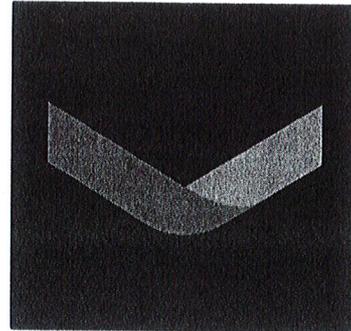


صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی
توازن کوروش



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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
۹-۲۶	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 میان دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان رسیده است.



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
توازن کوروش



۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۲,۴۳۷,۴۰۹,۱۶۰,۰۰۷	۵۸,۱۳۸,۱۶۴,۶۸۸,۷۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۳۲,۱۲۵,۱۹۱,۹۳۱	۱,۳۰۹,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۸۷۸,۹۰۴,۶۸۵	۵۱,۸۱۰,۳۶۳,۴۰۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۵,۰۱۱,۷۹۱,۸۵۱	۲,۷۹۱,۳۷۶,۱۲۷,۴۲۵	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۷۹,۸۱۹,۴۶۴,۸۹۵	۱۵۵,۳۴۶,۷۷۴,۴۷۸	۹	حساب های دریافتی
۴۵۲,۱۳۸,۷۷۲,۷۷۴	۱,۰۵۹,۸۰۸,۰۵۸,۹۹۸	۱۰	سایر دارایی ها
۲۹,۰۶۰,۵۸۴,۵۸۳	۱۲۲,۷۴۲,۵۸۸,۶۱۶	۱۱	موجودی نقد
-	۱۴۳,۴۱۰,۶۹۹,۲۳۲	۱۲	دریافتی از سرمایه گذاران
۳۴,۹۶۶,۴۴۳,۸۷۰,۷۲۶	۶۳,۷۷۱,۸۸۰,۳۰۰,۸۶۱		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۰۲,۷۵۰,۷۳۰,۰۷۰	۱,۲۴۴,۹۶۶	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۷,۵۳۶,۳۳۶,۴۲۴	۶۵,۱۸۳,۶۷۴,۳۳۰	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۰,۰۵۰,۲۳۰,۷۴۱	۱,۲۹۹,۲۵۴,۹۷۱,۱۲۱	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۸۳,۶۸۳,۹۷۹,۰۳۵	۲,۱۸۴,۰۷۲,۷۹۹,۹۹۱	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی (جاری کارگزار قدیم)
۶۰۰,۳۰۷,۴۷۱,۴۷۵	-	۱۷	پیش دریافت ها
۱,۹۸۴,۳۲۸,۷۴۷,۷۴۵	۳,۵۴۸,۵۱۲,۶۹۰,۴۰۸		جمع بدهی ها
۳۲,۹۸۲,۱۱۵,۱۲۲,۹۸۱	۶۰,۲۲۳,۳۶۷,۶۱۰,۴۵۲	۱۸	خالص دارایی ها
۲,۳۴۳,۹۷۷	۳,۷۳۷,۹۶۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
احسان جنگجوی	سبذگردان کوروش	مدیر صندوق
مجید صفاغی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق



رهیافت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰
شماره ثبت رسمی: ۱۱
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
نوازن کوروش



یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۶۴۴,۱۳۱,۶۳۷,۶۳۴	۱۸۵,۵۳۵,۱۱۷,۴۸۰
سو تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰,۵۸۸,۹۳۸,۷۶۰,۱۲۷	۱۰,۲۷۰,۹۷۶,۲۶۱,۰۶۵
سود سهام	۲,۲۶۳,۹۱۲,۰۰۷,۳۶۶	۱,۵۹۹,۷۷۷,۰۰۲,۴۸۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۸۶,۵۶۵,۸۰۹,۳۰۷	۱۱,۷۶۲,۰۹۰,۴۴۵
سایر درآمدها	۶۷۲,۵۳۶,۰۳۸,۵۶۹	۲۷۶,۹۷۴,۷۵۳,۹۱۰
جمع درآمدها	۲۵,۲۵۶,۰۸۴,۲۵۳,۰۰۳	۱۲,۳۴۵,۰۲۵,۲۲۵,۳۸۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۳,۶۴۱,۹۳۱,۰۳۴)	(۸۶,۶۹۷,۱۱۵,۴۶۰)
هزینه نرخ ترجیحی پرداختی	(۸۵۴,۸۱۰,۸۲۵,۳۵۰)	.
سایر هزینه ها	(۱۷,۶۹۴,۶۰۴,۰۴۸)	(۴۷,۸۸۵,۶۷۸,۶۱۶)
جمع هزینه ها	(۹۴۶,۱۴۷,۳۶۰,۴۳۲)	(۱۳۴,۵۸۲,۷۹۴,۰۷۶)
سود قبل از هزینه مالی	۲۴,۳۰۹,۹۳۶,۸۹۲,۵۷۱	۱۲,۲۱۰,۴۴۲,۴۳۱,۳۰۸
هزینه مالی	(۳۵۱,۲۸۷,۷۱۲,۶۱۴)	(۱۶۷,۴۲۶,۹۵۵,۵۰۸)
سود خالص	۲۳,۹۵۸,۶۴۹,۱۷۹,۹۵۷	۱۲,۰۴۳,۰۱۵,۴۷۵,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵۲.۷۴٪	۴۳.۷۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۴۱.۸۵٪	۳۳.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۴,۰۷۱,۰۰۷	۲۴,۴۴۷,۲۲۱,۱۷۳,۰۹۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۶۹۶,۹۹۵	۸۱۱,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۶۵۶,۶۵۱)	(۳,۱۴۰,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۲۳,۹۵۸,۶۴۹,۱۷۹,۹۵۷	۱۲,۰۴۳,۰۱۵,۴۷۵,۸۰۰
تعدیلات	۱,۲۴۲,۲۵۹,۳۰۷,۵۱۵	(۹۵۱,۶۶۷,۶۷۵,۹۰۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۶,۱۱۱,۳۵۱	۳۳,۲۰۹,۱۶۰,۹۷۲,۹۹۲

یادداشت های توضیحی، 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 ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره
ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	سیدگردان کوروش
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران



احسان جنگجوی

مجید صفائی

تلفن: ۰۲۱-۵۵۳۹۱۷۴۱۸
کد پستی: ۱۹۱۷۴۱۸
آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۶۳

ثبت شده به شماره ۵۰۴۵۱۴ نزد اداره ثبت شرکت ها
ثبت شده به شماره ۱۱۷۵۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار

تهران، سهروردی، هویزه، پلاک ۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 و سال مالی صندوق پایان اسفند هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهید فندی-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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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
درصد	تعداد	
۲۰٪	۵۶,۰۰۰	سبیدگردان کوروش
۸۰٪	۲۲۴,۰۰۰	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
۱۰۰٪	۲۸۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق

سبیدگردان 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 ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران سهروردی جنوبی- خیابان نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱-۲.

۲-۴- حسابرس صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

- ۳-۱ اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود.
- ۳-۲ صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت خالص دارای‌ها 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳- 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 ۲۵۰ 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 هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۲۵۰ 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: ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (نماد) در یک سال NAV هزینه متغیر شاخص: ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی 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 بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف است و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم توسط صندوقهای سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید است، بارعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم خواهد بود. ضمناً پرداخت هر گونه بدهی مالیاتی احتمالی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

