳۰۰	متعدد
سیدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۱۶۰۰	متعدد
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۵۵۰	متعدد
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۴	متعدد

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۰,۳۸۲,۶۱۶	۷,۸۸۵,۴۱۴	۱۱,۳۳۴,۶۲۱	دارایی جاری
۱۰,۳۸۲,۶۱۶	۷,۸۸۵,۴۱۴	۱۱,۳۳۴,۶۲۱	جمع کل دارایی ها
۲۹۴,۵۸۶	۲۹۹,۴۹۴	۳۹۵,۳۴۸	بدهی های جاری
۲۹۴,۵۸۶	۲۹۹,۴۹۴	۳۹۵,۳۴۸	جمع کل بدهی ها
۱,۱۲۶,۱۲۰	۱۱۲,۶۱۲	۲۲۵,۲۲۴	کل تعهدات
۱,۴۲۰,۷۰۶	۴۱۲,۱۰۶	۶۲۰,۵۷۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۹.۱۳	۲۸.۶۷	نسبت جاری
۰.۱۴		۰.۰۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱								
دارایی ها	افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسرب	کروی	کیبافق	ولکار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۸۲۲,۲۴۴	۱,۵۴۰,۶۰۴	۱۴۲,۴۳۷	۱۳۲,۵۳۵	۹۰,۸۱۳	۱۱۳,۵۷۲	۷۰,۶۷۲	۳۵,۰۲۷
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۲۱۷	۲۱۷	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶
موجودی نقد	۱۰۱	۸,۷۰۲	۳۰	۱۳۶	۸۱	۳۲۸	۱۴۴	۶۷۶
حساب های دریافتی	-	-	۳,۸۳۶	۷,۹۰۶	۱,۸۳۷	۵,۰۰۱	۱۲۹	۷
جاری کارگزار	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۲,۸۲۲,۵۶۲	۱,۵۴۹,۵۲۳	۱۴۶,۳۴۹	۱۴۰,۶۲۳	۹۲,۷۷۷	۱۱۸,۹۴۷	۷۰,۹۹۱	۳۵,۷۲۹
بدهی ها								
پرداختی به ارکان	۱۶,۵۷۷	۸,۱۹۱	۱,۰۵۹	۸۰۲	۵۱۹	۷۲۵	۲۷۷	۶۶
پرداختی به سرمایه گذاران	-	۸,۰۰۴	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی	۷۰۹	۵۷۸	۱۰۲	۸۷	۸۲	۸۳	۷۲	۴۴
جاری کارگزار	۲۳۲,۶۰۲	۶۸,۵۹۶	۱,۹۲۰	۹,۵۴۹	۱۳,۱۷۷	۱۷,۱۷۵	۱۷,۷۹۷	۶,۳۶۱
جمع بدهی ها	۲۳۹,۸۸۸	۸۵,۳۶۹	۳,۰۸۲	۱۰,۴۲۸	۱۳,۷۸۸	۱۷,۹۸۳	۱۸,۱۴۶	۶,۴۷۱
خالص دارایی ها	۲,۵۸۲,۶۷۴	۱,۴۶۴,۱۵۴	۱۴۳,۲۶۸	۱۳۰,۱۹۵	۷۸,۹۸۸	۱۰۰,۹۶۴	۵۲,۸۴۵	۲۹,۲۵۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶۶۶,۲۱۶	۸۲۱,۱۷۶	۶۶۹,۱۷۸	۷۰۳,۲۶۳	۳۸۹,۰۳۵	۵۹۷,۸۹۱	۹۶۰,۳۸۸	۸۸۶,۹۱۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
دارایی ها	دکوثر	زکشت	فرآور	کشرق	زنگان	لابسا	قچار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۰,۴۱۱	۵۲,۹۳۶	۷۸,۸۰۲	۱۶,۶۰۰	۹۲,۴۳۳	۲۱,۵۷۸	۱۳۳,۱۳۸
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۴۶	۴۶	۴۶	۴۷	۴۷	۴۵	۴۶
موجودی نقد	۹,۴۲۷	۱۱,۹۲۲	۱,۵۳۳	۵,۴۵۰	۱,۶۶۲	۱,۶۹۰	۱۰۹
حساب های دریافتی	۶۳۶	۶۹۴	۱,۰۹۴	۲۱۸	۶۳۳	۱,۱۶۳	۲۶۹
جاری کارگزار	-	-	-	۳۲,۳۲۲	۶,۴۰۲	۱۱,۰۵۰	-
جمع دارایی ها	۱۰۰,۵۲۲	۶۵,۵۹۸	۸۱,۴۷۵	۵۴,۶۴۷	۱۰۱,۱۶۷	۳۵,۵۲۶	۱۴۳,۵۶۲
بدهی ها							
پرداختی به ارکان	۷۳۷	۴۱۶	۳۳۳	۲۷۶	۵۹۷	۲۷۴	۱,۰۴۸
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	۳
سایر حساب های پرداختی	۸۷	۷۳	۷۳	۶۳	۸۸	۶۲	۸۹
جاری کارگزار	۵۶۰۲	۱,۹۹۷	۱۲,۲۳۸	-	-	-	۲,۳۲۵
جمع بدهی ها	۶,۴۲۶	۲,۴۸۶	۱۲,۶۴۴	۳۳۹	۶۸۵	۳۴۶	۳,۴۷۵
خالص دارایی ها	۹۴,۰۹۶	۶۳,۱۱۲	۶۸,۸۳۱	۵۴,۳۰۸	۱۰۰,۴۸۲	۳۵,۱۸۰	۱۴۰,۰۸۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۸۰,۶۱۲	۱,۰۵۴,۰۵۸	۱,۳۷۲,۴۵۷	۱,۱۳۰,۷۰۱	۵۶۳,۲۰۳	۷۰۳,۸۰۹	۹۲۳,۵۳۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰								
افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسرب	کروی	کیبافق	ولکار	کیمیا تک
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها								
۲۲۶,۷۲۸	۴۹,۶۰۰	۴,۳۸۹	۸۸۰۰	۱,۹۶۵	۵,۶۰۰	۱۴۴	۹	-
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۴,۲۵۹)	(۲,۶۰۶)	(۹,۴۶۳)	(۶,۵۰۶)	(۱۰,۷۸۰)	(۱۲,۸۴۱)	۲,۹۷۸	۲۰۸,۷۷۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۰۹,۱۲۱)	(۴۴,۷۹۷)	(۲۰,۶۹۱)	(۱۶,۰۲۹)	(۲۰,۳۷۷)	(۷,۹۱۳)	(۷,۸۸۷)	۶۵۳,۸۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب -	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۳	۴۳۲
جمع درآمدها	(۶۸۶,۶۵۲)	(۴۲,۰۱۴)	(۲۱,۳۵۴)	(۲۰,۵۷۰)	(۲۵,۵۵۶)	(۲۰,۶۱۰)	(۳,۶۴۷)	۸۶۳,۰۹۷
هزینه ها								
هزینه کارمزد ارکان	(۲۵,۱۰۷)	(۲,۱۶۲)	(۱,۵۲۵)	(۱,۰۴۰)	(۱,۴۴۵)	(۵۹۱)	(۶۷)	(۱,۵۰۳)
سایر هزینه ها	(۱۲,۱۰۹)	(۴,۶۸۹)	(۳,۹۲۱)	(۱,۹۹۶)	(۵,۶۹۳)	(۱۰۰)	(۱۹)	(۳)
جمع هزینه ها	(۳۷,۲۱۶)	(۲۰,۴۰۲)	(۵,۴۴۶)	(۳,۰۳۷)	(۷,۱۳۹)	(۶۹۱)	(۸۵)	(۱,۵۰۶)
سود(زیان) خالص	(۷۳۳,۸۶۵)	(۶۲,۶۲۴)	(۴۸,۸۶۵)	(۲۶,۸۲۰)	(۳۲,۶۹۷)	(۲۱,۳۰۱)	(۳,۷۲۲)	۸۶۱,۵۹۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰							
دکوتر	زکشت	فرآور	کشرق	زنگان	لابسا	قچار	غگورش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها							
۷۱۴	۷۶۵	۱,۱۹۷	۲۴۲	۶۶۴	۱,۳۰۱	۳۰۲	۶۸,۹۷۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۲۲,۷۱۱)	(۶,۰۲۸)	(۱۲,۱۲۷)	(۲۹,۵۷۶)	(۱۲,۰۶۲)	(۱,۴۸۵)	۲۳۲,۲۸۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۴,۱۳۲)	(۲۱,۰۰۸)	(۹,۴۶۳)	(۲۹,۱۹۵)	(۴,۱۳۷)	(۵۸,۴۱۴)	۵۰,۹۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب -	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۵۹۶
جمع درآمدها	(۵۶,۱۳۰)	(۳۶,۸۷۱)	(۱۲,۱۳۲)	(۵۸,۱۰۷)	(۱۴,۹۰۸)	(۵۹,۵۹۸)	۵۷۳,۷۵۴
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۵۶۸)	(۸۴۵)	(۶۶۵)	(۵۹۶)	(۴۰۰)	(۱,۹۹۵)	(۷,۳۱۶)
سایر هزینه ها	(۵۰,۸۲۴)	(۵۲۹)	(۲۱۰)	(۷۵۷)	(۹۵۱)	(۶۱۹)	(۷,۰۲۳)
جمع هزینه ها	(۶,۶۵۲)	(۱,۳۷۴)	(۸۷۵)	(۱,۳۵۳)	(۳,۵۷۳)	(۲,۶۱۴)	(۱۴,۳۳۹)
سود(زیان) خالص	(۶۲,۷۸۲)	(۳۸,۲۴۵)	(۱۴,۰۰۷)	(۱۴,۱۸۴)	(۶۰,۶۸۰)	(۶۲,۳۱۲)	۵۵۹,۴۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کوروش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ج- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰									
افق		پاکشو		دائیم		فاسمین		کیمیا تک	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال
۱,۱۵۷,۴۰۱	۱,۰۳۱,۵۵۰	۱,۰۶۹,۸۳۶	۱,۰۷۳,۴۵۲	۲۱۴,۰۹۵	۱۹۲,۱۲۲,۶۵۳,۹۲۰	۱۸۵,۳۵۳	۱۵۷,۰۰۵	-	-
۲,۷۰۴,۲۱۶	۲,۷۰۴,۲۱۶	۷۸۳,۷۵۳	۷۸۳,۷۵۳	-	-	-	-	۱,۷۵۴,۲۹۷	۱,۷۵۴,۲۹۷
-	-	(۷۰,۵۹۳)	(۷۰,۵۹۳)	-	-	-	-	-	-
-	(۷۳۲,۸۶۸)	-	(۲۲۷,۶۲۵)	-	(۴۸,۸۶۴,۹۷۵,۳۳۱)	-	(۲۶,۸۲۰)	-	۸۶۱,۵۹۱
-	(۴۳۹,۳۲۵)	-	(۹۴,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-
۳,۸۶۱,۶۱۷	۲,۵۷۲,۶۷۴	۱,۷۸۲,۹۹۶	۱,۳۶۴,۱۵۴	۲۱۴,۰۹۵	۱۳۲,۲۶۷,۶۷۸,۵۸۹	۱۸۵,۳۵۳	۱۳۰,۱۸۵	۱,۷۵۴,۲۹۷	۲,۶۱۵,۸۸۸

