



بازارگردانی توازن کوروش
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- ارکان صندوق
۶-۸	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ به تایید ارکان رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبذگردان کوروش	مهدی سعیدی کوشا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	





بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

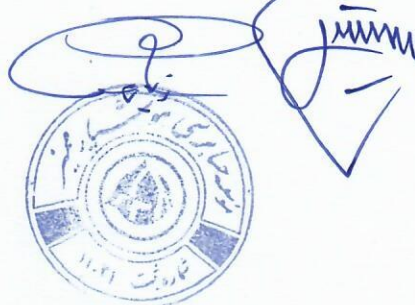
تاریخ:

شماره:

پیوست:

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵.	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۱۵,۷۶۰,۱۹۷,۷۳۰,۴۶۶	۹,۸۲۳,۱۹۸,۲۵۳,۱۹۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۳۸۰,۱۵۲,۷۸۲,۱۹۱	۵۰۷,۴۱۲,۶۶۴,۶۱۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	-	۱,۳۵۹,۵۱۰,۳۹۲,۵۶۵
حساب‌های دریافتی	۹	۸۹,۵۵۷,۱۲۸,۹۸۱	۱۴,۲۷۹,۶۰۸,۷۵۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۹۲۰,۷۲۸,۲۰۱	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰
موجودی نقد	۱۱	۵۴,۹۳۱,۹۳۶,۶۹۶	۲۶۵,۵۶۲,۷۵۲,۶۹۱
جاری کارگزاران			۹,۱۶۰,۷۳۵,۴۸۵
جمع دارایی‌ها		۱۶,۲۸۵,۷۶۰,۳۰۶,۵۳۵	۱۱,۹۷۹,۳۸۳,۳۶۰,۹۰۲
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	(۴۸۷,۹۷۱,۳۷۵,۵۲۶)	۴۹۰,۳۲۸,۹۶۱,۱۸۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۸۴,۰۹۸,۷۰۶,۵۸۶	۵۶,۰۰۰,۲۵۳,۴۴۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۶,۲۷۸,۱۰۳,۴۷۰	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها	۱۵	(۳۹۷,۵۹۴,۴۶۵,۴۷۰)	۵۴۷,۴۹۱,۷۱۴,۶۳۲
خالص دارایی‌ها		۱۶,۶۸۳,۳۵۴,۷۷۲,۰۰۵	۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۹۶۰,۰۷۸	۷۶۸,۸۳۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:
درآمدها:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۶	۲۶۹,۰۳۵,۶۴۶,۴۱۶	۳۳۵,۶۳۶,۲۹۵,۷۹۹
۱۷	۲,۰۵۶,۹۹۹,۵۳۶,۰۸۸	(۱,۹۶۱,۷۸۸,۰۷۷,۳۰۰)
۱۸	۲۱۵,۱۶۳,۸۶۸,۷۸۰	۳۷۰,۰۸۲,۵۳۴,۸۲۳
۱۹	۱۳۰,۹۹۱,۰۲۲,۷۲۱	۲۳۱,۲۴۰,۵۶۹,۵۹۴
۲۰	۹۱,۲۳۵,۵۴۵	-
	۲,۶۷۲,۲۸۱,۳۱۹,۵۵۰	(۱,۰۲۴,۸۲۸,۶۷۷,۰۸۴)
جمع درآمدها		
هزینه:		
۲۱	۱۹۴,۵۶۵,۹۶۵,۴۵۸	(۱۰۵,۴۲۵,۷۷۲,۷۰۸)
۲۲	۵,۲۰۳,۸۲۸,۸۶۹	(۵۲,۲۲۲,۸۰۹,۵۹۰)
	۱۹۹,۷۶۹,۷۹۴,۳۲۷	(۱۵۷,۶۴۸,۵۸۲,۲۹۸)
۲۳	۲,۴۷۲,۵۱۱,۵۲۵,۲۲۳	(۱,۱۸۲,۴۷۷,۲۵۹,۳۸۲)
	۷۲,۸۶۳,۲۵۹,۱۸۴	(۱,۱۸۲,۴۷۷,۲۵۹,۳۸۲)
	۲,۳۹۸,۶۴۸,۲۶۶,۰۳۹	(۱,۱۸۲,۴۷۷,۲۵۹,۳۸۲)
	۱۷,۲۵٪	۱۴,۵۱٪
	۱۶,۴۸٪	۱۱,۵۴٪

سود فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره - درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰	۳,۷۲۸,۹۲۳
	۱۴,۸۶۹,۰۸۸	۱۰,۰۱۷,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۷۰۴,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
	(۲,۱۹۶,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۲,۴۷۷,۲۵۹,۳۸۲)
	۲,۳۹۸,۶۴۸,۲۶۶,۰۳۹	(۱,۲۹۸,۲۶۷,۵۲۲,۷۶۹)
	(۶۳۱,۱۲۱,۶۹۱,۳۵۶)	۱۰,۱۲۴,۵۶۶,۱۴۲,۳۶۵
۲۴	۱۷,۳۷۷,۰۸۲	۱۲,۷۷۴,۹۷۵
	۱۵,۷۰۷,۴۱۲,۲۲۰,۹۵۳	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

(Handwritten signature)



۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

این صندوق از نوع صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه در بورس تهران/فرا بورس ایران تاسیس شده است و همه وجوه خود را صرف خرید سهام و حق تقدم خرید سهام موضوع بازارگردانی می کند و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ تحت شماره ۱۱۷۷۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۴۹۲۳۹۳ و شماره ثبت ۵۰۴۵۴ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امید نامه و کسب منافع از این محل است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است و سال مالی صندوق پایان اسفند هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱ طبقه هفتم، واحد شرقی 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
سبدگردان کوروش	۵۶,۰۰۰	۲۰٪
مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	۲۲۴,۰۰۰	۸۰٪
	۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان کوروش است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۴۵۸۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۷۹۳۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، ونک، خیابان برادران شریفی، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه آشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود سپرده ها و گواهی سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب آیتمهای ذیل و با ارایه مدارک مثبت به شرح ذیل تصویب شد هزینه ثابت: ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه هزینه متغیر شاخص: ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یک سال ۰.۰۰۰۲۵: مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵: مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۵: مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کپروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

نوع سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
سهام	درصد	ریال	درصد	ریال
فازان لاسی	۲۲.۰٪	۲۶۳,۲۱۸,۰۹۲,۷۹۰	۱.۳٪	۲۱۴,۵۷۸,۶۸۰,۹۰۲
شیمیایی	۳۳.۶٪	۴۰,۳۳۴,۱۰۰,۷۶۵,۵۵۳	۳۲.۴٪	۵,۲۸۳,۳۳۰,۸۶۵,۷۷۸
استخراج کانه های فلزی	۰.۳٪	۳۲,۰۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	۵۶,۲۵۴,۵۰۰,۸۷۵,۲
استخراج زغال سنگ	۰.۳٪	۴۴,۷۲۵,۱۹۰,۵۰۶	۰.۱٪	۱۶,۵۲۸,۳۲۸,۸۳۵
مواد و محصولات دارویی	۱.۰٪	۱۲۸,۵۷۳,۲۹۸,۱۱۳	۰.۷۵٪	۱۳۲,۰۲۳,۵۲۲,۴۱۰
غذای پت و کت و شکر	۳۰.۱٪	۳۶۰,۷۹۶,۵۰۰,۳۹۸,۲۷	۴۷.۴٪	۷,۷۲۳,۶۳۰,۰۴۴,۱۷۱
سایر واسطه گری های مالی	۱۳.۵٪	۱,۶۲۷,۵۳۲,۱۳۳,۸۰۰	۱۴.۳٪	۲,۳۳۴,۰۵۲,۷۴۹,۸۱۸
ملکین آلات و تجهیزات	۰.۴۸٪	۵۷,۱۶۰,۳۲۷,۷۲۰	-	-
	۰.۱۲٪	۱۶,۳۷۹,۵۲۲,۰۸۱	-	-
	۸۲.۰۰٪	۹,۸۳۳,۱۹۸,۵۵۳,۱۹۰	۹۶.۷٪	۱۵,۷۶۰,۱۹۷,۷۳۰,۲۶۶
				۱۵,۶۲۲,۴۱۰,۵۷۳,۵۹۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نوع سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
صندوق های سرمایه گذاری قابل مبادله	درصد	ریال	درصد	ریال
	۰.۰۰٪	-	۲.۳٪	۲۸,۱۵۲,۷۸۲,۱۹۱
	۰.۰۰٪	-	۲.۳٪	۲۸,۱۵۲,۷۸۲,۱۹۱
				۳۷,۷۱۸,۵۷۳,۶۷۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
سپرده های بانکی	درصد	ریال	درصد	ریال
	۰.۰۶٪	۷,۴۱۲,۶۶۴,۶۱۹	-	-
	۰.۰۰٪	-	-	-
	۴.۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۴.۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۷-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد

نوع سپرده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
کوتاه مدت	۰.۰۶٪	۷,۴۱۲,۶۶۴,۶۱۹	-	-
کوتاه مدت	۰.۰۰٪	-	-	-
بلند مدت	۴.۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۴.۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توانا کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸-۱	۲۵۵,۲۵۴,۷۶۱,۲۹۲	
۸-۲	۹۰,۴۲۵,۵۶۳,۲۷۳	
	۱,۳۵۹,۵۱۰,۳۹۲,۵۶۵	

اوراق مزایجه
صکوک منفعت

۹- حساب های دریافتنی

نوع تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	۱۴۰۱/۹/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۵٪	۹۳,۰۳۱,۹۶۶,۱۲۵	۸۸,۶۵۲,۱۲۸,۹۸۱	۴,۳۷۹,۸۳۷,۱۴۴	
-	-	۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۸۹,۵۵۷,۱۲۸,۹۸۱	۴,۳۷۹,۸۳۷,۱۴۴	
			۹۳,۸۱۶,۹۶۶,۱۲۵	

سود سهام دریافتنی
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سایر حساب های دریافتنی

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستطک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستطک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استطک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۹/۳۰

مانده پایان دوره	استطک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۲۲۲,۰۶۴	(۱۲۶,۷۲۱,۵۳۶)		۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰
۱۸۵,۱۱۴,۳۳۵	(۴۶۴,۸۸۵,۶۵۵)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۰,۳۳۸,۱۷۹	(۱,۰۳۱,۶۱۸,۲۰۴)	۱,۶۲۴,۹۹۹,۹۹۶	
۹۲۰,۷۲۸,۲۰۱	(۱,۶۲۳,۲۲۵,۳۹۵)	۲,۲۸۴,۹۹۹,۹۹۶	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰

مخارج تأسیس
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱ - موجودی نقد

ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
حساب ملت فرآور	۲۴۶,۷۸۰	۱۷,۱۵۳,۵۱۹,۵۲۸	
حساب ملت قجار	۶,۷۰۵,۵۳۱	۳۲,۵۳۱,۰۸۶	
سامان کبافق	۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰	-	
حساب ملت زکشت	۱,۰۲۶,۵۴۵	۵,۸۰۴,۸۰۶,۱۷۷	
سامان کیمیاتک	۶۴۳,۵۳۲,۹۶۴	-	
سامان دامین	۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰	-	
حساب ملت کشرق	۲۳۶,۹۲۰	۶,۸۳۳,۵۹۹,۸۲۶	
سامان پاکشو	۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰	-	
سامان زنگان	۲۵۱,۶۳۹,۰۴۲	-	
حساب ملت پاکشو	۲۲۵,۰۰۰	۲۷,۷۸۲,۵۲۷,۷۸۵	
حساب ملت دامین	۲۲۵,۰۰۰	۱,۵۵۴,۱۹۶,۱۹۸	
سامان افق	۵۴۴,۱۷۰,۰۸۰	-	
سامان کروی	۵۸۳,۲۹۵,۳۹۰	-	
حساب ملت افق	۱,۳۲۷,۵۲۱,۵۰۰	۱۹,۷۴۲,۰۸۲,۱۷۹	
حساب ملت دکوتر	۳۲,۶۳۸,۸۲۴	۳,۵۸۸,۰۸۷,۰۱۲	
حساب ملت ولکار	۴۳۲,۸۳۴,۷۳۰	۲۳,۸۱۵,۵۵۱,۹۵۴	
سامان فاسمین	۵۴۰,۰۸۴,۰۶۱	-	
سامان دکوتر	۴۲,۳۱۷,۰۸۰,۴۸۶	-	
سامان ولکار	۱۴۶,۱۹۹,۰۴۳	-	
حساب ملت کروی	۲۴۴,۵۴۰	۱۸,۵۸۳,۸۲۴,۱۹۲	
حساب ملت لایسا	۲,۹۹۷,۱۳۲	۱۱,۵۳۹,۸۹۰,۶۹۲	
سامان غکورث	۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰	-	
سامان فرآور	۲,۸۹۶,۰۹۹,۳۹۵	-	
حساب ملت فاسمین	۲۲۵,۰۰۰	۶۱,۷۸۹,۸۶۲,۴۳۵	
حساب ملت زنگان	۲۴۶,۷۷۰	۲,۶۲۲,۵۶۱,۱۸۰	
سامان فسرب	۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰	-	
حساب ملت کبافق	۲۴۸,۰۰۰	۱,۴۶۹,۳۸۶,۴۱۶	
حساب ملت کیمیاتک	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۱,۷۹۷,۶۸۹	
سامان کشرق	۲,۶۷۱,۵۲۳,۴۳۷	-	
سامان زرین	۳۱,۲۹۰,۶۲۶	-	
حساب رفاه پاکشو(کوتاه مد	-	۳۶,۶۱۷,۵۸۴,۵۲۹	
حساب ملت غکورث	-	۱۳,۱۷۰,۹۴۳,۸۱۳	
حساب ملت فسرب	-	۲۶۵,۵۶۲,۷۵۲,۶۹۱	
	۵۴,۹۳۱,۹۳۶,۶۹۶		

۱۲- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴۳,۸۱۷,۸۲۲,۴۳۹)	۶,۳۶۲,۹۹۸,۹۲۷,۸۷۱	۶,۵۰۲,۳۱۶,۱۲۴,۹۹۴	۲۸۲,۱۳۵,۰۱۹,۵۶۲
۹,۱۶۰,۷۳۵,۴۸۵	۸۱۲,۲۰۷,۹۲۰,۲۶۸	۸۳۲,۷۴۶,۵۹۱,۳۹۷	۱۱,۳۷۷,۹۳۵,۶۴۴
(۲۴۶,۵۱۱,۱۳۸,۷۴۵)	۳,۵۹۱,۶۶۹,۱۸۶,۸۸۸	۳,۴۳۸,۶۱۶,۳۶۸,۴۶۳	۹۳,۴۵۸,۳۲۰,۳۲۰
(۴۸۱,۱۶۸,۲۲۵,۶۹۹)	۱۰,۷۶۶,۸۷۶,۰۳۵,۰۲۷	۱۰,۷۷۳,۶۷۹,۰۸۴,۸۵۴	۴۸۷,۹۷۱,۲۷۵,۵۲۶

سامان
کارآفرین
ملی ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۵,۷۲۷,۷۲۳,۴۵۶	۸۳,۵۸۹,۲۵۱,۴۵۰	متولی
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۱	حسابرس
۲۱۷,۵۲۹,۹۹۲	۴۳۹,۴۵۵,۱۳۵	
۵۶,۰۰۰,۲۵۳,۴۴۸	۸۴,۰۹۸,۷۰۶,۵۸۶	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا (هزینه
-	۵,۱۱۵,۶۰۳,۴۷۰	نرم افزار)
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	سیدگردان کوروش (مخارج تاسیس)
۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۸,۱۰۳,۴۷۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱,۲۱۶,۱۷,۵۳۷,۹۳۵	۱۴,۵۸۹,۰۸۸	۱۵,۴۵۴,۳۱۵,۹۰۵,۸۲۶	۱۷,۰۹۷,۰۸۲
۲۱۵,۲۷۴,۱۰۸,۳۳۵,۰۶	۲۸۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۹۶,۳۱۵,۱۲۷	۲۸۰,۰۰۰
۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰	۱۴,۸۶۹,۰۸۸	۱۵,۷۰۷,۴۱۲,۲۲۰,۹۵۳	۱۷,۳۷۷,۰۸۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۱,۷۳۲,۲۰۷,۹۷۰	۲۶۰,۰۱۹,۱۲۹,۷۳۱	۲۶۰,۰۱۹,۱۲۹,۷۳۱	۱۶-۱	سود فروش سهام
۱۳,۹۰۴,۰۸۷,۸۲۹	(۳۹۲,۲۰۹,۱۲۴)	(۳۹۲,۲۰۹,۱۲۴)	۱۶-۲	سود(زیان) فروش اوراق بدهی
۳۳۵,۶۳۶,۲۹۵,۷۹۹	۹,۳۰۸,۷۲۵,۸۰۹	۹,۳۰۸,۷۲۵,۸۰۹	۱۶-۳	(زیان)فروش صندوق های سرمایه گذاری
	۲۶۹,۰۳۵,۶۴۶,۴۱۶	۲۶۹,۰۳۵,۶۴۶,۴۱۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهران کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴۰۸۱۶۹۳۴۴۶)	۷۰۶۰۱۰۲۱۷	۸۶۴۳۱۰۸۰۳	۳۱۰۱۷۷۰۱۳۳۸۱۰	۲۲۰۷۴۷۰۴۴۴۸۳۰	۳۰۶۲۸۴۹	آبسال (لایسا)
۳۳۳۷۱۱۷۹۷۲۸۷	۴۴۳۵۶۳۳۳۷۱۱	۳۷۲۵۴۷۶۴۰	۴۵۹۵۷۶۳۲۰۳۲۹	۵۰۴۳۰۵۰۹۱۵۹۰	۲۲۰۹۵۹۵۸۶	آریان کیمیا تک (کیمیانتک)
(۲۶۰۱۸۷۲۴۰۳۱۵)	۳۷۰۱۳۲۵۸۷۵۸	۱۰۲۷۲۳۴۶۳۲۰	۱۱۴۹۵۳۸۶۳۰۱۹۹	۱۴۳۲۴۸۰۴۶۸۰۲۷۷	۴۳۵۸۱۵۰۴	داروسازی کپتو (دکوتو)
(۹۰۷۴۷۰۴۳۲۰۹۱۵)	(۶۰۲۷۹۰۷۹۶۰۰۷۴)	۷۹۸۰۴۷۶۳۳۴	۱۷۵۴۶۶۹۰۰۰۶۳۰	۱۶۹۰۹۸۵۵۸۰۷۹۰	۶۴۹۰۵۰۸	فراوری مواد معدنی (فراور)
(۳۰۱۹۳۰۸۲۰۳۱۵)	(۷۰۱۸۶۰۲۶۰۳۰۶)	۶۷۶۰۱۰۸۰۱۳۷	۱۴۹۰۷۲۶۰۱۸۲۰۶۹۹	۱۴۳۰۳۲۶۰۳۰۶۳۰	۴۰۹۹۱۰۷۲۵	معدن باقی (کیافتی)
۳۵۴۰۷۱۵۰۱۷۷۰۴۲۸	۶۲۰۶۷۰۱۱۱۸۵۲	۳۳۰۱۰۶۰۷۶۸	۳۷۱۰۳۵۸۱۰۰۳۴۰	۴۳۳۰۶۳۳۰۲۸۰۹۶۰	۱۴۰۱۱۹۶۸۴	صنعت غذایی کوروش (تکگوروش)
(۳۰۴۸۹۰۱۴۶۰۲۹۷)	۳۷۰۰۸۰۱۳۶۰۴۵۱	۸۰۶۰۲۴۴۰۰۵۱	۱۲۰۰۲۶۲۰۳۷۵۰۶۲۲	۱۵۸۰۷۷۰۷۲۶۶۰۱۲۴	۵۴۵۲۵۰۲۷	دارو اسین (داسین)
(۵۰۱۵۶۰۱۵۰۰۷۴۰)	۳۲۰۶۱۰۹۲۴۰۴۹۸	۶۹۷۰۸۴۵۰۲۴۰	۱۶۸۰۴۴۵۰۵۴۰۰۱۳۷	۲۰۲۰۱۰۵۰۳۰۹۸۷۵	۵۰۳۳۰۲۴۴	فروشگاه های افق کوروش (افق)
(۹۰۲۶۹۰۲۶۳۰۸۰)	(۶۰۸۸۶۰۴۶۵۰۱۱۰)	۴۱۴۰۲۵۰۳۳۴	۱۰۲۰۲۴۳۰۸۲۴۰۷۵۹	۹۵۰۷۷۱۰۳۸۴۰۹۸۳	۶۸۰۶۶۰۵۷۷	ملی سرب و روی (فسرب)
(۴۱۰۶۶۱۰۴۳۰۶۰۲)	۳۴۰۳۳۲۰۸۱۴۰۱۹۱	۱۴۵۰۳۸۲۰۸۴۲	۱۶۶۰۸۰۸۲۴۰۶۱۷	۱۹۱۰۲۹۷۰۵۹۳۰۶۵۰	۳۶۰۲۰۹۱۶	صنعت روی رنگان (رنگان)
(۱۲۰۹۷۹۰۸۸۰۴۷۸)	۲۱۰۴۶۵۰۶۲۳۰۸۵۸	۱۲۸۰۸۵۰۲۹۳	۱۵۴۰۵۵۰۲۶۲۰۳۴۹	۱۷۶۰۱۴۷۰۹۷۲۰۵۰۰	۱۸۶۰۴۲۰	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرقی)
(۱۲۰۷۵۴۰۲۵۰۳۶۴)	(۱۱۰۷۹۲۰۷۸۰۱۸۱)	۶۴۳۰۲۸۰۴۴۳	۱۴۱۰۲۰۱۵۳۳۰۶۷۸	۱۳۰۰۵۲۰۴۸۲۰۹۴۰	۵۶۳۳۰۸۳۱	معدن روی ایران (کروی)
۳۰۴۵۲۰۴۳۷۰۲۱۱	۳۸۰۹۰۳۰۱۴۰۰۵۵	۱۱۳۰۸۶۰۵۸۴	۱۵۱۰۴۸۹۰۵۱۴۰۶۲۲	۱۹۰۰۵۰۷۴۰۰۲۶۱	۲۴۰۲۷۰۲۸۵	لیزینگ کار آفرین (ولکار)
(۱۰۰۷۹۰۵۸۴۰۸۷۷)	(۳۰۶۵۰۰۴۸۴۰۰۹۹)	۱۰۸۰۰۱۳۰۸۱۳	۲۴۱۰۶۴۳۰۷۰۰۸۷۶	۲۴۰۰۷۳۰۳۳۰۵۹۰	۱۲۰۳۳۷۰۴۴۶	کالسیمین (فالسین)
(۷۰۵۹۷۰۹۳۵۰۸۵۶)	۵۰۷۹۸۰۰۹۸۱۰	۶۳۹۰۴۸۲۰۳۷۷	۹۶۰۲۶۰۰۲۶۶۳۳	۱۰۰۲۰۸۸۳۰۳۱۸۰۷۲۰	۱۵۰۶۵۴۰۷۸۸	گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
(۳۹۰۳۳۵۰۸۵۰۰۹۱۰)						سهام شرکت کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)
(۱۵۱۳۰۸۶۵۰۸۶۱)						سهام شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)
۳۳۱۰۷۲۳۰۰۰۰۰۷۹۷۰	۲۶۰۰۰۱۹۰۱۳۹۰۷۳۱	۸۰۹۸۱۰۰۸۹۰۷۷۹	۲۶۵۰۰۶۰۲۰۶۲۱۰	۲۰۹۰۴۰۶۰۳۴۵۰۷۲۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه، توانا گسترش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵,۷۳۸,۷۰۱,۳۹۰	(۱۰,۸۶۴,۹۳۷)	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۵۴,۳۷۴,۹۲۷	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۳۳,۰۰۰,۴۱۷۵	۶۵,۵۵۵,۸۲۵	۸۹,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۳۸۶,۶۸۱,۱۳۲)	۵۷,۲۲۲,۶۹۶,۲۶۲	۲۰,۵۰۱,۷۵۹	۵۷,۲۲۲,۶۹۶,۲۶۲	۵۵,۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰
		۵۸۴,۳۳۳,۷۵۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۵۷۵,۵۲۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۳۸۶,۶۸۱,۱۳۲)				
	(۱۷۸,۳۵۰,۰۰۰)				
	(۹۹,۶۳۲,۳۵۰)				
	(۱۷۴,۰۳۵,۰۱۷)				
	۱۲,۹۰۴,۸۷۸,۸۱۹	(۳۹۲,۲۰۹,۱۳۴)	۳۹۷,۸۷۲,۵۸۴	۱,۵۱۷,۳۲۵,۸۲۶,۵۲۰	۱,۵۱۷,۳۲۱,۵۰۰,۰۰۰

مراجعه عام دولت ۹۹ خ. ۵۰۷۳۳ - ۵۰ (زاد ۹۹)
مراجعه عام دولت ۷۴ خ. ۳۳۶ - ۴۰ (زاد ۷۴)
مراجعه عام دولت ۷۶ خ. ۳۰۴ - ۳۰ (زاد ۷۶)
استاذ خزانه ۲۰۰۰ بودجه - ۳۱۰ - ۱۲۰ (خز ۰۰)
صکوک منفعت نفت ۲۱۲ عمده ۱۸۵ / (صفت ۳۱۴)
اوراق مراجعه عام دولتی ۲ خ. ۳۰۴ - ۳۰ (زاد ۵۰)
اوراق مراجعه عام دولتی ۲ خ. ۳۰۴ - ۳۰ (زاد ۵۰)
اوراق منفعت دولت ۵ خ. کارپو ۱۰۸ - ۱۰ (فاد ۵۳)
اوراق مشارکت ش. کرمانشاه ۳۰۹۳ / ۱۸ (مکر ۳۰۹۳)

۱۶-۳. (زبان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۴۹۸,۳۸۶,۰۰۰	۱,۰۵۲,۸۰۶	۶۹,۳۷۵,۳۶۹,۸۱۷	۶۸,۸۷۲,۶۹۶,۳۳۲	۵,۲۶۲,۲۲۴
-	۲۰,۴۱۵,۲۷۲,۷۵۳	۳۲,۷۹۲,۵۵۹	۱۱۸,۵۰۱,۶۳۱,۱۸۸	۱۲۱,۵۵۵,۵۵۲,۰۰۰	۹,۵۱۲,۰۰۰
-	۲,۸۷۷,۹۷۲,۱۳۸	۱۹,۲۰۸,۰۹۵	۹۹,۵۶۶,۵۵۹,۷۷۷	۱۰۲,۴۴۲,۷۴۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۰۰۰
	۳۲۸,۱۰۴,۱۵۵	۹۴,۳۵۵,۶۸۹	۵۰,۲۷۲,۳۲۰,۱۵۶	۵۰,۲۷۲,۳۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۱۱۵,۶۳۲,۳۴۱)	۲۲۰,۹۶۷,۵۵۴	۲۶,۹۲۸,۹۹۷	۲۵۴,۳۲۲,۶۸۲,۷۴۴	۲۵۰,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۹۶۷,۵۵۴	۲۲۰,۹۶۷,۵۵۴	۲۶,۹۲۸,۹۹۷	۱۲۵,۸۳۰,۳۶۶,۲۱۱	۱۲۸,۰۶۲,۵۵۳,۱۶۶	۲,۶۳۰,۰۰۰
۹۲۷,۳۵۹,۹۵۵	۸۲,۴۲۰,۹۳۲,۷۵۴	۱۵,۶۳۴,۳۵۱	۸۲,۴۲۰,۹۳۲,۷۵۴	۸۲,۳۸۲,۹۳۲,۷۵۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۷۸,۶۶۷,۵۱۴)	۱۱,۹۰۱,۸۰۵	۶۴,۰۴۲,۶۶۵,۰۰۰	۶۴,۰۴۲,۶۶۵,۰۰۰	۶۳,۲۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰
-	۹,۳۰۸,۷۳۵,۸۰۹	۳۳۵,۹۶۴,۰۰۱	۱,۳۱۱,۸۶۶,۳۳۶,۸۵۶	۱,۳۱۱,۸۶۱,۸۵۹,۰۶۶	

سهام زینت کوروش (زین)
توج دیم کار (کار)
ص. س. اندیشه وزان س.ا. تلین (اوستا)
پارت پادشاه سپهر (پارت)
همای آگاه (همای)
استاد آفرین پارسا (استاد)
مشترک آسمان امید (آسمان)
کمند (کمند)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه		دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه
	منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۰,۵۲۰,۳۹۳,۳۷۷,۵۷۰	(۱,۹۷۷,۱۸۳,۴۹۴,۹۰۰)		
۱۷-۲				
۱۷-۳	۲,۹۷۰,۲۰۸,۵۱۸	۱۵,۳۹۵,۹۱۷,۶۰۰		
	۲,۰۵۶,۹۹۹,۵۳۶,۰۸۸	(۱,۹۶۱,۷۸۸,۰۷۷,۳۰۰)		

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی
به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد و تخفیفات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۰,۶۸۱,۶۱۸,۲۸۸)	۳۵۳,۸۹۶,۳۶۱,۷۷۹	۲,۸۴۵,۵۵۷,۱۷۰	۳,۳۸۷,۴۱۲,۲۵۴,۸۰۱	۳,۷۴۴,۱۵۴,۱۷۳,۷۵۰	۳۸۰,۱۱۷,۱۷۵
(۹۹,۳۹۳,۳۳۶,۱۲۰)	۳۴۶,۱۶۶,۳۳۲,۰۷۷	۷۴,۳۲۵,۹۸۵	۶۲,۹۸۸,۰۶۳,۳۷۸	۹۷,۶۷۸,۹۳۱,۴۴۰	۳۴۰,۱۰۰,۷۷۰
(۷۱,۳۰۴,۳۳۲,۱۶۷)	۷۶۵۶,۱۱۸,۳۴۵	۱۸,۵۷۱,۶۶۰	۱۶,۷۶۱,۷۰۸,۶۱۰	۲۴,۴۳۶,۳۹۸,۶۱۵	۵,۹۰۹,۶۴۹
(۳۰,۹۴۵,۰۷۹,۵۲۰)	۴,۱۰۴,۹۵۸,۱۹۶	۵۹,۵۶۶,۸۶۰	۷۴,۳۱۲,۹۲۷,۷۴۴	۷۸,۳۷۷,۴۵۲,۸۰۰	۱,۴۴۰,۷۶۲
۱۸۴,۴۸۳,۴۷۲,۴۱۰	(۶۶,۷۵۳,۳۸۲,۳۳۳)	۱,۷۸۲,۸۳۵,۰۴۲	۲,۴۱۰,۳۰۶,۱۳۲,۱۵۱	۲,۳۴۵,۸۳۵,۵۸۴,۸۶۰	۲۶۱,۳۲۸,۹۰۷
(۸۰,۷۳,۴۱۴,۶۵۰)	۲,۴۱۳,۷۹۶,۶۷۳	۱۲,۵۷۱,۱۶۵	۱۴,۳۱۴,۶۴۴,۱۶۲	۱۶,۵۴۱,۰۱۰,۰۰۰	۱۴۵,۸۰۰
(۶,۴۴۸,۱۵۲,۳۹۱)	(۵۳۴,۶۴۰,۷۳۵)	۱۷,۹۹۵,۵۵۳	۲۴,۱۹۵,۰۰۰,۵۸۲۳	۳۳,۶۷۸,۳۶۰,۶۴۰	۹۱۳,۵۱۷
(۱,۵۷۶,۹۸۴,۳۰,۶۴۲)	۱,۸۰۷,۴۴۵,۳۵۹,۰۴۹	۵,۸۷۳,۶۶۲,۸۲۹	۵,۹۱۵,۱۸۴,۷۰۵,۱۲۲	۷,۷۲۸,۵۰۳,۷۲۷,۰۰۰	۵۱۵,۵۷۷,۳۰۰
(۱۱,۷۱۴,۵۶۲,۱۴۴)	(۲,۶۷۵,۶۵۵,۰۵۷)	۵۶,۷۲۱,۸۹۳	۷۷,۲۵۳,۰۰۸,۰۴۴	۷۴,۶۳۴,۰۷۴,۸۸۰	۳,۹۵۳,۰۷۶
(۳۶,۹۰۰,۳۹۹,۱۴۷)	(۸۱,۱۵۴,۱۲۳,۲۰۴)	۱,۱۷۳,۳۸۴,۶۰۲	۱,۶۳۳,۷۷۶,۳۷۲,۶۰۲	۱,۵۴۳,۷۹۵,۵۳۴,۰۰۰	۲۶۱,۶۶۰,۲۶۰
(۲۰,۷۲۱,۹۵۰,۹۵۳)	۶۵,۲۵۶,۰۴۱	۱۵,۳۹۱,۷۱۵	۲۰,۱۷۱,۶۱۳,۶۰۴	۲۰,۲۵۲,۳۶۱,۳۶۰	۷۴۱,۳۹۸
(۲۵,۹۷۹,۰۰۸,۹۳۱)	(۳۰,۰۵۵,۵۴۳,۳۱۱)	۳۷,۵۴۶,۲۶۳	۳۹,۲۲۳,۰۹۲,۹۳۸	۳۶,۳۴۵,۰۸۴,۹۷۰	۱,۵۸۴,۸۳۱
(۱۴,۶۸۹,۶۸۰,۴۶۷)	(۲,۳۴۵,۷۷۷,۰۳۰)	۲۸,۹۱۹,۵۱۳	۴۰,۳۶۸,۸۷۳,۹۱۷	۳۸,۰۵۱,۹۹۶,۴۰۰	۲۸,۱۸۶,۶۶۴
(۱۷,۶۵۹,۰۸۲,۴۸۶)	-	-	-	-	-
(۱۲۱,۳۹۷,۹۱۲,۰۹۲)	-	-	-	-	-
(۲۵,۱۰۶,۹۱۵,۳۱۲)	-	-	-	-	-
(۳,۶۹۷,۶۹۲,۱۰۰)	-	-	-	-	-
(۱,۹۷۷,۱۸۳,۴۹۴,۹۰۰)	۲,۰۵۴,۰۲۹,۳۲۷,۵۷۰	۱۱,۹۸۶,۸۶۰,۳۴۹	۱۳,۷۰۶,۱۶۸,۴۰۲,۸۹۶	۱۵,۷۷۲,۱۸۴,۵۹۰,۷۱۵	سهام شرکت آبسال (لابسا)

آریان کیمیا تک (کیمیانتک)
دارو امین (دامین)
داروسازی کوثر (دکوثر)
صنعت روی رنگان (رنگان)
صنعت غذایی کورش (نگکورش)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
فراوری مواد معدنی (فراوری)
فروشگاه های افق کوروش (افق)
کالسیمین (فاسمین)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
معادن بافق (کیافق)
معادن روی ایران (کروی)
ملی سرب و روی (فسرب)
لیرینگ کارآفرین (ولکار)
سهام شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)
سهام شرکت کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)
سهام شرکت آبسال (لابسا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توان کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
سود اوراق بدهی	۴۷,۱۱۳,۳۱۹,۳۵۹	۲۳۰,۳۳۶,۴۶۰,۰۰۵
سود سپرده بانکی	۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۳,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۳۰,۹۹۱,۰۳۲,۷۲۱	۲۳۱,۲۴۰,۵۶۹,۵۹۴

۱۹-۱- سود اوراق بدهی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۳۴,۱۳۰,۶۰۱,۴۰۰	-	۳۴,۱۳۰,۶۰۱,۴۰۰	۸۳۹,۱۳۴,۱۳۵
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	-	۱۸.۰	۴,۵۱۶,۵۲۳,۲۵۷	-	۴,۵۱۶,۵۲۳,۲۵۷	-
۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۶,۶۰۴,۰۱۱,۷۷۶	-	۶,۶۰۴,۰۱۱,۷۷۶	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	۱,۸۶۱,۱۸۲,۹۳۰	-	۱,۸۶۱,۱۸۲,۹۳۰	-
	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰	-	-	-	۲۰۵,۳۴۸,۸۷۵,۳۷۴
							۲۰,۰۳۱,۹۸۶,۳۷۷
							۱,۸۲۳,۲۸۶,۶۱۴
							۲,۷۳۳,۲۷۷,۵۰۵
							۲۳۰,۳۳۶,۴۶۰,۰۰۵
							۴۷,۱۱۳,۳۱۹,۳۵۹

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده	خالص سود سپرده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	-	-	۱۰٪	۱۹۹,۱۱۰,۶۲۳	-	۱۹۹,۱۱۰,۶۲۳	-
۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۰,۷۷۲,۶۰۲,۷۳۹	-	۵۰,۷۷۲,۶۰۲,۷۳۹	۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
				۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	-	۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹

۱۹-۳- سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود صندوق	خالص سود صندوق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۵۳,۶۳۳,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
				۳,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
				۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
				۳۲,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در دوره قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
ریال	ریال
۹۱,۳۳۵,۵۴۵	-
۹۱,۳۳۵,۵۴۵	

تعدیل سود دریافتی سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
متولی صندوق	۳۰ آذر ۱۴۰۱	۳۰ آذر ۱۴۰۰
حسابرس	ریال	ریال
	(۱۹۳,۴۲۷,۲۸۶,۰۷۶)	۱۰۴,۶۳۳,۶۳۷,۲۹۵
	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۲
	(۴۳۸,۶۷۹,۳۸۱)	۲۴۲,۱۳۵,۴۱۱
	(۱۹۴,۵۶۵,۹۶۵,۴۵۸)	۱۰۵,۴۲۵,۷۷۲,۷۰۸

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
هزینه تاسیس	۳۰ آذر ۱۴۰۱	۳۰ آذر ۱۴۰۰
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
	-	۶۳۸,۷۸۱,۴۲۸
	(۱۲۶,۷۲۱,۵۳۶)	۱۲۶,۷۲۱,۵۳۶
	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	(۴,۵۱۲,۲۲۱,۶۷۸)	۷۰۳,۲۱۶,۱۶۴
	(۴۶۴,۸۸۵,۶۵۵)	۳۶۸,۳۴۴,۷۰۴
	(۵,۲۰۳,۸۲۸,۸۶۹)	۱,۸۳۷,۰۶۳,۸۳۲

۲۳- هزینه مالی

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
	۳۰ آذر ۱۴۰۱	۳۰ آذر ۱۴۰۰
۲۳-۱	(۷۳,۸۶۳,۲۵۹,۱۸۴)	۵۰,۳۸۵,۷۴۵,۷۵۸
	(۷۳,۸۶۳,۲۵۹,۱۸۴)	۵۰,۳۸۵,۷۴۵,۷۵۸

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳-۱- عمدتاً مربوط به قرارداد فروش اعتباری با کارگزاری ها می باشد.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۳۰ آذر ۱۴۰۱	۳۰ آذر ۱۴۰۰
	ریال	ریال
	(۵۹۰,۴۴۰,۶۵۰,۲۷۷)	(۱,۱۰۱,۵۳۳,۳۸۳,۹۶۸)
	(۴۰,۶۸۱,۰۴۱,۰۷۹)	(۳۵۲,۲۲۲,۹۴۱,۳۴۰)
	(۶۳۱,۱۲۱,۶۹۱,۳۵۶)	(۱,۴۵۳,۷۵۶,۳۲۵,۳۰۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۳ درصد	۴۷,۹۰۰	۹۵۸,۰۰۰
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	۲۲۳,۶۵۰	۴,۴۷۳,۰۰۰
۵	کالسیمین	فاسمین	۳ درصد	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶	فرآوری مواد معدنی ایران	فرآور	۳ درصد	۳۲,۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰
۷	معادن بافق	کبافق	۳ درصد	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۸	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۵,۰۰۳	۱۰۰,۰۶۳
۹	صنایع روی زنگان	زنگان	۳ درصد	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰
۱۰	داروسازی امین	دامین	۳ درصد	۱۵۹,۵۰۰	۳,۱۹۰,۰۰۰
۱۱	صنعت غذایی کورش	غکورش	۳ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۳ درصد	۱۳۳,۳۵۰	۲,۶۶۷,۰۰۰
۱۳	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، کوروش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای
دوره مالی، ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	موسس	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱.۲۹%	۲۲۴,۰۰۰
	سیدگردان کوروش	مدیر و موسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۳%	۵۶,۰۰۰
	فروشگاه های افق کوروش	همگروه	عادی	۱۵۱,۴۸۴	۰.۸۷%	۲۴۲,۴۰۸
	گسترش صنایع بسته بندی کوروش	همگروه	عادی	۹,۲۴۱,۰۳۳	۵۳.۱۸%	۴,۸۷۸,۰۵۸
	گروه سرمایه گذاری بندی کوروش	همگروه	عادی	۱,۸۷۵,۱۵۹	۱۰.۷۹%	۱,۶۷۳,۵۰۰
	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	عادی	۱۴۸,۹۷۳	۰.۸۶%	۱۴۸,۹۷۳
	رستوران های زنجیره ای گل فوده	همگروه	عادی	۱,۶۱۷,۹۴۲	۹.۳۱%	۲,۶۶۶,۳۹۲
	افق مهر کوروش	همگروه	عادی	-	۰.۰۰%	۸۶,۶۶۸
	گروه صنعتی گلرنگ	همگروه	عادی	۱,۱۰۷,۳۷۰	۶.۳۷%	۱۰,۳۵,۳۵۲
	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	همگروه	عادی	۱,۳۴۹,۹۰۰	۷.۱۹%	۱,۷۰۷,۷۷۳
	گروه صنعتی پاکشو	همگروه	عادی	۵۳۳,۰۲۳	۳.۰۷%	۵۳۳,۰۲۳
	جمع			۱۶,۲۰۴,۸۸۴	۹۳.۲۵%	۱۳,۲۵۲,۱۴۷
						۸۹.۱۳%

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۸۶۵,۳۱۵,۰۵۲,۸۶۵	متعدد ۳۸۳,۱۳۵,۰۱۹,۵۶۲
کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۴۴,۹۵۴,۵۱۱,۶۶۵	متعدد ۱۱,۳۷۷,۹۳۵,۶۴۴
ملی ایران	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۰۳۰,۳۸۵,۵۵۵,۳۵۱	متعدد ۹۳,۴۵۸,۳۲۰,۳۲۰
سیدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	(۱۹۳,۴۲۷,۲۸۶,۰۷۶)	متعدد (۸۳,۴۲۶,۷۵۱,۴۵۰)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	متعدد (۷۰,۰۰۰,۰۰۱)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	(۴۲۸,۶۷۹,۳۸۱)	متعدد (۴۲۹,۴۵۵,۱۳۵)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۴,۶۸۲,۴۱۳,۰۳۰,۶۹۴	۱۰,۷۲۳,۱۷۱,۸۱۳,۳۲۷	۱۶,۲۸۵,۷۶۰,۳۰۶,۵۳۵	دارایی جاری
-			دارایی غیر جاری
۱۴,۶۸۲,۴۱۳,۰۳۰,۶۹۴	۱۰,۷۲۳,۱۷۱,۸۱۳,۳۲۷	۱۶,۲۸۵,۷۶۰,۳۰۶,۵۳۵	جمع کل دارایی ها
۵۵۲,۹۲۲,۵۶۰,۱۴۷	۵۶۱,۳۹۷,۷۳۵,۲۹۲	۵۷۸,۳۴۸,۰۸۵,۵۸۲	بدهی های جاری
			بدهی های غیر جاری
۵۵۲,۹۲۲,۵۶۰,۱۴۷	۵۶۱,۳۹۷,۷۳۵,۲۹۲	۵۷۸,۳۴۸,۰۸۵,۵۸۲	جمع کل بدهی ها
۱,۱۶۴,۹۴۰,۸۰۴,۲۵۰	۱۱۶,۴۹۴,۰۸۰,۴۲۵	۲۳۲,۹۸۸,۱۶۰,۸۵۰	کل تعهدات
۱,۷۱۷,۸۶۳,۳۶۴,۳۹۷	۶۷۷,۸۹۱,۸۱۵,۷۱۷	۸۱۱,۳۳۶,۲۴۶,۴۳۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۵.۸۲	۲۰.۰۷	نسبت جاری
۰.۱۲		۰.۰۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای صادراتی کودکش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی معادن کودکش
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کیسه تک	فلسین	دامین	پاکسو	ایلی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۱,۱۲۲,۳۲۹,۶۶۶	۱,۵۵۲,۲۲۵,۶۳۰,۶۶	۱۸۵,۲۵۳	۷۸,۶۱۵,۲۵۵,۵۶	۲,۶۹۱,۱۲۲,۳۲۹,۶۶۶
۱,۳۲۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۸۲		۲,۵۲۹,۷۸۲,۶۲۲	۲,۶۹۱,۱۲۲,۳۲۹,۶۶۶
۵,۶۲۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۷۳	(۱,۰۶۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۹۱,۱۲۲,۳۲۹,۶۶۶
۲۲,۲۵۹,۲۷۶,۵۲۰	۸,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۵۴,۰۶۶,۶۶	(۱,۰۶۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۹۱,۱۲۲,۳۲۹,۶۶۶
۱۱۳,۹۱۱,۳۲۱,۰۸۴	۵۵,۹۱۱,۳۲۱,۰۸۴		۵۵,۳۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۱۲۲,۳۲۹,۶۶۶
۲,۶۹۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۷۳,۳۳۲,۵۵۰	۱,۵۲۵,۱۱۱,۱۵۳,۲۱۲	۲,۶۹۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۷۱۲,۱۲۲	۲,۶۹۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲,۱۸۲,۹۲۱,۲۱۸,۵۲۶	۲,۶۹۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

زکنت	دکتر	کیلی	کرفی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۰۶۳,۲۲۹,۱۵۸	۶۹,۲۲۹,۶۳۱,۳۸۸	۱۶۲,۰۶۶	۹۶,۱۵۱,۰۷۰,۰۳۰
(۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۷۵)	(۳۰,۳۲)	(۳,۵۱۲,۰۲۵,۵۵)
۱۸,۹۳۱,۹۹۰	۳۳,۹۱۶,۳۸۹,۰۰۰	(۶۳۵,۷۲۲,۲۵۲)	
۱۱,۳۷۸,۱۳۲,۷۸۴	(۱۵۰,۲۷۳,۲۲۰,۶۶۶)		
(۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶۶,۳۳۶,۹۱۲,۲۲۲	۱۳۲,۰۳۲	۳۲,۵۲۰,۶۰۰,۸۸۱
			۵۵,۰۲۵
			۳۲,۵۲۰,۶۰۰,۸۸۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

لایسا	رتان	کسری	قارار
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۲۶۳,۳۲۹,۰۸۷	۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۵۵,۵۱۲,۲۲۲	۶۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۶۵)
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۲۲,۵۸۹,۸۱۱	۳۲,۹۲۲,۵۸۹,۸۱۱	(۱۶,۶۶۵)
۱۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۲۷۳,۲۲۰,۶۶۶)	(۳۲,۹۲۲,۵۸۹,۸۱۱)	(۱۶,۶۶۵)
(۳۲,۲۲۹,۵۸۹)	۹۵,۳۳۲,۸۰۶,۸۸۱	۱۷۸,۲۱۱	۳۲,۹۲۲,۵۸۹,۸۱۱
			۳۲,۹۲۲,۵۸۹,۸۱۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شکوف	ونگر	فیلار	فیرب
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۵,۵۶۸,۱۶۲,۱۸	۱۳۴,۷۷۵,۲۵۵,۲۸۱	۱۳۴,۷۷۵,۲۵۵,۲۸۱	۶۵,۶۶۹,۷۷۵,۲۸۱
۲۲۲,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۵۵۹		
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)		
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۰۰۵,۵۶۸,۱۶۲,۱۸	۱۳۴,۷۷۵,۲۵۵,۲۸۱	۱۳۴,۷۷۵,۲۵۵,۲۸۱	۶۵,۶۶۹,۷۷۵,۲۸۱

خالص دارایی هالوآندهای سرمایه گذاری ایرانی دوره
 واندی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واندی سرمایه گذاری انتقال شده طی دوره
 سودزبان خالص دوره
 تبدلات
 خالص دارایی هالوآندهای سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی هالوآندهای سرمایه گذاری ایرانی دوره
 واندی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واندی سرمایه گذاری انتقال شده طی دوره
 سودزبان خالص دوره
 تبدلات
 خالص دارایی هالوآندهای سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی هالوآندهای سرمایه گذاری ایرانی دوره
 واندی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واندی سرمایه گذاری انتقال شده طی دوره
 سودزبان خالص دوره
 تبدلات
 خالص دارایی هالوآندهای سرمایه گذاری پایان دوره