۴-۸- تعهدات بازارگردانی

تعهدات بازارگردانی صندوق شامل موارد ذیل است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاههای زنجیرهای افق کوروش	افق	۲.۲۵٪	۳۶,۹۳۰	۷۳۹,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵۰٪	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کوروش	غکوروش	۲.۲۵٪	۱۳۶,۹۴۵	۲,۷۳۹,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۳٪	۲۰,۴۰۰	۴۰۸,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵۰٪	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تپسی	۳٪	۶۶,۳۲۰	۱,۳۲۶,۳۶۰
۷	اوراق مربایه شرکت پدیده شیمی جم ۰۷۲	پدیده جم ۰۷۲	۱٪	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت زمرد کوروش	زمرد	۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	اوراق مربایه شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	واریان ۰۷۲	۱٪	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	مشهد ۶۲	۱٪	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
۱۱	سپید ماکیان	سپید	۲.۲۵٪	۵۸,۸۲۴	۹۰۸,۰۰۰
۱۲	اوراق مربایه سورنا سلولز	سورنا سلولز ۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مربایه آراین سلامت سینا	آراین سلامت ۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۱۴	اوراق مربایه شرکت طلای ناب کوروش	طلای ناب ۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۵	اوراق مربایه شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش	کوروش ۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۶	اوراق مربایه سروش مانا فارمد	مانا فارمد ۰۸	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۷	اوراق مربایه هستی آراین تامین	.....	.....	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۸	اوراق مربایه پردیس صنعت زنده رود	پردیس صنعت ۰۸۲	۱٪	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۹	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز (۰۳/۳۲۱۸۲۸)	.....	.....	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز (۰۳/۳۲۲۱۲۴)	.....	.....	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عمده دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۳۳٪	۱,۱۵۸,۹۷۶,۵۷۰,۷۹۱	۹۲۴,۰۰۷,۰۰۲,۸۸۲	۰.۹۶٪	۶۰۹,۴۸۱,۵۱۵,۱۷۰	۲۲۹,۲۵۳,۳۰۷,۱۹۷
۷۵.۵۱٪	۲۶,۴۰۱,۷۳۷,۰۴۵,۳۲۵	۹,۹۲۷,۴۷۸,۲۱۹,۸۹۹	۷۲.۱۸٪	۴۵,۹۲۴,۴۸۰,۲۴۱,۴۱۵	۱۲,۱۴۸,۱۹۰,۵۷۵,۲۷۴
۱۰.۶۹٪	۳,۷۱۷,۱۳۱,۰۱۵,۸۷۹	۳,۷۷۲,۰۵۹,۳۰۲,۴۶۶	۹.۹۴٪	۶,۳۲۳,۹۲۱,۷۵۵,۵۴۸	۳,۷۲۸,۶۲۲,۷۶۴,۱۲۴
۱.۳۵٪	۴۷۱,۵۴۰,۴۰۶,۸۲۴	۴۶۸,۵۰۲,۱۰۵,۸۴۳	۱.۳۴٪	۸۵۱,۹۲۷,۱۰۹,۸۸۷	۴۶۸,۴۲۹,۳۳۰,۱۸۱
۱.۹۱٪	۶۶۸,۰۲۴,۱۲۱,۱۸۸	۷۲۵,۰۷۹,۵۶۱,۱۲۴	۶.۹۶٪	۴,۴۲۸,۳۳۴,۰۶۶,۵۹۲	۴,۵۷۷,۶۵۱,۹۳۹,۷۲۵
۹۲.۷۷٪	۲۲,۴۲۷,۴۰۹,۱۶۰,۰۰۷	۱۵,۸۱۷,۱۲۶,۰۹۲,۲۱۴	۹۱.۳۷٪	۵۸,۱۲۸,۱۶۴,۶۸۸,۷۱۲	۲۱,۳۴۲,۱۶۵,۹۱۶,۵۰۱

شیمیایی
خرده فروشی
غذایی بجز قند و شکر
زرعات و خدمات وابسته
رایانه

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۳۲,۱۲۵,۱۹۱,۹۳۱	۱,۳۰۹,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۶۰۶,۷۹۸,۸۵۸	۰.۰۱٪	۵,۱۷۵,۷۳۱,۳۲۲	۱۷۶,۴۵۶,۳۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۸/۲۳۰
	۰.۰۱٪	۵۶۰۶,۹۱۲,۱۶۴	۶۰۷,۶۳۷,۱۶۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۷/۰۶۱۷
	۰.۰۱٪	۵,۲۳۹,۸۴۰,۱۴۸	۲۴۰,۵۶۵,۱۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۸/۰۷۱۳
	۰.۰۱٪	۵,۱۹۷,۵۳۱,۶۷۱	۱۹۸,۲۵۶,۶۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۸/۰۷۱۲۶
۵,۲۴۷,۱۰۵,۸۲۷	۰.۰۱٪	۵,۰۷۱,۶۶۷,۱۲۱	۷۲,۳۹۲,۱۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۸/۰۳۱۰۶
	۰.۰۱٪	۵,۲۷۳,۹۸۷,۴۸۱	۲۷۴,۷۱۲,۴۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۸/۰۴۱۰۲
	۰.۰۱٪	۵,۰۲۰,۱۴۵,۳۵۸	۲۰,۸۷۰,۳۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۸/۰۹۱۲۵
	۰.۰۱٪	۵,۵۵۴,۸۹۲,۷۱۴	۵۵۵,۶۱۷,۷۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۷/۱۰۰۰۳
	۰.۰۱٪	۵,۱۳۰,۶۴۰,۵۹۶	۱۳۱,۳۶۵,۵۹۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۸/۰۸۱۷
	۰.۰۱٪	۴,۵۳۹,۰۱۴,۹۲۵	۴,۷۷۲,۴۸۴	۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴/۰۶/۱۲/۲۸
۱۰,۸۷۸,۹۰۴,۶۸۵	۰.۰۸٪	۵۱,۸۱۰,۳۶۳,۴۰۰	۲,۲۸۲,۶۴۵,۹۵۹	۴۹,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰		

مراجعه آربین سلامت سینا ۰۸۰۴۳ - (آربین سلامت ۰۸)
مراجعه پدیده جم-کوروش ۰۷-۰۶۱۷ - (پدیده جم ۰۷)
مراجعه سروش مانا فارمد ۰۸۰۷۱۳ - (مانا فارمد ۰۸)
مراجعه صنعت خشکیار کوروش ۰۸۰۷۲۶ - (کوروش ۰۸)
مراجعه صنعتی سورنسلولوز ۰۸۰۳۰۶ - (سورن سلولوز ۰۸)
مراجعه طلای ناب کوروش ۰۸۰۳۲۵ - (طلای ناب ۰۸)
مراجعه هستی آربین نائین ۱۴۰۹۲۵ (هستی ۰۸)
مراجعه واریان فارمد ۰۷۱۰۰۳ - (واریان ۰۷)
مراجعه پردیس صنعت کوروش ۰۸۰۸۱۷ - (پردیس صنعت ۰۸)
مشارکت شش شهید ۰۶۲-۴ماهه ۲۰۵٪ (شهید ۰۶)

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۹٪	۳۳,۰۳۵,۸۱۱,۹۳۵	۲۹,۹۹۹,۹۷۰,۴۷۷	۰.۸۳٪	۵۱۸,۷۹۲,۲۱۴,۳۴۶	۵۱۰,۰۹۴,۵۸۸,۲۷۶
۰.۵۵٪	۲۰۳,۱۶۹,۸۰۸,۹۴۰	۱۹۰,۷۱۸,۶۴۹,۲۰۲	۰.۲۳٪	۱۴۴,۷۹۵,۰۱۳,۸۲۵	۱۴۱,۹۹۴,۱۰۱,۰۳۸
۰.۴۹٪	۱۸۲,۳۸۰,۰۰۰,۲۲۲	۱۸۲,۴۴۱,۳۲۷,۳۳۰	۲.۸۲٪	۱,۷۹۵,۰۵۲,۱۲۸,۶۲۲	۱,۷۹۵,۳۱۵,۶۶۳,۸۱۶
۰.۵۳٪	۱۹۴,۳۰۸,۷۴۱,۵۹۳	۱۹۵,۹۱۹,۵۷۱,۳۳۶	۰.۰۴٪	۲۶,۱۶۱,۳۰۸,۰۳۷	۲۲,۸۲۲,۶۱۲,۲۲۱
۰.۰۰٪			۰.۲۵٪	۱۶۲,۰۴۱,۱۰۵,۳۰۲	۱۵۴,۲۹۱,۹۹۴,۴۳۱
۰.۰۰٪			۰.۲۳٪	۱۴۴,۵۳۴,۳۰۳,۳۵۳	۱۳۰,۵۶۸,۳۹۶,۳۶۱
۰.۰۰٪					
۰.۰۱٪	۴,۰۴۵,۲۱۷,۳۸۳	۲,۴۰۸,۰۳۸,۵۶۸			
۰.۳۵٪	۱۲۷,۵۷۲,۶۲۵,۸۷۷	۱۱۱,۲۶۸,۵۷۹,۸۵۲			
۰.۳۱٪	۱۱۴,۴۲۱,۵۴۳,۶۸۱	۱۰۶,۹۲۲,۶۹۳,۸۱۷			
۰.۱۸٪	۶۶,۱۷۸,۰۴۲,۳۲۰	۶۲,۴۸۲,۸۳۶,۰۶۷			
۲.۵۰٪	۹۲۵,۱۱۷,۹۱۸,۵۱	۸۸۲,۱۷۱,۶۶۶,۵۴۹	۴.۳۹٪	۲,۷۹۱,۲۷۶,۱۲۷,۴۲۵	۲,۷۵۵,۰۹۵,۳۵۶,۷۴۳

اعتماد آربین پارسبان (اعتماد)
با درآمد ثابت کبان (کبان)
زمرد کوروش (زمرد کوروش)
سهام زمین کوروش (زمین)
ص سی اندیشه روزان صبا نائین (روشان)
مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)
افرا نماد پایدار (افرا)
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
با درآمد ثابت سام (سام)
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)
کامیاب آشنا (کامیاب)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توانیر کوروش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ستان دوره مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۴,۳۳۶,۸۱۳,۲۲۵	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷
۴,۳۳۲,۴۶۷,۲۰۸	(۱۱۹,۴۲۹,۶۸۶)	۱۸,۸۳۹,۹۱۵,۰۴۷	۱۸,۸۳۹,۹۱۵,۰۴۷	۱۸,۸۳۹,۹۱۵,۰۴۷	۱۸,۸۳۹,۹۱۵,۰۴۷	۱۸,۸۳۹,۹۱۵,۰۴۷	۱۸,۸۳۹,۹۱۵,۰۴۷
۱۶۵,۳۱۱,۸۷۰,۸۵۷	۷۵۴,۱۱۹,۹۳۱	۷۵۴,۱۱۹,۹۳۱	۷۵۴,۱۱۹,۹۳۱	۷۵۴,۱۱۹,۹۳۱	۷۵۴,۱۱۹,۹۳۱	۷۵۴,۱۱۹,۹۳۱	۷۵۴,۱۱۹,۹۳۱
۳۳۲,۱۹۰,۴۵۲,۰۵۵	۱۱۵,۲۲۲,۴۴۱,۴۲۷	۱۱۵,۲۲۲,۴۴۱,۴۲۷	۱۱۵,۲۲۲,۴۴۱,۴۲۷	۱۱۵,۲۲۲,۴۴۱,۴۲۷	۱۱۵,۲۲۲,۴۴۱,۴۲۷	۱۱۵,۲۲۲,۴۴۱,۴۲۷	۱۱۵,۲۲۲,۴۴۱,۴۲۷
۶۶۹,۸۱۹,۴۶۴,۹۸۵	۱۵۵,۴۳۶,۷۷۴,۴۷۸	۱۵۵,۴۳۶,۷۷۴,۴۷۸	۱۵۵,۴۳۶,۷۷۴,۴۷۸	۱۵۵,۴۳۶,۷۷۴,۴۷۸	۱۵۵,۴۳۶,۷۷۴,۴۷۸	۱۵۵,۴۳۶,۷۷۴,۴۷۸	۱۵۵,۴۳۶,۷۷۴,۴۷۸

۹-۱ سود سهام دریافتی

تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷
۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۶۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰
۴۵۴,۲۸۷,۸۶۴,۶۲۵	-	۴۵۴,۲۸۷,۸۶۴,۶۲۵	۴۵۴,۲۸۷,۸۶۴,۶۲۵	۴۵۴,۲۸۷,۸۶۴,۶۲۵	۴۵۴,۲۸۷,۸۶۴,۶۲۵	۴۵۴,۲۸۷,۸۶۴,۶۲۵	۴۵۴,۲۸۷,۸۶۴,۶۲۵
۴۷۴,۷۳۶,۸۱۳,۲۲۵	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷	۲۰,۴۴۸,۲۱۷,۷۵۷

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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تلفین صندوق و برقراری مخارج تلفین می‌باشد که تا تاریخ صورت مالی جاری ها مستهجن شده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تلفین طی دوره فعالیت صندوق تا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهجن شده و مخارج برقراری مخارج تلفین نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق مستهجن می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تلفین ۳ سال و مخارج برقراری مخارج تلفین ۱ سال می‌باشد.

تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره	تاریخ شروع دوره	تاریخ پایان دوره
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۶۹,۸۰۵,۵۸۹,۹۸۸	۸۹۲,۹۹۰,۴۳۶,۹۹۱	۸۹۲,۹۹۰,۴۳۶,۹۹۱	۸۹۲,۹۹۰,۴۳۶,۹۹۱	۸۹۲,۹۹۰,۴۳۶,۹۹۱	۸۹۲,۹۹۰,۴۳۶,۹۹۱	۸۹۲,۹۹۰,۴۳۶,۹۹۱	۸۹۲,۹۹۰,۴۳۶,۹۹۱
۱,۸۸۴,۹۸۴,۲۶۲	۳۴,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۳۴,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۳۴,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۳۴,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۳۴,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۳۴,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۳۴,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳
۲۴۳,۸۳۵,۱۲۲	۴,۹۹۹,۹۹۸,۴۳۸	۴,۹۹۹,۹۹۸,۴۳۸	۴,۹۹۹,۹۹۸,۴۳۸	۴,۹۹۹,۹۹۸,۴۳۸	۴,۹۹۹,۹۹۸,۴۳۸	۴,۹۹۹,۹۹۸,۴۳۸	۴,۹۹۹,۹۹۸,۴۳۸
۱,۸۸۴,۹۸۴,۲۶۲	۹۳۲,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۹۳۲,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۹۳۲,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۹۳۲,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۹۳۲,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۹۳۲,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳	۹۳۲,۱۷۹,۶۱۳,۲۰۳

مخارج تلفین
 مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون‌ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوازن گوروش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱ - موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
			گردشگری تپسی - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۲
			گردشگری آراین سلامت - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۶
			گردشگری سورنا سلولز - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۵
			گردشگری وارپان فارمد - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۲
			گردشگری هستی آراین تامین - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۹
			گردشگری شهرداری مشهد - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۳
			گردشگری کیمیانتک - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۰
			گردشگری پاکشو - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۸
			گردشگری پدیده جم - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۱
			گردشگری سپید - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۳
			گردشگری سروش مانا فارمد - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۸
			گردشگری طلای ناب گوروش - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۴
			گردشگری پردیس صنعت زنده رود - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۲
			گردشگری خشکیار و حیوانات - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۵
			تجارت زمرد - ۰۲۷۹۰۲۱۰۹۷۳۶۷
			گردشگری غنکورش - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۹
			گردشگری افق - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۷
			گردشگری زمرد - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۰۴
			گردشگری زرین - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۱
			گردشگری مشهد ۸۰۰ - ۱۲۱.۹۹۶۷.۱۷۲۶۷۲۰.۱۷
			سامان پدیده جم - ۸۶۴.۴۰.۳۳۹۹۳۴۸.۱۷
			خاورمیانه زمرد - ۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۵۶۷-۱۰۰۷
			گردشگری جاری - ۱۲۱.۷۱.۱۷۲۶۷۲۰.۰۱
			سامان افق - ۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان پاکشو - ۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان سپید - ۸۶۴.۴۰.۳۳۹۹۳۴۸.۱۹
			سامان زمرد - ۸۶۴.۴۰.۳۳۹۹۳۴۸.۱۸
			حساب ملت پاکشو - ۹۲۸۶۸۸۹۴۵۲
			حساب ملت غنکورش - ۹۳۳۳۱۸۰۰۴۱
			سامان غنکورش - ۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			حساب ملت کیمیانتک - ۹۴۳۷۱۷۶۱۰۰
			حساب ملت دامین - ۹۲۸۶۸۹۶۴۵۰
			حساب ملت دکوتر - ۹۲۸۶۸۹۷۰۲۵
			حساب ملت زکشت - ۹۲۸۶۸۹۶۰۲۲
			حساب ملت زنگان - ۹۲۸۶۸۹۷۹۸۸
			حساب ملت فاسمین - ۹۲۸۶۸۹۱۲۲۱
			حساب ملت فرآور - ۹۲۸۶۸۹۴۳۳۷
			حساب ملت قچار - ۹۲۸۶۸۹۸۷۷۷
			حساب ملت کبافتق - ۹۲۸۶۸۹۲۶۵۲
			حساب ملت کروی - ۹۲۸۶۸۹۳۱۲۰
			حساب ملت کشرق - ۹۲۸۶۸۹۹۸۸۷
			حساب ملت لایسا - ۹۲۸۶۸۹۷۴۵۳
			حساب ملت ولکار - ۹۳۸۶۲۲۱۳۶۸
			سامان تپسی - ۸۶۴.۴۰.۳۳۹۹۳۴۸.۱۶
			سامان دامین - ۱۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان دکوتر - ۱۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان زرین - ۱۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان زنگان - ۱۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان فاسمین - ۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان فرآور - ۸-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان فسرب - ۷-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان کبافتق - ۹-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان کروی - ۶-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان کشرق - ۱۰-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان کیمیانتک - ۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
			سامان ولکار - ۱۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۱۳,۳۱۶,۶۸۸	۲۱۰,۲۳۸,۳۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۶,۳۵۰
۳,۳۰۳,۷۰۷,۳۱۳	۶۴۵,۰۰۰	۲۵۳,۲۵۹,۷۱۷	۲۵۴,۷۰۵
۴۱۹,۷۲۲,۲۸۲	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۴۹۱,۷۷۲	۱۹۱,۷۷۲
۲,۱۶۸,۴۹۱,۷۷۲	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۹۴,۷۹۱,۹۳۴	۱۴۱,۱۱۰
۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	
۲۲,۰۷۴,۸۲۴		۸۵,۰۰۱	
۱۸۶,۷۷۰		۲۲۵,۰۰۰	
۲۴۶,۷۸۰		۴,۲۹۸,۰۷۶	
۲۴۸,۰۰۰		۲۱۰,۰۰۰	
۱۷۶,۹۲۰		۳۳۲,۴۵۳	
۷۵,۰۰۰		۱,۷۲۱,۸۸۸,۲۹۸	
۱,۷۲۱,۸۸۸,۲۹۸		۱۰,۶۰۷,۰۴۳	
۱۶۵,۷۴۸,۹۴۱		۲,۳۳۱,۳۲۹,۸۸۲	
۹,۵۰۱,۰۱۵		۱۲,۲۱۷,۱۵۲	
۱۲,۲۱۷,۱۵۲		۱۳,۵۷۸,۲۳۴	
۱۳,۵۷۸,۲۳۴		۱۲,۸۳۵,۸۰۸	
۱۲,۰۶۶,۲۵۱		۱۲,۰۶۶,۲۵۱	
۱۲,۸۷۰,۰۶۶		۲,۵۳۴,۷۲۱	
۲,۵۳۴,۷۲۱		۱۷,۵۷۵,۱۸۶,۶۲۹	
۱۷,۵۷۵,۱۸۶,۶۲۹		۸۹,۰۰۷,۰۱۳	
۲۹,۰۶۰,۵۸۴,۵۸۳		۱۲۲,۷۴۲,۵۸۸,۶۱۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲ - دریافتنی از سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۴۳,۴۱۰,۶۹۹,۲۳۲	طلب از سرمایه‌گذاران

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۳۵,۵۹۰	۱,۲۴۴,۹۶۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۰۲,۷۴۵,۷۹۴,۴۸۰	۰	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۳۰۰,۰۰۰	۰	واریزی نامشخص
۱۰۲,۷۵۰,۷۳۰,۰۷۰	۱,۲۴۴,۹۶۶	

۱۴ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵,۷۹۵,۰۱۹,۰۱۶	۶۰,۸۱۸,۹۱۹,۷۷۶	مدیر صندوق (سببگردان کوروش)
۷۹۴,۳۲۲,۸۳۵	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه رهیافت و همکاران)
۰	۱,۶۶۴,۷۵۴,۵۵۴	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)
۹۴۶,۹۹۴,۵۷۳	۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۳۷,۵۳۶,۳۳۶,۴۲۴	۶۵,۱۸۳,۶۷۴,۳۳۰	

۱۵ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۶۶,۹۹۶,۸۹۳	۶,۱۴۶,۹۱۵,۵۰۹	مخارج نرم افزار و سایت
۱۵۰,۴۴۳,۹۰۲	۱,۰۳۲,۳۴۰,۸۶۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مدیر تصفیه
۳۵۷,۱۳۱,۷۸۹,۹۴۶	۱,۲۸۸,۴۴۲,۷۷۰,۵۳۹	سایر حساب‌های پرداختنی
	۲,۶۳۲,۹۴۴,۲۰۵	مالیات بر ارزش افزوده
۳۶۰,۰۵۰,۲۳۰,۷۴۱	۱,۲۹۹,۲۵۴,۹۷۱,۱۲۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶ - تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
جاری صندوق	۱۶-۱	(۳,۲۶۶,۲۴۳,۴۰۰,۰۰۰)
جاری کارگزاران	۱۶-۲	۵,۵۵۰,۳۱۵,۱۹۹,۹۹۱
		۸۸۳,۶۸۳,۹۷۹,۰۳۵
		۸۸۳,۶۸۳,۹۷۹,۰۳۵

۱۶-۱ بدهی بابت صدور واحد سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری زمره کوروش

۱۶-۲ جاری کارگزاران به تکنیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۳۷۸,۹۹۹,۷۰۹,۸۳۳)	(۱۱,۳۵۸,۲۰۵,۱۸۲,۱۸۱)	۱,۵۹۷,۲۰۵,۴۷۲,۳۳۸	بانک کشاورزی
(۱,۰۲۰,۳۰۴,۵۱۴,۹۲۹)	(۶۷,۵۴۴,۳۱۰,۹۱۲,۵۶۵)	۶۷,۲۵۱,۸۰۲,۳۱۷,۵۶۲	دنیای نوین
(۱۵۱,۸۹۱,۰۷۵,۵۳۹)	(۴۹۶,۲۸۸,۸۱۵,۱۷۷)	۵۰۰,۱۸۵,۷۹۸,۷۵۷	سامان
۸۸۰,۱۰۰,۳۱۰	(۱,۰۳۴,۵۴۱,۶۰۴,۰۰۱)	۱,۰۳۵,۴۲۱,۷۰۴,۳۱۱	کارآفرین
(۵,۵۵۰,۳۱۵,۱۹۹,۹۹۱)	(۱۷۹,۴۳۳,۲۴۶,۵۱۳,۹۲۴)	۱۷۴,۷۶۶,۶۱۵,۴۹۲,۹۶۸	۱۶-۱ پیش دریافت ها
		(۸۸۳,۶۸۳,۹۷۹,۰۳۵)	

۱۷ - پیش دریافت سود ترحیمی اوراق

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	۶۰۰,۳۰۷,۴۷۱,۴۷۵	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸ - خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۲,۳۲۵,۸۰۱,۵۹۵,۸۵۱	۱۳,۷۹۱,۰۰۷	۵۹,۱۷۶,۷۴۲,۵۹۸,۶۲۶	۱۵,۸۳۱,۳۵۱
۶۵۶,۳۱۳,۵۲۷,۱۳۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۶,۲۵۰,۱۱۸,۲۷۷	۲۸۰,۰۰۰
۳۲,۹۸۲,۱۱۵,۱۲۲,۹۸۱	۱۴,۰۷۱,۰۰۷	۶۰,۲۲۳,۳۶۷,۶۱۰,۴۵۳	۱۶,۱۱۱,۳۵۱

۱۹ - سود فروش اوراق بهادار

ریال	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال			
۱۵۹,۴۶۱,۳۳۵,۸۲۸	۲۴۸,۹۵۱,۷۲۷,۰۲۸	۱۹-۱	سود فروش سهام
۲۶۰,۷۳۸,۸۱۶,۶۵۲	۳۹۵,۲۸۹,۳۰۱,۱۲۷	۱۹-۲	سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری
.	(۱۰۹,۳۹۰,۵۳۱)	۱۹-۳	سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۸۵,۵۳۵,۱۱۷,۴۸۰	۶۴۴,۱۳۱,۶۳۷,۶۳۴		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۶۶۰,۲۰۰,۵۵۲	۱۴۴,۹۵۲,۵۶۲,۱۳۳		۶۰۹,۴۴۸,۴۱۶	۸۱۶,۵۰۶,۰۲۶,۵۴۱	۹۶۲,۰۶۸,۰۲۷,۰۹۰	۴۲,۹۵۴,۳۰۰
۱۷,۳۳۰,۴۰۵,۳۰۶	۸۲,۷۵۵,۸۷۰,۶۳۰		۴۷۴,۸۱۵,۲۷۸	۵۸۲,۱۰۹,۴۸۴,۴۲۵	۶۶۵,۳۴۰,۱۷۰,۴۳۳	۱۷۸,۸۲۰,۲۴۶
(۱۱۰,۵۶۷,۷۹۲,۹۷۸)	(۷۵۶,۳۲۸,۸۶۲)		۲۶۹,۴۷۲,۷۸۶	۵۹۶,۵۷۹,۰۵۵,۰۷۶	۵۹۶,۰۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰
	۱۲,۳۸۸,۲۱۳,۹۵۱		۱۹۸,۰۴۶,۹۷۰	۲۴۸,۰۰۴,۱۵۴,۸۲۹	۲۶۰,۵۹۰,۴۱۵,۷۵۰	۳۵,۷۱۶,۱۴۶
۱۰۲,۱۲۸,۴۲۲,۹۴۷	۹,۶۱۱,۴۰۹,۱۷۶		۲۲,۳۲۸,۷۱۴	۱۹,۷۴۶,۲۶۲,۱۱۰	۲۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۵۹,۶۶۱,۳۳۵,۸۲۸	۲۴۸,۹۵۱,۷۷۷,۰۲۸	۰	۱,۵۷۴,۱۱۳,۲۶۴	۲,۳۶۲,۹۴۴,۹۸۲,۹۸۱	۲,۵۱۳,۴۷۰,۸۲۲,۲۷۳	

فروشگاه های افق کوروش (افق)
صنعت غذایی کوروش (گکوروش)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
سپید ماکیان (سپید)
تیسی (تیسی)

۱۹-۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای ابطال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۲۴۹,۴۰۱,۳۶۷	۲۲,۷۵۸,۱۸۹,۵۶۳	۰	۳,۱۶۲,۹۸۱,۶۰۱	۸,۷۹۱,۸۷۱,۷۱۲,۱۰۷	۸,۸۱۶,۷۹۲,۸۸۳,۲۷۱	۲۱۹,۳۰۲,۸۵۵
	۴۸۵,۳۸۸,۴۱۳	۰	۶۵,۲۷۹,۶۲۶	۱۸۴,۰۵۰,۱۰۳,۹۶۱	۱۸۴,۶۰۰,۷۷۲,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۰۰۰
(۱۷,۷۱۹,۴۵۲,۴۵۱)	۳۳,۶۹۱,۵۹۰,۴۱۲	۰	۵۹۳,۶۸۳,۷۷۳	۳,۵۶۱,۷۲۹,۸۹۶,۱۹۳	۳,۵۹۶,۰۱۵,۱۷۰,۲۷۸	۱۴۵,۳۳۶,۶۱۵
۱,۹۹۲,۸۰۹,۳۲۶	۲۰,۷۸۳,۹۱۷,۰۰۳	۰	۴,۵۵۵,۵۰۹,۳۱۸	۱۵۶,۱۷۶,۹۰۰,۲۷۸,۹۱۹	۱۵۶,۳۸۹,۲۹۵,۰۵۸,۲۶۸	۱۲,۳۰۵,۸۲۶,۸۳۳
	۳,۲۵۰,۸۶۴,۷۲۲	۰	۱۹,۰۴۲,۱۸۲	۹۹,۳۸۸,۴۳۳,۰۸۶	۱۰۱,۵۵۸,۳۴۰,۰۰۰	۷۰,۲۰۰,۰۰۰
۴۰,۲۴۹,۹۲۷,۶۷۸	۱,۶۱۰,۴۴۴,۹۶۶	۰	۱۳,۳۳۰,۹۶۶	۶۹,۴۷۴,۷۲۴,۰۶۸	۷۱۰,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
	۶۲۷,۹۷۲,۱۴۱	۰	۱۳,۰۷۴,۲۳۶	۶۹,۰۹۰,۹۵۲,۱۲۳	۶۹,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۴,۶۲۵,۴۳۳	۶۷,۷۲۵,۱۲۷,۴۲۱	۰	۲۵۰,۱۴۴,۴۵۶	۷۶۶,۷۱۳,۹۱۴,۸۳۷	۸۳۴,۶۸۹,۱۸۶,۷۱۴	۶۱,۳۲۲,۶۶۳
	۱,۴۶۴,۹۰۴,۲۲۰	۰	۳۰,۹۲۸,۹۰۴	۸۲,۳۷۹,۲۴۶,۱۲۷	۸۲,۸۷۵,۰۷۹,۲۵۱	۹۶۳,۳۶۱
	۵,۰۶۸,۲۷۸,۹۸۴	۰	۹۴,۵۹۰,۶۰۷	۴۰۱,۹۱۷,۰۶۲,۸۹۵	۴۰۷,۰۷۹,۹۲۲,۴۸۶	۷,۷۰۴,۰۷۹
۱۷۶,۵۷۸,۸۸۶	۱۴۶,۹۸۸,۴۳۴	۰	۷۸۶,۱۸۳	۴,۰۴۵,۲۱۷,۳۸۳	۴,۱۹۲,۹۱۲,۰۰۰	۴۶,۰۰۰
	۱۷,۳۱۴,۳۳۱,۳۲۵	۰	۷۲,۱۱۲,۰۷۱	۳۶۷,۳۱۱,۲۹۱,۴۵۷	۳۸۴,۵۹۷,۲۴۴,۷۵۳	۱۹,۵۷۱,۸۸۳
	۱۴,۳۵۷,۹۰۷,۴۲۷	۰	۲۴,۱۵۰,۶۶۷	۱۱۴,۴۲۱,۵۴۳,۶۸۱	۱۲۸,۸۰۳,۶۰۱,۷۷۵	۸,۴۹۵,۵۰۹
۱۵,۱۵۶,۰۲۲,۵۰۹	۱۶,۵۱۶,۰۰۱,۴۴۳	۰	۲۷,۰۲۱,۶۶۹	۱۲۷,۵۷۲,۶۲۵,۸۷۷	۱۴۴,۱۱۵,۶۸۸,۹۸۹	۳,۲۹۰,۵۳۷
	۵۷,۶۷۹,۶۸۱	۰	۱۳,۱۶۸,۰۳۰	۷۰,۱۵۸,۷۵۲,۲۸۹	۷۰,۳۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰
	۳,۳۷۴,۳۶۱,۰۴۴	۰	۱۳۰,۴۲۵,۰۰۰	۶۶,۱۷۸,۰۴۲,۲۲۰	۶۹,۵۶۵,۴۴۶,۷۶۴	۲,۷۲۴,۷۸۴
۱۷,۱۸۳,۵۸۲,۹۰۹						
۲۲۱,۸۵۹,۲۷۱						
۱,۲۶۹,۷۰۲,۴۹۶						
(۱۶,۱۹۴,۶۷۲)						
۲۶,۰۷۳,۸۸۱,۶۵۲	۳۹۵,۲۸۹,۳۰۱,۱۲۷	۰	۷,۹۴۸,۸۴۸,۲۸۹	۱۷۰,۹۵۳,۰۰۳,۷۹۷,۲۲۳	۱۷۱,۳۵۶,۳۴۱,۹۴۶,۶۴۹	

افرا نماد پایدار (افران)
با درآمد ثابت آکسیژن (ثابت آکسیژن)
سهام زرین کوروش (زرین)
زمرد کوروش (زمرد کوروش)
آسمان دامون (دامون)
مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)
سپر سرمایه بیدار (سپر)
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)
با درآمد ثابت کیان (کیان)
ص س اندیشه وزران صبا تامین (اوستا)
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
مختص اوراق دولتی بازده پایه بازار صبا (دبیا)
با درآمد ثابت سام (سام)
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد)
کامیاب آشنا (کامیاب)
گنجینه آینده روشن (صایند)
پایا ثروت پویا (پایا)
نوع دوم رایکا (رایکا)
کمند (کمند)

۱۹-۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۹۷,۰۸۶	۰	۱,۴۶۴	۱۰,۰۰۱,۴۵۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰
	(۱۰۹,۴۸۷,۶۱۷)	۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۷۷,۴۸۷,۶۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۰۹,۳۹۰,۵۳۱)	۰	۳۲,۰۰۱,۴۶۴	۲,۰۰۰,۰۸۷,۴۸۹,۰۶۷	۲,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

مشارکت ش مشهد۶۲-۳ماهه۲۰.۵/(مشهد۶۲)
مراجعه آریب سلامت سینا۰۸۰۴۲۰ (آریب سلامت۰۸)

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازار مالی تهران، گروپ

داداشدها، توضیحات صورت‌های مالی مندرج در دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری
(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۲۰-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

ایران کیمیا تک (کیمیا تک)
نسی (نسی)
سپید ماکان (سپید)
صنعت غذایی کورش (کورش)
فروشگاه های افق کوروش (افق)
گروه صنعتی پاکتو (پاکتو)

۲۰-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

اعتقاد آفرین پارسین (اعتقاد)
با درآمد ثابت کین (کین)
زود گروپ (زود گروپ)
سپاه زودین گروپ (زودین)
ص س ایدینه ووزان سبا ناسین (اوستا)
مخلص اوراق دولتی نشان هلمز (نشان)
افرا نساد پاندار (افرا ن)
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
با درآمد ثابت سام (سام)
با درآمد ثابت کارآمد (کارآمد)
گسند (گسند)