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای دوره)

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری لیکال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰							
گروهی		کیانق		دگوش		زکشت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال
۱۶۸,۸۶۷	۱۳۳,۶۶۱	۵۵,۰۲۵	۷۳,۱۳۶	۱۴۶,۲۷۵	۱۴۱,۸۱۹	۵۰,۷۶۷	۸۶,۳۵۸
-	-	-	-	۱۵,۷۸۹	۱۵,۷۸۹	۹,۱۰۸	۹,۱۰۸
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۲,۶۹۷)	-	(۲۱,۳۰۱)	-	(۶۲,۷۸۳)	-	(۳۸,۳۲۵)
-	-	-	-	-	(۷۸۹)	-	۵,۸۹۱
۱۶۸,۸۶۷	۱۰۰,۹۶۴	۵۵,۰۲۵	۵۳,۸۴۵	۱۶۲,۰۶۴	۹۳,۰۹۶	۵۹,۸۷۵	۶۳,۱۱۲

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای دوره)

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری لیکال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰							
فراور		کشرق		زنگان		لاسا	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال
۵۰,۱۱۵	۸۲,۸۲۸	۴۸,۰۳۰	۶۸,۳۹۲	۱۷۸,۴۱۱	۱۶۱,۱۶۲	۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۷۸
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۴,۰۰۷)	-	(۱۴,۱۸۴)	-	(۶۰,۶۸۰)	-	(۱۶,۲۸۹)
-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۱۱۵	۶۸,۸۲۱	۴۸,۰۳۰	۵۴,۲۰۸	۱۷۸,۴۱۱	۱۰۰,۳۸۲	۵۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۹

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای دوره)

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری لیکال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰							
فسرب		قچار		ولکار		نگورش	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال
۲۰,۳۰۶۲	۱۰۴,۶۰۵	۱۵۱,۶۸۶	۲۰,۳۳۹	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۳,۶۰۷)	-	(۶۲,۲۱۲)	-	(۳,۳۳۳)	-	۵۵۹,۴۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۳۶۲,۵۰۶
۲۰,۳۰۶۲	۷۸,۹۹۸	۱۵۱,۶۸۶	۱۴۰,۰۸۷	۳۳,۰۰۰	۲۹,۲۶۸	۲,۲۷۳,۰۰۰	۳,۱۹۴,۹۲۱

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای دوره)

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری لیکال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها/واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره)