



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبادران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبادران رسمی)

((معتد سآزمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمّد ثانی، خیابان نجّاق، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ آما ۴۴۸۴۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(مبادران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی هایی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ "صندوق"، 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

- 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 ساعات ۱۰، ۱۲:۳۰ و ۱۲:۴۵) و "افشای خلاصه تصمیمات مجمع "صندوق" در روزنامه کثیرالانتشار"، (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ و ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ ساعات ۱۲:۳۰ و ۱۲:۴۵ و مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴) تبصره ۴ بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "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".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را، مبنای توزیع مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تسویه حساب فی‌مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری"، (در برخی از مقاطع سال)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک‌ها".

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "افشای ماهانه پورتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سامانه کدال و تارنمای "صندوق" (آبان ماه)

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال منشور کمیته سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک به سازمان یک ماه از تاریخ ابلاغیه (مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷)" و "هر مدیر سرمایه‌گذاری می‌تواند حداکثر مدیر سرمایه‌گذاری دو "صندوق" سرمایه‌گذاری تحت مدیریت واحد را بر عهده بگیرد"، (رضا صفی خانی)

- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "سجامی شدن سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری".

- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "بررسی کلیه دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تطابق با تأییدیه‌های مأخوذه از نهادهای ذی‌صلاح توسط متولیان صندوق‌های سرمایه‌گذاری برای تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۳۰". (ارسال در ۱۴۰۰/۰۹/۱۴)

- ماده ۷ امیدنامه، موضوع "رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه".
- دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، موضوع "شناسایی هزینه توزیع سود سپرده بانکی بلندمدت در دفاتر "صندوق" (پاکشو)

۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

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 رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، این مؤسسه به مواردی حاکی از اشتباه در محاسبات، پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده در محاسبه نسبت‌های تعریف شده برای نهادهای مالی (منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورت‌های مالی) برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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 نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

تاریخ: ۳ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

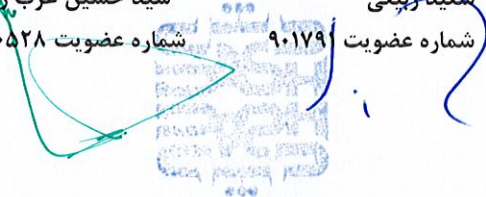
سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

۹۰۱۷۹

شماره عضویت





بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تایید ارکان رسیده است.

موسسه حسابرسی و بهرکاران
«سهامی خاص»
کزارش حسابرسی



امضاء



نماینده

علی عالی زاده

امیرحسین نریمانی

شخص حقوقی

سبدگردان کوروش

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹,۸۲۳,۱۹۸,۲۵۳,۱۹۰	۴,۲۶۵,۵۲۸,۳۲۲,۷۴۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۰۷,۴۱۲,۶۶۴,۶۱۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۳۵۹,۵۱۰,۳۹۲,۵۶۵	-
حساب های دریافتی	۸	۱۴,۲۷۹,۶۰۸,۷۵۲	-
سایر دارایی ها	۹	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰	۴۲۶,۵۳۸,۲۴۰
موجودی نقد	۱۰	۲۶۵,۵۶۲,۷۵۲,۶۹۱	۸۶۱,۴۶۹,۷۰۶
جاری کارگزاران	۱۴	۹,۱۶۰,۷۳۵,۴۸۵	-
جمع دارایی ها		۱۱,۹۷۹,۳۸۳,۳۶۰,۹۰۲	۴,۲۸۱,۸۱۶,۳۳۰,۶۹۱

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۶,۰۰۰,۲۵۳,۴۴۸	۲۲,۵۴۳,۴۸۶,۳۴۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۳۱۵,۰۱۲,۹۳۵,۸۲۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۸۴۰,۵۷۲
جاری کارگزاران	۱۴	۴۹۰,۳۲۸,۹۶۱,۱۸۴	۳۸۳,۶۲۲,۱۴۳,۴۳۷
جمع بدهی ها		۵۴۷,۴۹۱,۷۱۴,۶۳۲	۷۲۲,۵۵۷,۴۰۶,۱۷۵
خالص دارایی ها	۱۵	۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰	۳,۵۵۹,۲۵۸,۹۲۴,۵۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۶۸,۸۳۶	۹۵۴,۵۰۰

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



Handwritten signature
توازن کوروش
 مؤسسه مدیریت دارایی و بهای کاران
 «خبرداران رسمی»
 گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۴,۲۴۷,۲۸۶,۹۳۲	ریال ۲۲۴,۳۰۴,۸۶۴,۶۳۱
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲,۱۷۸,۳۳۶,۲۷۱,۸۶۵)	(۲۱۶,۵۱۷,۹۴۱,۱۰۸)
سود سهام	۱۸	۳۷۱,۲۹۷,۲۴۰,۵۲۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۲۲,۰۰۱,۹۸۳,۹۷۲	۴,۹۲۸,۶۹۰,۳۵۶
جمع درآمدها		(۱,۴۳۰,۷۸۹,۷۶۰,۴۴۱)	۱۲,۷۱۵,۶۱۳,۸۷۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵۰,۸۲۹,۳۶۷,۷۴۸)	(۲۲,۵۴۳,۴۸۶,۳۴۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۲۴۲,۲۴۰,۰۶۸)	(۹۵۲,۳۰۲,۳۳۲)
جمع هزینه ها		(۱۵۳,۰۷۱,۶۰۷,۸۱۶)	(۲۳,۴۹۵,۷۸۸,۶۷۷)
(زیان) قبل از هزینه مالی			
هزینه مالی	۲۲	(۵۹,۷۹۱,۰۹۳,۶۸۷)	(۳,۳۹۵,۰۹۸,۱۴۷)
(زیان) خالص		(۱,۶۴۳,۶۵۲,۴۶۱,۹۴۴)	(۱۴,۱۷۵,۲۷۲,۹۴۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد		٪(۱۸.۶۱)	٪(۰.۶۷)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال - درصد		٪(۱۴.۲۲)	٪(۰.۴۰)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳,۷۲۸,۹۲۳	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱۳,۴۵۴,۷۸۲	۳,۴۴۸,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	۲,۳۱۴,۶۱۷	-
(زیان) خالص	-	(۱۴,۱۷۵,۲۷۲,۹۴۵)
تعدیلات	-	(۱۵۵,۴۸۸,۸۰۲,۵۳۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۱۴,۸۶۹,۰۸۸	۳,۵۵۹,۲۵۸,۹۲۴,۵۱۶

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/سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره/سال

توازن کوروش
نوسر سرمایه گذاری و همکاران
«مشارکت در سرمایه گذاری»
گزارش حسابرسی

نظریه
«سهمی خاص»
شماره ثبت ۳۵۸۹



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱- تاریخچه فعالیت

۲-۱- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارایی‌ها 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 ۷، واحد شرقی

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرص 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 حسابرص عبارت است از بزرگراه آشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال 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 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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود سپرده‌ها و گواهی سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	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 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۰.۹٪ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	ریال
خرده فروشی، باستانی و سایر نقلیه موتوری	۳۲.۵۵٪	۱,۳۹۳,۶۰۷,۲۵۱,۶۵۳	۱,۴۰۸,۹۴۳,۳۳۵,۵۰۵	۱,۴۰۸,۹۴۳,۳۳۵,۵۰۵	۳۶۰,۷۰۹,۶۵۵,۰۳۹,۸۲۷	۳۰.۱۲٪	۳۶۰,۷۰۹,۶۵۵,۰۳۹,۸۲۷	۵,۱۷۲,۱۴۵,۲۴۱,۴۷۷
	۱۳.۷۴٪	۵۸۸,۲۸۹,۲۰۸,۶۳۸	۷۰۰,۲۴۳,۶۰۸,۳۰۳	۷۰۰,۲۴۳,۶۰۸,۳۰۳	۲۶۳,۴۱۸,۰۹۳,۷۹۰	۲۰.۲۰٪	۲۶۳,۴۱۸,۰۹۳,۷۹۰	۳۱۱,۸۵۰,۰۵۵,۳۳۲
محصولات شیمیایی	۲۶.۰۸٪	۱,۱۱۶,۸۶۴,۹۹۸,۵۵۳	۱,۱۳۷,۹۷۷,۲۷۵,۷۰۹	۱,۱۳۷,۹۷۷,۲۷۵,۷۰۹	۴۰,۳۳,۴۱۰,۷۶۵,۵۵۳	۳۳.۶۷٪	۴۰,۳۳,۴۱۰,۷۶۵,۵۵۳	۴,۱۶۸,۹۳۴,۷۴۹,۳۲۸
	۶.۰۳٪	۲۵۷,۹۲۶,۸۳۹,۱۸۷	۲۹۳,۳۵۲,۰۹۴,۵۷۲	۲۹۳,۳۵۲,۰۹۴,۵۷۲	۴۴,۰۳۳,۵۰۹,۰۸۱	۰.۳۷٪	۴۴,۰۳۳,۵۰۹,۰۸۱	۴۸,۶۶۷,۳۸۵,۱۰۷
استخراج کانه های فلزی	۱۰.۴۴٪	۴۴۷,۰۵۱,۰۱۰,۹۸۳	۵۰۱,۳۴۸,۵۵۲,۳۴۰	۵۰۱,۳۴۸,۵۵۲,۳۴۰	۱۲۸,۵۷۳,۰۲۹,۸۱۲	۱.۰۷٪	۱۲۸,۵۷۳,۰۲۹,۸۱۲	۲۵۸,۳۹۹,۷۶۶,۷۷۴
	۱.۹۰٪	۸۱,۴۶۶,۱۲۹,۰۵۴	۸۹,۵۷۱,۳۶۱,۷۶۱	۸۹,۵۷۱,۳۶۱,۷۶۱	۱۶,۳۷۹,۵۴۲,۰۸۱	۰.۱۴٪	۱۶,۳۷۹,۵۴۲,۰۸۱	۱۶,۳۵۱,۶۵۹,۰۲۵
مواد و محصولات دارویی	۲.۱۵٪	۹۱,۸۸۶,۸۷۱,۲۶۵	۸۳,۸۷۲,۱۷۸,۹۲۰	۸۳,۸۷۲,۱۷۸,۹۲۰	-	۰.۰۰٪	-	-
	۱.۷۷٪	۷۵,۶۴۵,۴۳۴,۴۵۲	۷۸,۴۴۵,۸۵۰,۶۸۷	۷۸,۴۴۵,۸۵۰,۶۸۷	۴۴,۷۲۵,۱۹۰,۵۰۶	۰.۳۷٪	۴۴,۷۲۵,۱۹۰,۵۰۶	۴۴,۶۱۸,۳۳۵,۱۷۷
ماشین آلات و تجهیزات	۴.۹۷٪	۲۱۲,۷۹۰,۵۷۸,۹۶۰	۱۸۷,۸۰۰,۵۷۰,۶۰۵۶	۱۸۷,۸۰۰,۵۷۰,۶۰۵۶	-	۰.۰۰٪	-	-
	۰.۰۰٪	-	-	-	۱۶,۳۷۹,۵۴۲,۰۸۱	۱۳.۵۹٪	۱۶,۳۷۹,۵۴۲,۰۸۱	۱۶,۳۵۱,۶۵۹,۰۲۵
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	-
	۰.۰۰٪	-	-	-	۵۷,۱۶۰,۹۴۷,۷۴۰	۰.۴۸٪	۵۷,۱۶۰,۹۴۷,۷۴۰	۵۰,۳۵۹,۶۵۱,۳۵۱
استخراج زغال سنگ	۹.۹۶٪	۴,۲۶۵,۵۲۸,۳۲۲,۷۴۵	۴,۴۸۲,۰۴۶,۲۶۳,۸۵۳	۴,۴۸۲,۰۴۶,۲۶۳,۸۵۳	۹,۸۲۳,۱۹۸,۲۵۳,۱۹۰	۸۲.۰۰٪	۹,۸۲۳,۱۹۸,۲۵۳,۱۹۰	۱۲,۰۵۴,۰۴۹,۸۰۴,۱۹۱
	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-
قند و شکر	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-
	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-
غذایی بجز قند و شکر	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-
	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-
	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گواهی سپرده کمرده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال		
سپرده‌های بانکی	۵۰۷,۶۱۲,۶۶۴,۶۱۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰۷,۶۱۲,۶۶۴,۶۱۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	-	۱۰٪	۱۰٪	۷,۶۱۲,۶۶۴,۶۱۹	۰.۰۶٪	-	۰.۰۶٪	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	-	۱۰٪	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۵٪	۰.۳۵٪
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۳۳٪	۳۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱۷٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
					۵۰,۶۱۲,۶۶۴,۶۱۹	۴.۱۷٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۵٪	۰.۳۵٪

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال		
اوراق مرابحه	۲۵۵,۲۵۲,۷۶۱,۲۹۲	-
سکوک منتفک	۹۰,۴۰۵,۶۳۱,۲۷۳	-
	۱,۲۵۹,۵۱۰,۳۹۲,۵۶۵	-

۷-۱- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود منتفک	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۱۲/۰۶	۱٪	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۳۸,۲۲۵,۰۰۰	۵۵۲,۵۵۱,۳۷۹	۵۲,۵۱۵,۱۲۶,۲۸۳	۰.۴۵٪	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۱۵۱,۱۲۰	۶,۰۲۶,۳۲۹,۰۰۰	۴۰,۱۲۶,۳۲۹,۰۰۰	۳.۳۵٪	-
		۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۳۸,۳۷۴,۰۰۰	۱۲,۴۷۷,۷۵۵,۰۰۰	۹۲,۵۰۵,۶۳۱,۲۸۳	۷.۸۰٪	-

۷-۲- سکوک منتفک به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود منتفک	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۱۸.۵٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۰۵,۶۳۱,۲۷۳	۱.۶۵٪	-
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۰۵,۶۳۱,۲۷۳	۱.۶۵٪	-

سکوک منتفک تحت ۱۲/۶ شماره ۷/۸۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتی

نرخ تنزیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد
	تغییر شده	مبلغ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	۲۵٪
سود سهام دریافتی	-	۱۲,۹۵۸,۹۸۸,۵۸۰	۱۳,۰۵۰,۲۲۴,۱۲۵
سود سپرده‌های بانکی دریافتی	-	۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	-
سایر حساب های دریافتی	-	۷۱۷,۸۸۰,۴۴۶	-
	-	۱۴,۲۷۹,۶۰۸,۷۵۲	۱۴,۳۷۰,۸۴۴,۲۹۷

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

مخارج تأسیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مخارج تأسیس
	مخارج اضافی شده	استهلاک سال مالی	
مخارج عضویت در کانون ها	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۴۲۶,۵۳۸,۲۴۰	(۱۶۷,۵۸۴,۶۴۰)	-
	-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۲,۵۹۹,۱۶۸,۷۳۴	(۲,۵۹۹,۱۶۸,۷۳۴)	-
	۳,۰۹۹,۱۶۸,۷۳۴	(۳,۲۶۵,۷۵۳,۳۷۴)	۴۲۶,۵۳۸,۲۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰ - موجودی نقد

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
حساب ملت فرآور	۱۷,۱۵۳,۵۱۹,۵۲۸	۱۴,۷۵۰,۰۰۰	
حساب ملت قچار	۳۲,۵۳۱,۰۸۶	۶۶,۲۴۳,۶۰۸	
حساب ملت زکشت	۵,۸۰۴,۸۰۶,۱۷۷	۳۸,۱۵۸,۲۱۷	
حساب ملت کشرق	۶,۸۳۳,۵۹۹,۸۲۶	۲۱,۲۶۱,۳۹۶	
حساب ملت پاکشو	۲۷,۷۸۲,۵۲۷,۷۸۵	۲۸۵,۴۶۴,۵۸۶	
حساب ملت دامین	۱,۵۵۴,۱۹۶,۱۹۸	۲۶,۶۶۲,۶۰۳	
حساب ملت افق	۱۹,۷۴۲,۰۸۲,۱۷۹	۲۰,۵۱۸,۱۳۸	
حساب ملت دکوثر	۲,۵۸۸,۰۸۷,۰۱۲	۱۴,۲۸۷,۸۳۲	
حساب ملت کروی	۱۸,۵۸۳,۸۲۴,۱۹۲	۲۳,۰۴۱,۰۸۸	
حساب ملت فسرب	۱۳,۱۷۰,۹۴۳,۸۱۳	۱۴,۸۱۲,۱۹۸	
حساب ملت لاپسا	۱۱,۵۳۹,۸۹۰,۶۹۲	۲۴۷,۴۹۸,۷۶۶	
حساب ملت فاسمین	۶۱,۷۸۹,۸۶۲,۴۳۵	۱۴,۳۷۳,۰۰۰	
حساب ملت زنگان	۲,۶۲۲,۵۶۱,۱۸۰	۵۹,۴۱۸,۰۰۲	
حساب ملت کبافق	۱,۴۶۹,۳۸۶,۴۱۶	۱۴,۹۸۰,۲۷۲	
حساب ملت غکورث	۳۶,۶۱۷,۵۸۴,۵۲۹	-	
حساب ملت ولکار	۲۳,۸۱۵,۵۵۱,۹۵۴	-	
حساب ملت کیمیاتک	۱۴,۴۶۱,۷۹۷,۶۸۹	-	
	۲۶۵,۵۶۲,۷۵۲,۶۹۱	۸۶۱,۴۶۹,۷۰۶	

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مدیر صندوق	۵۵,۷۲۷,۷۲۳,۴۵۶	۲۲,۰۷۹,۹۸۶,۳۴۵	
متولی	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابرس	۲۱۷,۵۲۹,۹۹۲	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	
	۵۶,۰۰۰,۲۵۳,۴۴۸	۲۲,۵۴۳,۴۸۶,۳۴۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، گروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
واریز نامشخص	ریال	ریال
بابت تسمه واحدهای صادر شده	-	۱۵,۰۰۶,۷۸۰,۰۰۰
بابت درخواست صدور	-	۶,۱۵۵,۸۲۱
	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۳۱۵,۰۱۲,۹۳۵,۸۲۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مدیر تصفیه (ذخیره تصفیه)	ریال	ریال
شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا (هزینه نرم افزار)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۲۱۸,۵۷۲
سیدگردان گروش (مخارج تاسیس)	-	۳۵۵,۱۲۲,۰۰۰
	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۸۴۰,۵۷۲

۱۴- جاری کارگزاران

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کارآفرین	مانده ابتدای سال	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان دوره
سامان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملت	۲۹,۷۰۷,۴۳۸,۱۱۰	۶۶۹,۴۹۹,۸۲۸,۰۰۳	۶۳۰,۶۲۱,۶۵۴,۴۰۸	(۹,۱۶۰,۷۳۵,۴۸۵)	۲۹,۷۰۷,۴۳۸,۱۱۰
ملی ایران	۳۵۳,۹۱۴,۷۰۵,۳۲۷	۹,۲۹۳,۱۴۴,۲۱۲,۷۱۶	۹,۱۸۳,۰۴۷,۳۲۹,۸۲۸	۲۴۲,۸۱۷,۸۲۲,۴۳۹	۲۵۳,۹۱۴,۷۰۵,۳۲۷
فاریابی	-	۱,۵۲۰,۳۰۳,۳۱۶,۳۴۷	۱,۵۲۰,۳۰۳,۳۱۶,۳۴۷	-	-
	-	۱۰,۵۸۷,۵۳۰,۴۴۹,۲۱۸	۱۰,۸۳۴,۰۴۱,۵۸۷,۹۶۳	۲۴۶,۵۱۱,۱۲۸,۷۴۵	-
	-	۸۰۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۳۸۳,۶۲۲,۱۴۳,۴۳۷	۲۲,۸۷۹,۱۲۸,۸۰۶,۲۸۴	۲۲,۹۷۶,۶۷۲,۸۸۸,۵۴۶	۴۸۱,۱۶۸,۲۲۵,۶۹۹	۲۸۳,۶۲۲,۱۴۳,۴۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۲۹۱,۹۹۸,۷۸۰,۲۶۹	۳,۴۴۸,۹۲۳	۱۱,۲۱۶,۶۱۷,۵۳۷,۹۳۵	۱۴,۵۸۹,۰۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶۷,۲۶۰,۱۴۴,۲۴۷	۲۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۲۷۴,۱۰۸,۳۳۵,۰۰۶	۲۸۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۵۵۹,۲۵۸,۹۲۴,۵۱۶	۳,۷۲۸,۹۲۳	۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰	۱۴,۸۶۹,۰۸۸	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲۳,۹۵۹,۴۹۵,۱۲۱	۳۴,۵۰۰,۷۸۸,۶۲۷	۱۶-۱	سود فروش سهام
۳۴۵,۳۶۹,۵۱۰	۱۹,۷۴۶,۴۹۸,۳۰۵	۱۶-۲	سود فروش اوراق بدهی
۲۲۴,۳۰۴,۸۶۴,۶۳۱	۵۴,۲۴۷,۲۸۶,۹۳۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۹۲,۷۶۶,۱۸۷	(۲۰,۵۹۸,۶۴۳,۲۸۴)	۸,۲۶۶,۶۳۱	۲۳۷,۵۵۹,۴۵۳,۵۴۰	(۲۵۷,۹۷۷,۵۵۴,۵۷۷)	(۱۸۰,۵۴۲,۲۴۷)	(۲۰,۵۹۸,۶۴۳,۲۸۴)	(۲۰,۵۹۸,۶۴۳,۲۸۴)
۱۱,۹۹۱,۲۷۲,۶۵۹	(۸۶,۵۸۲,۱۲۴,۳۴۰)	۴۳۲,۵۵۷,۴۴۳	۲,۶۳۱,۳۰۷,۲۳۱,۸۸۹	(۲,۷۱۶,۴۷۵,۲۲۳,۳۵۹)	(۱,۴۱۴,۱۳۲,۸۷۰)	(۸۶,۵۸۲,۱۲۴,۳۴۰)	(۸۶,۵۸۲,۱۲۴,۳۴۰)
۱۸,۵۷۶,۷۵۵,۶۷۶	(۴۳,۷۸۸,۸۱۳,۸۸۳)	۶,۴۷۱,۹۹۸	۲۱۲,۲۴۷,۹۶۱,۵۳۰	(۲۵۵,۸۷۵,۴۷۰,۲۲۸)	(۱۶۱,۳۰۵,۱۸۵)	(۴۳,۷۸۸,۸۱۳,۸۸۳)	(۴۳,۷۸۸,۸۱۳,۸۸۳)
۲۵,۹۶۳,۱۰۹,۴۹۷	(۶۵,۰۴۴,۷۱۰,۱۶۲)	۲۸,۸۷۶,۷۸۰	۱۱۰,۱۷۶,۱۶۲,۸۷۶	(۱۷۵,۱۳۷,۱۴۰,۷۱۶)	(۸۳,۷۳۲,۳۲۲)	(۶۵,۰۴۴,۷۱۰,۱۶۲)	(۶۵,۰۴۴,۷۱۰,۱۶۲)
۲۳,۴۴۵,۲۸۸,۴۵۰	(۷۵,۱۹۸,۲۹۵,۹۵۵)	۱۰,۴۶۱,۰۰۵	۱۴۵,۱۴۷,۷۰۹,۲۰۷	(۲۲۰,۳۲۷,۷۹۹,۴۸۱)	(۱۸,۲۰۵,۶۸۱)	(۷۵,۱۹۸,۲۹۵,۹۵۵)	(۷۵,۱۹۸,۲۹۵,۹۵۵)
(۴,۷۸۷,۰۷۵,۷۲۱)	(۵۹,۴۰۶,۹۷۹,۹۷۲)	۳,۲۴۵,۸۰۱	۲۱۵,۱۷۱,۷۶۵,۷۷۴	(۲۷۴,۴۱۵,۲۱۸,۵۰۳)	(۱۶۳,۵۲۷,۲۴۳)	(۵۹,۴۰۶,۹۷۹,۹۷۲)	(۵۹,۴۰۶,۹۷۹,۹۷۲)
۳۵,۷۱۹,۷۷۶,۰۳۵	(۳۸,۱۸۹,۷۴۱,۲۰۷)	۲۷,۴۹۰,۰۸۸	۸۹,۴۹۴,۰۴۸,۸۷۶	(۱۲۷,۶۱۵,۷۷۶,۴۰۳)	(۶۸,۰۱۳,۶۸۰)	(۳۸,۱۸۹,۷۴۱,۲۰۷)	(۳۸,۱۸۹,۷۴۱,۲۰۷)
۱۵,۲۵۵,۵۲۲,۷۵۶	(۳۰,۵۴۹,۶۹۸,۷۲۵)	۹,۹۹۱,۳۴۱	۲۵۳,۱۷۴,۱۸۲,۱۰۰	(۲۸۳,۵۳۱,۴۷۰,۸۴۲)	(۱۹۲,۴۰۹,۹۸۳)	(۳۰,۵۴۹,۶۹۸,۷۲۵)	(۳۰,۵۴۹,۶۹۸,۷۲۵)
۲,۸۳۲,۴۴۶,۸۸۶	(۲۵,۸۸۳,۰۵۵,۲۲۶)	۴۱,۱۹۵,۴۳۲	۱۸۴,۱۹۸,۴۱۴,۱۴۹	(۲۰۹,۹۴۱,۴۸۲,۲۴۸)	(۱۳۹,۹۸۷,۱۲۷)	(۲۵,۸۸۳,۰۵۵,۲۲۶)	(۲۵,۸۸۳,۰۵۵,۲۲۶)
۹,۳۹۴,۳۶۲,۶۸۲	(۱۵,۲۵۸,۸۰۴,۴۹۹)	۵,۹۲۵,۴۹۷	۱۷۴,۳۱۷,۰۷۶,۸۹۰	(۱۸۹,۴۴۳,۴۰۳,۱۳۷)	(۱۳۲,۴۷۸,۲۵۲)	(۱۵,۲۵۸,۸۰۴,۴۹۹)	(۱۵,۲۵۸,۸۰۴,۴۹۹)
۲۴,۲۲۰,۱۶۵,۱۵۹	(۵۹,۶۳۵,۱۹۰,۸۶۰)	۹,۵۲۰,۳۷۴	۱۹۳,۹۶۳,۸۷۰,۳۱۶	(۲۵۳,۴۵۱,۶۵۲,۰۵۸)	(۱۴۷,۴۰۹,۱۱۸)	(۵۹,۶۳۵,۱۹۰,۸۶۰)	(۵۹,۶۳۵,۱۹۰,۸۶۰)
۲۲,۶۹۵,۸۳۱,۵۳۴	(۵,۱۵۶,۱۵۰,۶۵۶)	۱۰,۰۵۰,۰۹۳	۶۶,۲۹۲,۷۸۷,۵۸۴	(۷۱,۳۹۸,۵۲۰,۵۴۲)	(۵۰,۴۱۷,۶۹۸)	(۵,۱۵۶,۱۵۰,۶۵۶)	(۵,۱۵۶,۱۵۰,۶۵۶)
۳۰,۷۸۶,۱۲۵,۵۹۳	(۵,۵۳۰,۶۳۷,۹۱۴)	۱۵,۱۸۲,۷۲۶	۲۶۴,۰۲۷,۴۸۹,۰۷۰	(۲۶۹,۳۵۷,۴۶۸,۴۱۵)	(۲۰۰,۶۵۸,۵۶۹)	(۵,۵۳۰,۶۳۷,۹۱۴)	(۵,۵۳۰,۶۳۷,۹۱۴)
۱۴,۶۸۰,۴۰۳,۸۴۳	(۱۵,۴۸۵,۲۶۴,۳۵۲)	۱,۵۵۹,۷۵۴	۱۱۴,۶۶۳,۳۰۲,۳۵۴	(۱۳۰,۰۶۱,۴۲۳,۲۵۶)	(۸۷,۱۴۳,۴۵۰)	(۱۵,۴۸۵,۲۶۴,۳۵۲)	(۱۵,۴۸۵,۲۶۴,۳۵۲)
-	(۶۸۲,۷۷۹,۴۵۲)	۴۴,۲۱۳,۲۲۸	۱۶۷,۴۸۷,۸۹۱,۴۵۴	(۱۶۸,۰۴۳,۳۵۵,۷۳۴)	(۱۲۷,۳۱۵,۱۷۲)	(۶۸۲,۷۷۹,۴۵۲)	(۶۸۲,۷۷۹,۴۵۲)
-	۲۳۳,۰۹۱,۹۹۳,۳۹۸	۲۶,۰۴۰,۵۷۵	۸۳۷,۳۳۲,۶۵۲,۳۷۰	(۶۰۳,۷۶۶,۳۷۰,۵۶۵)	(۴۷۴,۲۸۸,۴۰۷)	۲۳۳,۰۹۱,۹۹۳,۳۹۸	۲۳۳,۰۹۱,۹۹۳,۳۹۸
-	۳۴۸,۳۹۹,۶۸۵,۷۱۶	۳۸,۸۳۸,۹۹۸	۱,۶۶۴,۱۹۲,۰۰۷,۰۳۹	(۱,۳۱۴,۶۱۱,۸۰۲,۴۰۱)	(۱,۱۸۰,۵۱۸,۹۲۲)	۳۴۸,۳۹۹,۶۸۵,۷۱۶	۳۴۸,۳۹۹,۶۸۵,۷۱۶
۲۲۳,۹۵۹,۴۳۸,۲۳۶	۳۴,۵۰۰,۷۸۸,۶۲۷	۷,۵۶۰,۷۵۴,۰۰۷,۰۱۸	۷,۵۶۰,۷۵۴,۰۰۷,۰۱۸	(۷,۵۲۱,۴۳۱,۱۳۲,۴۶۵)	(۴,۸۲۲,۰۸۵,۹۲۶)	۳۴,۵۰۰,۷۸۸,۶۲۷	۳۴,۵۰۰,۷۸۸,۶۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲ - سود حاصل از فروش اوراق بدهی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروخته	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۵,۲۰۰,۷۷۷	(۱,۳۸۱,۶۱۶,۱۹۴)	(۷۵۴,۰۰۰,۰۱۷)	(۱,۰۴۰,۶۲۷,۶۴۲,۷۷۷)	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۳۶,۶۰۰
(۹۵,۳۰۶,۳۸۹)	(۱۷۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۹,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۳۰,۸۹,۱۷۵,۰۰۰)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹۹,۶۲۲,۲۵۰)	(۳۹,۸۱۱,۱۲۵)	(۶۸,۷۵۴,۸۱۱,۱۲۵)	۶۸,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۷۴,۰۲۵,۰۱۷)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۸۷,۰۲۵,۰۱۷)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۱,۵۴۴,۲۸۲,۱۶۰	(۵۱۰,۹۶۱,۹۷۸)	(۱,۷۶۲,۵۰۳,۳۴۲,۳۸۰)	۱,۷۸۴,۵۵۸,۵۶۵,۱۸
۶۶۲,۰۰۱,۴۶۷	۳۵,۸۲۹,۶۰۶	(۸۱۰,۴۰۴۶)	(۱۱,۱۳۴,۶۶۲,۳۴۸)	۱۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۳,۷۷۵,۲۰۹	-	-	-	-
۳۴۵,۳۶۹,۵۱۰	۱۹,۷۴۶,۴۹۸,۳۰۵	(۱,۴۹۹,۰۵۲,۱۶۶)	(۳,۱۲۶,۱۹۶,۰۶۲,۶۴۷)	۳,۱۴۷,۴۴۱,۶۱۳,۱۱۸

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۳,۱۸۵,۱۳۴,۶۹۵,۹۱۵)	(۳,۱۶۵,۱۷۹,۹۴۱,۰۰۸)
۱۷-۲	۶,۷۹۸,۴۲۴,۰۵۰	-
	(۳,۱۷۸,۳۳۶,۲۷۱,۸۶۵)	(۳,۱۶۵,۱۷۹,۹۴۱,۰۰۸)

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعاون کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			تعداد	
		ریال	ریال	ریال		
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۵۱۷,۳۱۸,۵۴۰	۶۱۸,۳۶۱,۱۵۶	(۳۵,۵۵۲,۳۵۹)	(۲۶,۲۵۶,۹۸۶,۴۸۵)	۴۶,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	فراوری مواد معدنی (فراور)
(۳۱,۱۱۲,۳۷۷,۱۵۶)	۱۲,۳۴۹,۴۵۱,۱۳۵	(۸۳۳,۸۴۶,۸۴۶)	(۱,۱۲۳,۵۳۷,۲۹۱,۲۱۹)	۱,۱۲۶,۶۴۰,۵۸۹,۲۰۰	۱۸۴,۸۱۹,۶۰۸	گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
(۴,۲۸۴,۹۴۳,۷۲۸)	-	-	-	-	-	معدن بافق (کجباق)
(۲۸,۳۳۲,۰۰۰,۹۸۵)	(۳۷,۷۵۲,۷۹۱,۶۶۹)	(۳۴۳,۰۸۳,۰۰۰)	(۸۲,۸۶۰,۹۸۳,۳۶۹)	۴۵,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	لاروسازی کوثر (دکوتر)
۲۴,۹۸۴,۸۷۳,۹۰۴	-	-	-	-	-	فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)
(۱۴,۵۲۵,۹۷۸,۴۳۰)	(۳۳,۰۱۷,۰۳۰,۴۹۶)	(۶۱,۲۹۷,۹۶۸)	(۱۱۳,۶۰۱,۹۵۷,۵۷۸)	۸۰,۶۵۵,۳۲۵,۰۰۰	۱,۹۳۴,۵۰۰	صنعت روی رنگان (رنگان)
(۲۶,۴۶۱,۸۳۲,۳۷۲)	(۷۲,۰۷۱,۰۱۶,۵۵۴)	(۶۳,۴۸۱,۵۱۹)	(۱۵۵,۵۳۵,۸۵۴,۶۶۶)	۸۳,۵۳۸,۳۱۹,۶۳۱	۴۰,۳۳۲,۳۶۱	لارو اسین (لامسین)
(۳۱,۱۴۰,۳۱۱,۶۵۷)	(۲,۹۱۰,۰۰۰,۳۱۶۱۹)	(۳۳,۴۹۰,۹۱۹)	(۴۶,۹۴۳,۵۳۰,۷۰۰)	۴۴,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	معدن روی ایران (کروی)
(۹۳,۹۷۵,۹۰۱,۳۲۲)	(۹,۱۹۸,۹۱۵,۹۰۲)	(۲۸,۳۸۴,۳۲۶)	(۴۶,۵۱۸,۳۳۱,۵۷۶)	۳۷,۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	ملی سرب و روی (فسرب)
-	۶۸۰,۱,۲۹۶,۳۸۹	(۴۳,۴۷۵,۳۶۰)	(۵۰,۳۵۹,۶۵۱,۳۵۱)	۵۷,۲۰۴,۴۲۳,۱۰۰	۱۱,۳۳۸,۵۹۰	لیزینگ کارآفرین (ولکار)
(۸۱۰۵,۳۳۲,۷۰۷)	۵۰,۲۴۷,۵۳۳	(۱۲,۴۵۷,۹۱۹)	(۱۶,۳۲۹,۲۹۴,۵۴۸)	۱۶,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	آبسال (لابسا)
۸۰۱۴,۶۹۲,۳۴۵	-	-	-	-	-	کشاورزی مکانیزه اسفهان کشت (زکشت)
(۱۵,۳۳۶,۰۸۳,۵۵۳)	(۱,۵۴۹,۱۶۲,۵۷۴,۳۱۲)	(۲,۷۴۴,۱۳۸,۹۷۳)	(۵,۱۵۷,۱۲۷,۶۱۴,۱۳۹)	۳,۶۰۱,۷۰۹,۱۷۸,۸۰۰	۸۵,۳۱۹,۲۱۵	فروشگاه های افق کوروش (افق)
(۱۰۰,۹۶۹,۸۳۸,۵۵۳)	۱,۹۵۹,۲۰۵,۸۲۲	(۷۵۰,۱۵۳,۵۷)	(۹۶,۶۰۷,۱۹۷,۶۲۱)	۹۸,۷۰۴,۴۱۸,۸۰۰	۵,۳۴۴,۰۴۰	کالسیمین (فاسمین)
-	(۱۴۷,۷۵۱,۵۰۳,۹۷۴)	(۲,۲۰۳,۸۷۶,۸۰۱)	(۳۰,۴۵۳,۵۳۷,۱۷۳)	۲,۸۹۹,۸۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۱۰,۰۰۰	آریان کیمیا تک (کیمیاتک)
(۲,۸۰۰,۴۱۶,۳۳۵)	(۱,۷۵۸,۴۷۷,۶۰۴)	(۳۴۰,۱۶۰,۹۹۴)	(۴۶,۴۸۲,۶۶۸,۱۱۰)	۴۴,۷۵۹,۲۰۷,۵۰۰	۶۳۸,۰۵۰	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهورد (کشرق)
-	(۳۵۳,۱۹۰,۹۲۵,۸۲۰)	(۱,۳۳۷,۸۶۵,۲۰۰)	(۱,۹۸۰,۷۲۳,۶۰۶۲۰)	۱,۶۲۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰	صنعت غذایی کوروش (غکوروش)
(۳۱۶,۵۱۷,۹۴۱,۱۰۸)	(۳,۱۸۵,۱۳۴,۶۹۵,۹۱۵)	(۷,۴۷۱,۳۰۸,۸۴۱)	(۱۲,۰۰۸,۳۳۲,۹۴۹,۱۰۵)	۹,۸۳۰,۶۶۹,۵۶۳,۰۳۱		

صندوق توسعه سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه توانمند گسترش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲-۱۷: جریان تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی به شرح زیر است:

دوره مالی و ماه و روز منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹				
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود کارمزدها و تخفیفات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
دوره مالی و ماه و روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۷۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۲۵,۰۰۰)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
-	-	۷,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۰۱۵,۱۹۱,۲۰۰)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۲۲,۴۳۴,۷۵۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۹۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	-	۶,۷۹۸,۴۲۴,۰۵۰	(۹۷۹,۹۵۹,۷۵۰)	۱,۳۴۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
			(۱,۳۴۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		

مراجعه عام دولت ۷۶
مراجعه عام دولت ۷۳ (اراد ۷۶)
سکوی منتفعت نفت

۱۸- سود سهام

دوره مالی و ماه و روز منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹				
	خالص درآمد سود	خرید تزییل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
-	۱,۹۶۵,۲۵۷,۵۰۰	-	۱,۹۶۵,۲۵۷,۵۰۰	۱,۲۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۶۶۰,۰۲۶,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۲۶,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۱,۱۹۷,۴۵۸,۵۰۰	-	۱,۱۹۷,۴۵۸,۵۰۰	۵۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۴,۲۹۶,۸۹۹,۸۵۵	(۹۱,۲۲۵,۵۴۵)	۴,۲۰۵,۶۷۴,۳۱۰	۹۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۸,۲۵۰,۰۰۰	-	۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۶۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۲۴۲,۱۷۵,۲۰۰	-	۲۴۲,۱۷۵,۲۰۰	۳۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۶۸۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۲۲۶,۷۲۷,۷۴۱,۵۰۰	-	۲۲۶,۷۲۷,۷۴۱,۵۰۰	۴,۷۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۱,۳۰۱,۳۲۲,۸۰۰	-	۱,۳۰۱,۳۲۲,۸۰۰	۸۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۱۴۴,۱۲۰,۵۰۰	-	۱۴۴,۱۲۰,۵۰۰	۱۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۳۰۱,۷۴۴,۱۴۰	-	۳۰۱,۷۴۴,۱۴۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۷۶۴,۸۲۴,۴۰۰	-	۷۶۴,۸۲۴,۴۰۰	۲,۲۷۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۷۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۲۵	-	۷۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۲۵	۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	۳۷۱,۲۹۷,۲۴۰,۵۲۰	(۹۱,۲۲۵,۵۴۵)	۳۷۱,۲۹۷,۲۴۰,۵۲۰	۲,۲۷۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ملی سرب و روی (سرب)
صنعت روی رنگان (رنگان)
فرآوری مواد معدنی (فرآوری)
دار اسن (دلمین)
لیزینگ کارآفرین (رنگار)
صنعتی و معدنی شمال شرق
شاهرود (کشرق)
صنعت غذایی کورش (تکورش)
کالاسین (فالسین)
فرهنگ های افق کوروش (افق)
آبسال (آبسا)
معدن بافق (کیفا)
فرآورده های غذایی و قند
چهارمحال (فچار)
معدن روی ایران (کروی)
کشاورزی مکانیزه استان کشت (زکشت)
داروسازی کوثر (دکوثر)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کوردش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۷۰,۵۳۷,۶۰۷	۲۹۴,۳۷۵,۸۳۳,۷۷۹	۱۹-۱	سود اوراق بهای
۷۵۸,۱۵۲,۷۴۹	۲۷,۷۲۶,۱۶۱,۱۹۳	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۴,۹۲۸,۶۹۰,۳۵۶	۳۲۲,۰۰۱,۹۸۳,۹۷۲		

۱۹-۱- سود اوراق بهای به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۷۴ (از ۱۴۰۰/۰۳/۱۲)	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۳۱,۶۲۶,۵۶۸,۰۷۶	-	۳۳۱,۶۲۶,۵۶۸,۰۷۶	-
مراجعه عام دولت ۴-ش-خ-۲۰۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۰,۰۰۰,۹۸۶,۳۷۷	-	۲۰,۰۰۰,۹۸۶,۳۷۷	۳,۵۸۳,۸۶۸,۴۶۵
مراجعه عام دولت ۶۲ (از ۶۲۰۱)	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۸۳۹,۹۳۴,۱۳۹	-	۸۳۹,۹۳۴,۱۳۹	۵۸۶,۶۶۹,۱۲۲
منفعت دولت ۵ (از ۵۳)	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۳۸۲,۳۸۶,۶۱۴	-	۱,۳۸۲,۳۸۶,۶۱۴	-
صکوک منفعت نفت (صنفت ۳۱۲)	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳۶,۷۹۷,۰۳۶,۰۶۷	-	۳۶,۷۹۷,۰۳۶,۰۶۷	-
مراجعه عام دولت ۷۶ (از ۷۶۰۱)	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۸۶۴,۶۴۴,۰۰۱	-	۸۶۴,۶۴۴,۰۰۱	-
مشارکت ش کرمانشاه (میکرو ۳۰۴)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۷۳۳,۲۷۷,۵۰۵	-	۲,۷۳۳,۲۷۷,۵۰۵	-
				۲۹۴,۳۷۵,۸۳۳,۷۷۹	-	۲۹۴,۳۷۵,۸۳۳,۷۷۹	۴,۱۷۰,۵۳۷,۶۰۷

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال
حساب رفاه پاکسو (کوتاه مدت)	-	۱۳۳,۷۹۷	-
حساب رفاه پاکسو (بلند مدت)	-	۲۷,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶	-
کوتاه مدت سامان مشترک	-	۷۵۸,۱۵۲,۷۴۹	-
		۷۵۸,۱۵۲,۷۴۹	۲۷,۷۲۶,۱۶۱,۱۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲,۰۷۹,۹۸۶,۳۴۵	۱۴۹,۸۹۷,۹۹۷,۰۴۷	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۳۷۰,۷۰۱	حسابرس
۲۲,۵۴۳,۴۸۶,۳۴۵	۱۵۰,۸۲۹,۳۶۷,۷۴۸	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶۱,۲۱۸,۵۷۲	۶۳۸,۷۸۱,۴۲۸	هزینه تصفیه
۷۳,۴۶۱,۷۶۰	۱۶۷,۵۸۴,۶۴۰	هزینه تاسیس
۳۵۵,۱۲۲,۰۰۰	۹۳۵,۸۷۴,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۹۵۲,۳۰۲,۳۳۲	۲,۲۴۲,۲۴۰,۰۶۸	

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۳۹۵,۰۹۸,۱۴۷	۵۹,۷۹۱,۰۹۳,۶۸۷	۲۲-۱	سایر هزینه ها
۳,۳۹۵,۰۹۸,۱۴۷	۵۹,۷۹۱,۰۹۳,۶۸۷		

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

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۵۵,۴۸۸,۸۰۲,۵۳۹)	(۱,۴۰۹,۷۲۱,۱۷۳,۱۵۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۲۱۴,۱۵۸,۶۴۳,۱۴۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۵۵,۴۸۸,۸۰۲,۵۳۹)	(۱,۶۲۳,۸۷۹,۸۱۶,۳۰۲)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۳ درصد	۱۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۳ درصد	۱۷۴,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰
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	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶	فراآوری مواد معدنی ایران	فراور	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	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰
۱۰	داروسازی کوثر	دکوثر	۳ درصد	۸۹,۵۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰
۱۱	داروسازی امین	دامین	۳ درصد	۱۵۹,۵۰۰	۳,۱۹۰,۰۰۰
۱۲	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	زکشت	۳ درصد	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۳	آبسال	لابسا	۳ درصد	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۱۴	صنعت غذایی کورش	غکورش	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	لیزینگ کارآفرین	ولکار	۳ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	زرین	زرین	۲ درصد	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			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	۱.۵۱٪	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۶.۰۱٪
	سیدگردان کوروش	مدیر و موسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۸٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۱.۵۰٪
			عادی	۲۴۳,۴۰۸	۱.۶۴٪	عادی	۲۶۷,۸۰۱	۷.۱۸٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	رضا صفی خانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	-	-
جمع				۵۲۳,۴۰۸	۳.۵۲٪		۵۴۷,۸۰۱	۱۴.۶۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۰۰,۱۳۱,۴۸۲,۴۱۱	متعدد
سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸,۴۷۶,۱۹۱,۵۴۲,۵۴۴	متعدد
ملت	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۰۴۰,۶۰۶,۶۳۲,۶۹۴	متعدد
ملی ایران	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۰۴۰,۶۰۶,۶۳۲,۶۹۴	متعدد
فارابی	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد
سیدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۴۹,۸۹۷,۹۹۷,۰۴۷	متعدد
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۸۱,۳۷۰,۷۰۱	متعدد

۲۷- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۱۱,۴۷۹,۳۸۳,۳۶۰,۸۹۸	۷,۸۲۸,۶۷۹,۷۲۰,۹۸۹	۱۰,۴۹۰,۵۵۳,۹۰۵,۰۲۲	دارایی جاری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دارایی غیر جاری
۱۱,۹۷۹,۳۸۳,۳۶۰,۸۹۸	۸,۳۲۸,۶۷۹,۷۲۰,۹۸۹	۱۰,۹۹۰,۵۵۳,۹۰۵,۰۲۲	جمع کل دارایی‌ها
۵۴۷,۴۹۱,۷۱۴,۶۳۲	۵۳۶,۳۴۶,۱۶۹,۹۴۱	۵۳۰,۷۷۳,۳۹۷,۵۹۵	بدهی‌های جاری
۵۴۷,۴۹۱,۷۱۴,۶۳۲	۵۳۶,۳۴۶,۱۶۹,۹۴۱	۵۳۰,۷۷۳,۳۹۷,۵۹۵	جمع کل بدهی‌ها
۲۳۰,۵۹۱,۲۶۹,۴۵۰	۱۱۵,۲۹۵,۶۳۴,۷۲۵	۱,۱۵۲,۹۵۶,۳۴۷,۲۵۰	کل تعهدات
۷۷۸,۰۸۲,۹۸۴,۰۸۲	۶۵۱,۶۴۱,۸۰۴,۶۶۶	۱,۶۸۳,۷۲۹,۷۴۴,۸۴۵	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
۱۴.۷۵	۱۲.۰۱		نسبت جاری
۰.۰۶		۰.۱۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی تأزیر مالی کوروش
داداشت خارج توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

کیما تک	ولکار	کیماقی	کروی	فسرب	فاسمین	دامین	پاکشو	افق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۱۷,۳۳۲,۰۳۳,۱۹۹	۵۷,۱۶۰,۹۳۷,۳۴۰	-	۴۴,۰۳۳,۵۰۹,۰۸۱	۳۷,۳۱۹,۴۱۵,۵۶۴	۹۸,۶۳۹,۴۰۳,۴۴۳	۸۳,۶۶۶,۸۳۸,۱۱۲	۱,۱۳۵,۷۶۶,۷۳۲,۷۵۴	۳۶۰,۷۹۵,۰۳۹,۸۲۷
-	۵۲,۵۶۹,۵۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۹۹,۲۵۷,۵۶۵,۷۵۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۴۷۶,۸۰۰	۱۳۹,۴۷۶,۸۰۰
۱۶,۴۶۱,۷۹۷,۶۸۹	۳۳,۸۱۵,۵۵۱,۵۵۴	۱,۴۶۹,۳۶۶,۶۱۶	۱۸,۵۸۳,۸۱۳,۱۹۲	۱۳,۱۷۰,۴۳۳,۸۱۳	۶۱,۷۸۹,۴۶۲,۴۳۵	۱,۵۵۲,۱۹۶,۱۹۸	۳۵,۱۲۵,۱۹۲,۴۰۴	۱۹,۷۴۲,۰۸۲,۱۷۹
-	۵۵۲,۵۵۱,۳۷۹	۱۴۴,۱۲۰,۵۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۳۶۶,۸۹۹,۸۵۵	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۷۳	-
-	۸۳۲,۵۲۵,۶۸۵	۳۷,۵۲۶,۸۷۵,۹۰۴	۳۰,۳۳۱,۲۰۷,۲۲۱	۱۵۶,۲۰۹,۹۱۹,۳۴۷	-	-	-	-
۳,۹۱۲,۰۵۵,۸۲۰,۸۸۸	۱۳۵,۳۱۶,۱۵۱,۷۵۸	۳۹,۱۶۰,۳۸۲,۸۲۰	۹۸,۵۲۸,۵۲۰,۴۴۴	۶۶,۰۹۳,۳۷۸,۸۳۴	۱۶,۰۴۱,۲۶۵,۸۷۸	۸۹,۳۱۵,۹۳۴,۱۶۵	۳,۵۷۵,۱۵۹,۷۸۲,۵۶۱	۳,۶۲۷,۸۲۶,۵۹۸,۰۶
۱۳,۳۹۰,۳۲۵,۵۲۳	۵۳۹,۵۳۳,۳۱۰	۲۴۰,۷۶۹,۱۲۳	۵۵۰,۲۶۰,۲۹۹	۳۹۰,۳۲۸,۰۲۴	۸۷۳,۳۲۴,۳۶۱	۶۹۰,۳۳۶,۳۶۰	۷,۸۵۵,۰۰۰,۴۷۶۴	۱۸,۹۶۳,۷۵۶,۷۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۳۲۲,۹۶۷	۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۳۸,۳۳۴,۵۲۵	۳۸,۰۸۵,۴۲۱	۴۱۶,۰۹۲,۱۰۰	۵۶,۸۶۰,۱۹۰	۳۲۸,۵۶۱,۸۸۷	۳۳۱,۵۸۰,۳۷۷
۷۵۶,۷۶۶,۱۳۲,۳۲۰	-	-	-	-	۳,۷۸۱,۷۵۳,۲۴۰	۱۰,۲۵۲,۸۰۵,۲۰۰	۲۸,۷۷۷,۹۷۰,۹۷۶	۲۸۰,۳۵۶,۳۳۰,۸۱۷
۲۷۰,۱۵۶,۹۸۸,۵۲۳	۵۴۰,۸۶۶,۳۷۷	۲۶۸,۹۶۹,۵۵۵	۶۳۳,۳۷۰,۶۶۴	۴۴۸,۵۱۱,۵۵۵	۳,۶۶۶,۰۲۸,۱۱۱	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۵۷۹	۳۶,۸۱۵,۱۷۶,۶۲۷	۳۹۹,۵۶۱,۶۶۷,۸۵۵
۲,۶۴۱,۱۳۱,۳۲۳,۶۳۶	۱۳۲,۷۷۵,۲۸۵,۳۸۱	۲۸,۸۹۱,۶۱۳,۲۳۵	۹۷,۹۱۵,۱۷۰,۰۳۰	۶۵,۶۶۹,۷۶۹,۶۲۹	۱۵۵,۲۴۲,۵۶۲,۰۶۷	۷۸,۳۱۵,۰۲۵,۵۶۶	۲,۵۳۹,۰۷۸,۲۶۴,۳۱۳	۳,۳۲۸,۳۷۴,۳۳۰,۹۲۱
۱۰,۴۶۰,۱۵۹	۱۰۰,۰۳۵۰۹	۵۲۵,۰۵۹	۵۷۹,۸۲۶	۳۳۲,۳۳۳	۸۴۰,۱۲۰	۳۶۵,۷۹۶	۹۱۷,۸۳۰	۵۲۰,۴۷۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

غشوش	فجار	لایسا	زنگان	کسرق	فرآور	زکشت	دکوتو
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۲۷,۵۳۳,۱۳۴,۸۰۰	-	۱۶,۳۷۹,۵۴۲,۰۸۱	۸۰,۵۲۰,۲۱۷,۰۳۲	۴۴,۷۲۵,۱۹۰,۵۰۶	۴۶,۸۷۵,۳۳۷,۶۴۱	-	۲۵,۱۰۰,۸۱۹,۱۷۰
۳۹,۵۷۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۱۷,۵۸۴,۵۲۹	۳۳,۵۳۱,۰۸۶	۱۱,۵۲۹,۸۹۰,۶۹۲	۲,۶۲۳,۵۶۱,۸۰۰	۶,۸۳۳,۵۹۹,۸۲۶	۱۷,۱۵۲,۵۱۹,۵۲۸	۵۸۰,۴۸۰,۶۱۷۷	۲,۵۸۸,۰۸۷,۰۱۲
۶۰,۴۶۹,۳۴۹,۰۰۹	۷۱۷,۸۸۰,۴۴۶	-	-	۳۳۲,۱۷۵,۳۰۰	۱,۱۹۷,۴۵۸,۵۰۰	۷۶۴,۸۳۴,۴۰۰	۷۱۳,۵۰۰,۰۲۵
۳,۵۸۲,۵۹۹,۴۱۳	-	۸,۳۳۶,۰۹۸,۰۰۰	-	-	-	۳۳,۱۸۱,۸۳۲,۵۳۷	-
۲۰,۶۹۱,۳۳۸,۱۱۳,۳۲۱	۷۵۰,۳۱۱,۵۲۳	۳۶,۲۵۵,۶۴۲,۵۷۳	۸۳,۲۱۶,۶۸۲,۱۱۲	۵۱,۸۰۰,۲۶۵,۶۳۳	۶۵,۳۲۶,۳۲۵,۶۶۹	۴۰,۷۵۰,۸۲۴,۱۱۴	۶۸,۴۰۹,۷۷۸,۳۷۷
۹,۶۶۶,۱۲۹,۱۶۵	۶۹۲,۶۷۲,۰۰۱	۲۰,۹۹۶,۰۸۹	۵۵۹,۸۸۱,۲۷۴	۳۱۶,۳۷۶,۳۷۵	۲۷۹,۳۲۱,۴۹۱	۳۱۶,۸۸۱,۰۸۵	۴۳۵,۵۳۲,۶۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۹۸۹,۳۲۸	۴۲۰,۰۸۰,۳۲۲	۱۹,۲۲۷,۳۲۷	۴۳,۵۵۴,۵۴۷	۱۹,۹۳۳,۷۲۱	۲۹,۵۵۴,۴۵۹	۲۹,۶۱۵,۸۷۱	۴۲۰,۴۶۹,۴۶۷
-	-	-	۱۶,۷۱۷,۰۲۳,۰۰۹	۱,۳۲۰,۵۶۲,۱۴۲	۲,۵۱۲,۶۸۸,۰۵۴	-	۴۹۳,۶۹۸,۳۲۸
۹,۸۰۳,۹۱۷,۵۱۳	۷۳۶,۷۵۲,۳۳۳	۲۲۹,۲۹۳,۵۸۶	۱۷,۳۱۶,۱۷۱,۱۲۰	۲,۳۵۵,۰۱۴,۱۵۸	۲,۸۲۱,۴۴۴,۰۰۴	۳۳۴,۴۴۶,۹۵۶	۹۵۲,۱۳۷,۳۴۹
۲۰,۵۵۹,۵۹۸,۱۶۱,۶۱۸	۱۲,۵۵۹,۱۱۹	۳۶,۰۳۶,۳۹۹,۰۸۷	۶۵,۰۰۰,۳۱۷,۰۸۲	۴۹,۵۲۵,۱۵۱,۲۷۴	۶۲,۰۳۰,۴۸۱,۶۶۵	۴۰,۳۰۰,۳۲۷,۱۵۸	۲۷,۴۲۷,۶۳۱,۶۸۸
۱,۳۲۰,۶۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۵۱۶	۳۶۹,۳۳۳	۱,۰۳۱,۵۶۲	۱,۲۴۵,۳۲۲	۶۷۴,۸۲۴	۲۹۲,۷۷۰

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
سایر دارایی ها
موجودی نقد
حساب های دریافتی
جاری کارگزار
جمع دارایی ها

پسینگی ها
پرداختی به الزام
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی
جاری کارگزار
جمع پسینگی ها
خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

[illegible]

زکست		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				کیانی		کردی	
ریال	تعداد واحدای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدای سرمایه گذاری
۸۶,۳۵۸,۴۲۱,۳۲۰	۵۰,۷۶۷	۱۶,۸۷۸,۷۸۱,۷۴۴	۱۶۶,۳۷۵	۷۴,۱۶۶,۲۶۰,۰۶۲	۵۵,۰۲۵	۱۳۳,۶۶۰,۹۰۰,۲۷۳	-	۱۶,۸۸,۶۷	-
۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۸	۱۵,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۰,۳۵۰,۶۴۸,۰۳۳)	-	(۱۰,۹۳۰,۹۹۳,۵۵۸)	-	(۳۵,۴۵۵,۰۱۲,۸۳۷)	-	(۳۵,۴۵۵,۳۳۲,۷۰۱)	-	-	-
۵۸۹۰,۵۵۳,۴۶۰	-	(۵۸۹,۱۶۵,۷۹۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۴۰۶,۳۳۱,۱۵۸	۵۸,۸۷۵	۳۹,۴۴۹,۶۶۱,۴۸۸	۱۶۴,۰۶۴	۲۸,۸۹۱,۴۳۲,۳۴۵	۵۵,۰۲۵	۹۷,۹۱۵,۱۷۰,۰۴۰	-	۱۶,۸۸,۶۷	-

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۳/۲۹					
لایه	رتبه	کسر	فرایه	رتبه	کسر
مال	مال	مال	مال	مال	مال
۵۱,۶۷۹,۹۸۰,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۱,۶۳۳,۹۲۴	۱۷,۸۴۱	۶۸,۴۹۲,۶۷۸,۸۲۷	۶۸,۳۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(۱۵,۴۵۱,۶۴۹,۰۶۳)	-	(۹۵,۲۶۱,۳۵۶,۱۱۲)	-	(۱۸,۹۶۵,۱۶۵,۶۳۳)	-
-	-	-	-	-	-
۳۶,۲۶۳,۳۹۰,۸۷	۵۰,۰۰۰	۶۵,۹۰۰,۳۱۷,۰۸۳	۱۷,۸۴۱	۶۱,۵۴۵,۹۵۱,۶۲۴	۶۸,۳۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۵۰,۱۱۵	-	-	-	۸۲,۸۳۸,۲۶۸,۱۶۸	۵۰,۱۱۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۲۹							
نکوش		ولکار		تجار		فنیرب	
ریال	تعداد وجاهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد وجاهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد وجاهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد وجاهای سرمایه گذاری
-	-	-	-	۲۰,۲۶۸,۹۸۹,۰۵۱	۱۵,۱۶۸	۱,۰۲۵,۰۵۳,۳۳۸,۱۰۰	۲۰,۲۰۰,۶۲۲
۲,۶۶۹,۶۱۵	۲,۶۶۹,۶۱۵	۱۳۳,۳۰۴	۱۳۳,۳۰۴	-	-	-	-
(۹۶۰,۱۸۵)	(۹۶۰,۱۸۵)	-	-	(۱۵,۱۶۸)	(۱۵,۱۶۸)	-	-
۳۱۱,۶۴۳,۲۱۱,۶۵۸	-	۵۰۰,۱۳۴,۱۹۷۳	-	(۳۸,۵۷۱,۵۹۲,۳۸۶)	(۳۸,۵۷۱,۵۹۲,۳۸۶)	-	-
۷۳,۳۷۵,۴۰۵۳۰	-	(۵,۳۳۹,۱۵۵,۵۹۲)	-	۳۹,۹۱۲,۶۶۲,۵۷۴	۳۹,۹۱۲,۶۶۲,۵۷۴	-	-
۱,۶۳۳,۵۰۰	۱,۶۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۳۷۵,۲۵۸,۳۸۱	۱۳۳,۳۰۴	۱۳,۵۵۱,۱۲۹	-	۶۵,۵۶۴,۱۶۹,۱۶۹	۲۰,۲۰۰,۶۲۲

1. *Adaptation to the environment*

مجلس شورای اسلامی، تهران، ۱۳۸۲.

و احكامای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره کار

واحدهای سرمایه گذاری بهتال شده دوره سال

سود (زیان) خالص دوره سال

فيلان

خالص دارایی ها (و احدهای سرمایه گذاری) پایان دوره