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	ریال
۱۰,۲۴۶,۶۵۸,۳۹۶	۲۰-۱
۳۶,۳۸۰,۷۷۰,۶۸۲	۲۰-۲
۴۱,۳۶۵,۹۶۵	۲۰-۳
۳۰,۵۸۸,۹۳۸,۷۶۰,۱۳۷	

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزده و تخفیفات	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
۲۲۴,۶۵۲,۷۲۷,۳۳۰	۴۶,۹۴۰,۷۱۳,۴۲۶	۴۶۳,۲۸۶,۹۳۳	۵۶۳,۱۸۲,۶۱۷,۵۱۰	۶۰۹,۵۸۸,۶۱۰,۱۰۰	۵۵,۲۶۶,۳۷۰					
۱۰,۵۰۰,۸۶۶,۸۷۱,۱۳۴	(۱۵۲,۳۲۷,۸۹۱,۷۰۴)	۳,۳۶۸,۰۶۳,۶۳۸	۴,۵۸۰,۵۸۱,۹۰۳,۲۶۶	۴,۳۳۱,۷۰۲,۱۶۰,۱۳۰	۲۸۷,۲۱۳,۳۶۱					
۵۹۹,۳۶۸,۷۷۷,۹۸۰	۳۴۰,۱۸۴,۵۸۰,۶۳۱	۶۹۷,۹۶۶,۶۵۳	۶۰۸,۷۵۲,۵۲۹,۵۶۶	۸۵۲,۵۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۸۷,۱۷۶,۳۸۸					
۹,۳۶۶,۳۶۲,۷۴۱,۸۲۱	۳,۶۱۵,۱۳۲,۸۳۹,۸۸۹	۴۸۰,۹۸۴,۶۱۲	۳,۷۰۸,۷۶۹,۹۱۵,۶۵۹	۶,۳۳۸,۷۴۱,۵۹۹,۱۶۰	۱,۱۱۸,۵۲۳,۳۲۶					
(۹,۴۰۰,۵۲۹,۴۰۲,۰۲۰)	۱۷,۷۹۹,۶۶۳,۰۴۵,۶۸۹	۳۴,۸۲۹,۱۵۱,۱۳۵	۲۸,۱۳۵,۱۷۱,۹۵۵,۷۲۶	۴۵,۹۵۹,۴۰۹,۳۹۲,۵۵۰	۱,۴۵۶,۷۱۶,۶۶۱					
۱۰,۲۴۶,۶۵۸,۳۹۶,۹۶۳	۱۴۳,۳۸۷,۰۳۹	۳۷۱,۳۲۷	۲۱۳,۵۲۹,۶۶۴	۳۵۷,۰۱۳,۳۳۰	۵۹,۱۰۸					
	۲۰,۵۵۳,۶۱۶,۶۳۳,۷۵۰	۴۴,۲۱۸,۶۱۱,۲۸۸	۳۷,۵۸۵,۵۴۸,۰۶۴,۹۶۳	۵۸,۱۸۲,۳۸۳,۳۰۰,۰۰۰						

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزده و تخفیفات	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش انبساط	ریال	تعداد
۶۸۰,۳۳۹,۸۴۹	۸۶,۹۷۶,۵۹۷,۰	۱۹۱,۳۷۵,۱۹۵	۵۱۰,۰۹۲,۵۸۸,۳۷۶	۵۱۸,۵۸۳,۵۸۹,۴۴۱	۴,۷۱۴,۵۶۱					
۱۱,۷۳۷,۴۴۴	۲,۸۰۰,۹۱۲,۷۸۷	۳۱,۶۸۰,۸۳۳	۱۴۱,۹۹۶,۱۰۱,۰۳۸	۱۴۴,۸۲۶,۶۹۴,۶۵۸	۱,۶۵۶,۶۳۹					
۱۱,۵۹۹,۴۷۰,۳۵۳	(۶۳۳,۳۸۱,۱۵۶)	۱۳۲,۳۹۴,۸۶۶	۱,۷۹۵,۳۱۵,۶۳۳,۸۱۶	۱,۷۹۵,۱۸۴,۶۷۷,۵۳۸	۱۳۷,۲۴۵,۸۶۶					
	۳,۳۳۸,۶۹۵,۸۱۶	۱۲,۰۳۹,۷۳۹	۳۲,۸۳۲,۱۲۳,۳۳۱	۳۶,۱۷۳,۳۲۷,۷۷۶	۷۶۸,۸۲۳					
	۷,۷۵۱,۱۱۰,۸۷۱	۵۹,۷۷۲,۶۹۸	۱۵۴,۸۹۹,۹۴۹,۴۳۱	۱۶۳,۱۰۰,۸۸۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰					
۶۶۱,۰۴۰,۵۵۴	۱۲,۶۵۸,۰۶۰,۳۲۲	۵۳,۳۱۶,۶۶۷	۱۳,۰۵۸,۳۶۹,۹۶۱	۱۴۴,۵۸۷,۵۲۰,۰۰۰	۵,۷۷۶,۰۰۰					
۸,۱۷۲,۴۴۴,۰۰۷										
۱,۷۶۱,۷۵۷,۸۱۱										
۳,۱۴۸,۰۳۸,۷۸۶										
(۱۳۷,۰۷۳,۶۰۱)										
۲۴,۹۱۱,۷۴۶,۱۰۳	۳۶,۳۸۰,۷۷۰,۶۸۲	۴۸۰,۵۸۱,۹۷۸	۲,۷۵۵,۰۹۵,۲۵۶,۷۴۳	۲,۷۹۱,۸۵۶,۷۰۹,۴۰۳						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تواناد کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۰-۲۱. تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت 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
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۱۹۳,۷۱۹	۷۲۵,۰۰۰	(۹۱۸,۷۱۹)	(۱,۳۲۵,۰۰۰)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۷۲۵,۰۰۰)	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۵۶۹,۷۷۷	۷۲۵,۰۰۰	۵,۳۱۸,۲۳۳	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	۴۳,۵۹۱,۳۹۱	
۴,۴۹۰	۴,۵۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۰,۶۵۱,۰۰۰	۶۵۷,۵۵۹	۴۱,۳۶۵,۶۹۵	(۱,۳۲۵,۰۰۰)
	۴۹,۵۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۸۶,۳۵۱,۷۲۶	۷,۱۸۲,۵۵۹		

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۳۵,۳۱۵,۶۲۶	۸۵	۲,۹۹۳,۳۲۸,۳۱۰		۲,۹۹۳,۳۲۸,۳۱۰	۶,۲۶۶,۳۷۳,۶۰۰
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۱۰۳,۰۴۱,۸۷۶	۲۰	۲,۰۶۰,۸۳۷,۵۲۰		۲,۰۶۰,۸۳۷,۵۲۰	۲,۸۱۵,۸۴۸,۷۰۰
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۵۵,۳۶۶,۳۷۰	۶۰۰	۳۳,۱۵۹,۸۲۲,۰۰۰		۳۳,۱۵۹,۸۲۲,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۴۸,۲۹۵,۵۸۴
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۱,۳۸۵,۵۳۲,۰۳۸	۱,۱۶۰	۱,۶۰۷,۲۱۷,۱۶۴,۰۸۰		۱,۶۰۷,۲۱۷,۱۶۴,۰۸۰	۷۸,۹۴۳,۳۶۹,۹۰۰
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۵۹,۱۰۸	۳۵۷	۲۱,۱۰۱,۵۵۶		۲۱,۱۰۱,۵۵۶	۳۲۸,۳۳۴,۱۱۵,۷۰۰
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۱,۱۳۴,۴۷۳,۶۸۰	۵۵۰	۶۱۸,۴۵۹,۷۵۴,۰۰۰		۶۱۸,۴۵۹,۷۵۴,۰۰۰	۱,۵۹۹,۷۷۷,۰۰۲,۴۸۴
۱۴۰۳/۱۳/۳۰	۱,۱۳۴,۴۷۳,۶۸۰	۵۵۰	۲,۲۶۳,۹۱۲,۰۰۷,۳۶۶		۲,۲۶۳,۹۱۲,۰۰۷,۳۶۶	

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳۵,۳۱۵,۶۲۶	۸۵	۲,۹۹۳,۳۲۸,۳۱۰		۲,۹۹۳,۳۲۸,۳۱۰	۶,۲۶۶,۳۷۳,۶۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۰۳,۰۴۱,۸۷۶	۲۰	۲,۰۶۰,۸۳۷,۵۲۰		۲,۰۶۰,۸۳۷,۵۲۰	۲,۸۱۵,۸۴۸,۷۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۵۵,۳۶۶,۳۷۰	۶۰۰	۳۳,۱۵۹,۸۲۲,۰۰۰		۳۳,۱۵۹,۸۲۲,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۴۸,۲۹۵,۵۸۴
۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱,۳۸۵,۵۳۲,۰۳۸	۱,۱۶۰	۱,۶۰۷,۲۱۷,۱۶۴,۰۸۰		۱,۶۰۷,۲۱۷,۱۶۴,۰۸۰	۷۸,۹۴۳,۳۶۹,۹۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۵۹,۱۰۸	۳۵۷	۲۱,۱۰۱,۵۵۶		۲۱,۱۰۱,۵۵۶	۳۲۸,۳۳۴,۱۱۵,۷۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۱۳۴,۴۷۳,۶۸۰	۵۵۰	۶۱۸,۴۵۹,۷۵۴,۰۰۰		۶۱۸,۴۵۹,۷۵۴,۰۰۰	۱,۵۹۹,۷۷۷,۰۰۲,۴۸۴

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

- تیمی (حقیقی)
- سپید ماکان (سهید)
- آریان کیمیا تک (کیمیاتک)
- فروشگاه های افق کوروش (افق)
- گروه صنعتی پاکسو (پاکسو)
- صنعت غذایی کوروش (فکوروش)

۲۲ - سود اوراق بهادار برآورد ثابت یا قسماً با حساب

ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۸۷۰,۳۸۸,۱۸۶,۲۱۲
۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳	۲۱۶,۳۳۸,۹۰۳,۶۹۵
۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳	۱,۰۸۶,۷۲۷,۰۹۰,۳۳۷

۲۳-۱- سود اوراق بهادار برآورد ثابت یا قسماً با حساب

ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳
۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳
۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳	۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳	۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳

۲۳-۲- سود سرمایه گذاری

ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳
۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳
۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳	۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳	۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳

۲۳-۳- سایر موارد

ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۶,۳۳۳,۳۳۳
۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۷,۳۳۳,۳۳۳
۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳	۱۱,۷۶۳,۹۰۳,۳۳۳

۲۴ - هزینه کارمزد اربکان

	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
مدیر	ریال	ریال
متولی	۸۳,۹۰۰,۸۵۴,۹۰۱	۶۹,۲۷۷,۱۷۶,۴۸۰
حسابرس	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۴۶,۲۶۰,۵۵۹	۱,۶۶۴,۷۵۴,۵۵۴
	۸۶,۶۹۷,۱۱۵,۴۶۰	۷۳,۶۴۱,۹۳۱,۰۳۴

۲۵ - هزینه نرخ ترجیحی پرداختی

	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
هزینه نرخ ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال	
	۰	۸۵۴,۸۱۰,۸۲۵,۳۵۰	۲۵-۱

۲۵-۱ - هزینه فوق شامل اقلام زیر است:

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای متعده	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۴.۰٪	۲۳	۵۰۵,۶۱۷,۹۷۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰	سایر نهاد های مالی	صندوق سرمایه گذاری آسمان سپند
۴۴.۰٪	۲۳	۴۰,۴۴,۹۴۳,۸۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰	سایر نهاد های مالی	صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون
۴۴.۰٪	۲۳	۳,۵۳۹,۳۲۵,۸۴۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۸۰۰	سایر نهاد های مالی	صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون
۳۹.۰٪	۲۳	۱۸,۹۶۰,۴۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰	مراجعه پردیس صنعت زنده رود	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۷.۷٪	۲۳	۱۳,۰۷۶,۹۲۳,۰۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه خشکیار و حیوانات کوروش	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۷.۷٪	۲۳	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه سروش مانا فارمد	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۶.۰٪	۲۳	۴۲,۹۰۸,۲۷۴,۰۲۲	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	مراجعه پدیده شیمی جم	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۵.۵٪	۲۳	۱۶۳,۳۳۱,۵۰۶,۸۷۲	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰	مراجعه واریان فارمد	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۶.۰٪	۲۳	۱۶۵,۴۰۱,۳۸۶,۴۹۶	۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۰۰۰	مراجعه صنعتی سورناسولوز	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۶.۰٪	۲۳	۱۸,۳۲۹,۵۵۵,۲۵۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه طلای تاب کوروش	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۸.۰٪	۲۳	۹۸,۰۰۹,۰۲۷,۷۰۰	۳,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۵,۰۰۰	مراجعه آرن سلامت سینا	همگروه	صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش
۳۶.۵٪	۲۳	۳۱۹,۹۵۳,۷۵۴,۲۲۶	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد	همگروه	صندوق سرمایه گذاری الماس کوروش
		۸۵۴,۸۱۰,۸۲۵,۳۵۰					

۲۶ - سایر هزینه‌ها

	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
	۰	۵۵,۸۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار و سایت	۸,۷۰۵,۶۸۶,۶۴۰	۱۶,۷۹۱,۸۲۵,۸۳۰
هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۱۶۴,۸۷۶
هزینه کارمزد بانکی	۰	۹۰,۸۱۳,۳۴۲
هزینه تصفیه	۵۷,۴۹۱,۹۷۷	۰
کارمزد اوراق مراجعه پدیده شیمی جم	۳۸,۱۲۲,۴۹۹,۹۹۹	۰
	۴۷,۸۸۵,۶۷۸,۶۱۶	۱۷,۶۹۴,۶۰۴,۰۴۸

۲۷ - هزینه مالی

	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	ریال	ریال	
	۱۶۷,۴۲۶,۹۵۵,۵۰۸	۳۵۱,۲۸۷,۷۱۲,۶۱۴	۲۷-۱

۲۷-۱ - دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، بابت استفاده از اعتبار دریافتی از کارگزاری یا نرخ سالانه ۰.۳۳٪، هزینه مالی شناسایی شده است.

۲۸ - تعدیلات

	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال	ریال
	۳۵۷,۴۷۷,۵۲۷,۴۸۸	۳,۸۸۹,۲۰۲,۲۹۶,۴۹۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱,۳۰۹,۱۴۵,۲۰۳,۳۹۳)	(۱,۶۴۶,۹۴۲,۹۸۸,۹۸۴)
	(۹۵۱,۶۶۷,۶۷۵,۹۰۵)	۱,۲۴۲,۲۵۹,۳۰۷,۵۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات، بدهی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد، همچنین مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع مدیر صندوق و سایر اشخاص می‌باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲.۲۵ درصد	۳۶,۹۳۰	۷۳۹,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵ درصد	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵ درصد	۱۳۶,۹۴۵	۲,۷۳۹,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۳ درصد	۲۰,۴۰۰	۴۰۸,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵ درصد	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰
۶	پیشگامان فن‌آوری و دانش آرامیس	تپسی	۳ درصد	۶۶,۳۲۰	۱,۳۲۶,۳۶۰
۷	اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی جم ۰۷۲	پدیده جم ۰۷۲	۱ درصد	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت زمرد کوروش	زمرد	۱ درصد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	اوراق مرابحه شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	واریان ۰۷۲	۱ درصد	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	مشهد ۶۲	۱ درصد	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
۱۱	سپید ماکیان	سپید	۲.۲۵ درصد	۵۸,۸۲۴	۹۰۸,۰۰۰
۱۲	اوراق مرابحه سورنا سلولز	سورنا سلولز ۰۸	۱ درصد	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه آراین سلامت سینا	آراین سلامت ۰۸	۱ درصد	۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۱۴	اوراق مرابحه شرکت طلای ناب کوروش	طلای ناب ۰۸	۱ درصد	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۵	اوراق مرابحه شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش	کوروش ۰۸	۱ درصد	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۶	اوراق مرابحه سروش مانا فارمد	مانا فارمد ۰۸	۱ درصد	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۷	اوراق مرابحه هستی آراین تامین	.....	۱ درصد	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۸	اوراق مرابحه پردیس صنعت زنده رود	پردیس صنعت ۰۸۲	۱ درصد	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۹	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز (۰۳/۳۲۱۸۲۸)	.....	۰	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (طرح قطار شهری به شماره مجوز (۰۳/۳۲۲۱۲۴)	.....	۰	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
			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	۱.۳۹٪	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱.۵۹٪
	سیدگردان کوروش	مدیر و موسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۵٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۴۰٪
	فروشگاه های افق کوروش	همگروه	عادی	۶۳۱,۸۶۵	۳.۹۲٪	عادی	۱۵۵,۱۵۵	۱.۱۰٪
	صنعت غذایی کوروش	همگروه	عادی	۴,۶۲۸,۵۲۶	۲۸.۷۳٪	عادی	۳,۰۱۹,۶۲۰	۲۱.۴۶٪
	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	عادی	۳۹,۹۵۸	۰.۲۵٪	عادی	-	۰.۰۰٪
	رستوران های زنجیره ای گل فوده	همگروه	عادی	۳۷,۳۳۵	۰.۲۳٪	عادی	۳۷,۳۳۵	۰.۲۷٪
	گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی	همگروه	عادی	۸۴۴,۴۲۵	۵.۲۴٪	عادی	۵۹۰,۳۶۱	۴.۲۰٪
	سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار	همگروه	عادی	۱۹۱,۲۵۰	۱.۱۹٪	عادی	۱۹۱,۲۵۰	۱.۳۶٪
	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	همگروه	عادی	۲۳,۲۷۱	۰.۱۴٪	عادی	۲۳,۲۷۱	۰.۱۷٪
	شرکت دام و طیور کوروش (سهامی خاص)	همگروه	عادی	۶,۶۹۱,۲۰۹	۴۱.۵۳٪	عادی	۷,۰۳۰,۵۱۳	۴۹.۹۶٪
	گروه صنعتی پاکشو	همگروه	عادی	۶۷۹,۵۰۰	۴.۲۲٪	عادی	۶۷۹,۵۰۰	۴.۸۳٪
	گسترش صنایع بسته بندی کوروش	همگروه	عادی	۲,۳۸۳	۰.۰۱٪	عادی	۲,۳۸۳	۰.۰۲٪
	جمع			۲۰,۰۶۱,۶۱۹	۱۲.۸۰٪	عادی	۲۰,۰۶۱,۶۱۹	۱۴.۶۵٪
			۱۶,۱۱۱,۳۵۱	۱۰۰٪		۱۴,۰۷۱,۰۰۷	۱۰۰٪	

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
کارگزاری سامان	کارگزار صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۹۹۶,۴۷۴,۶۱۳,۹۳۴	۱۵۱,۸۹۱,۰۷۵,۵۲۹
کارگزاری کارآفرین	کارگزار صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۰۶۹,۹۶۳,۳۰۸,۳۱۲	۸۸۰,۱۰۰,۳۱۰
کارگزاری دنیای نوین	کارگزار صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۴,۷۹۶,۰۱۳,۲۳۰,۱۲۷	۱,۰۲۰,۳۰۴,۵۱۴,۹۲۹
کارگزاری کشاورزی	کارگزار صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱۶,۳۳۷,۴۱۰,۶۵۴,۵۱۹	۴,۳۷۸,۹۹۹,۷۰۹,۸۴۳
سیدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۹,۲۷۷,۱۷۶,۴۸۰	۶۰,۸۱۸,۹۱۹,۷۷۶
متولی (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	متولی فعلی	کارمزد متولی	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۶۶۴,۷۵۴,۵۵۴	۱,۶۶۴,۷۵۴,۵۵۴

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید 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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳- کفایت سرمایه

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توازن کوروش در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵۵,۵۳۰,۰۱۶,۷۲۸,۹۰۴	۴۰,۶۳۲,۱۳۰,۴۶۱,۶۲۲	۶۲,۴۶۲,۶۵۹,۳۰۰,۸۶۱	جمع دارایی جاری
۱,۳۰۹,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۶,۸۳۹,۲۳۷,۷۲۸,۹۰۴	۴۱,۹۴۱,۳۵۱,۴۶۱,۶۲۲	۶۳,۷۷۱,۸۸۰,۳۰۰,۸۶۱	جمع کل دارایی ها
۲,۸۷۳,۷۳۵,۳۷۴,۶۲۲	۳,۰۹۸,۶۶۱,۱۴۶,۵۵۱	۳,۵۴۸,۵۱۲,۶۹۰,۴۰۸	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۸۷۳,۷۳۵,۳۷۴,۶۲۲	۳,۰۹۸,۶۶۱,۱۴۶,۵۵۱	۳,۵۴۸,۵۱۲,۶۹۰,۴۰۸	جمع کل بدهی ها
۲,۵۴۰,۲۴۸,۹۵۷,۰۰۰	۲۵۴,۰۲۴,۸۹۵,۷۰۰	۱,۱۳۰,۷۷۱,۷۰۰,۲۰۰	جمع کل تعهدات
۵,۴۱۳,۹۸۴,۳۳۱,۶۲۲	۳,۳۵۲,۶۸۶,۰۴۲,۲۵۱	۴,۶۷۹,۲۸۴,۳۹۰,۶۰۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۲.۱۲	۱۳.۳۵%	نسبت جاری
۰.۱۰		۰.۰۷%	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازار سرمایه تهران گسترده
 یادداشت‌های توضیحی به حساب‌های تفصیلی
 دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۶- تفکیک عملیات بازارگردی

تلف صورت خاص داری ها

داری ها

نوعی	افق	شرکت سید مکان	اوقات مشارکت شهرداری شهید	پانکسو	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	اوقات مزایه فروش مازاد	اوقات مزایه خرید و حقیقات گروش	اوقات مزایه دوران فارم	اوقات مزایه همی آژین تسلیس	اوقات مشارکت شهرداری شهید	بیل
۲,۳۲۲,۳۸۵,۸۵۳,۰۷۱	۲۵,۸۲۵,۳۳۴,۳۳۳,۱۶۶	۸۵,۲۳۶,۳۸۰,۸۰۳	۲,۸۲۶,۶۲۷,۵۸۷	۳۸,۸۲۰,۳۲۰,۹۶۶	۶۲,۳۸۲,۳۷۱,۳۱۵	۱۱۵,۸۱۵,۵۸۷,۳۲۵	۲,۹۲۱,۸۲۳,۳۲۱	۱,۱۳۲,۸۱۵,۷۲۰	۵۲,۵۲۵,۴۷۶,۱۲۶		
۱,۳۳۹,۵۶۹,۰۳۴	۱۶,۱۲۵,۳۳۳,۵۱۸	۳,۷۵۳,۳۱۶,۱۱۱	۵۱,۸۶۹,۳۲۰	۱,۷۳۲,۸۱۰,۶۲۱	۲,۵۸۳,۳۲۲	۲,۵۸۳,۳۲۲	۶۵۱,۱۳۲,۲۷۰	۱,۱۳۲,۵۲۸	۵۷۱,۱۳۲,۲۷۰		
۲,۹۸۲,۸۱۶,۸۱۹	۱,۳۳۹,۵۶۹,۰۳۴	۱,۷۸۳,۳۶۲,۶۹۱	۲,۳۱۶,۳۱۰,۲۶۷	۱,۹۸۹,۵۱۰,۳۴۰	۹۸,۵۲۸,۰۳۴	۹۸,۵۲۸,۰۳۴	۳,۱۵۲,۹۵۲,۵۹۱	۱۲۶,۸۱۵,۲۹۸	۲,۹۲۶,۱۳۷,۲۹۳		
۲,۳۲۲,۳۸۵,۸۵۳,۰۷۱	۲۵,۸۲۵,۳۳۴,۳۳۳,۱۶۶	۸۵,۲۳۶,۳۸۰,۸۰۳	۲,۸۲۶,۶۲۷,۵۸۷	۳۸,۸۲۰,۳۲۰,۹۶۶	۶۲,۳۸۲,۳۷۱,۳۱۵	۱۱۵,۸۱۵,۵۸۷,۳۲۵	۲,۹۲۱,۸۲۳,۳۲۱	۱,۱۳۲,۸۱۵,۷۲۰	۵۲,۵۲۵,۴۷۶,۱۲۶		
۱,۳۳۹,۵۶۹,۰۳۴	۱۶,۱۲۵,۳۳۳,۵۱۸	۳,۷۵۳,۳۱۶,۱۱۱	۵۱,۸۶۹,۳۲۰	۱,۷۳۲,۸۱۰,۶۲۱	۲,۵۸۳,۳۲۲	۲,۵۸۳,۳۲۲	۶۵۱,۱۳۲,۲۷۰	۱,۱۳۲,۵۲۸	۵۷۱,۱۳۲,۲۷۰		
۲,۹۸۲,۸۱۶,۸۱۹	۱,۳۳۹,۵۶۹,۰۳۴	۱,۷۸۳,۳۶۲,۶۹۱	۲,۳۱۶,۳۱۰,۲۶۷	۱,۹۸۹,۵۱۰,۳۴۰	۹۸,۵۲۸,۰۳۴	۹۸,۵۲۸,۰۳۴	۳,۱۵۲,۹۵۲,۵۹۱	۱۲۶,۸۱۵,۲۹۸	۲,۹۲۶,۱۳۷,۲۹۳		

حساب های ارزی

مابقی کارگزار

