بازارگردانی توازن کوروش
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دارایی‌ها	**یادداشت**	**۱۳۹۹/۰۹/۳۰**
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۵۷۸,۷۳۰,۶۷۲,۷۰۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۶	۷۹,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتنی	۷	۳,۹۷۴,۱۶۳,۹۳۴
جاری کارگزاران	۸	۸۶,۹۳۱,۶۷۴,۵۸۴
سایر دارائی‌ها	۹	۷۶۲,۶۶۱,۲۸۰
موجودی نقد	۱۰	۲۷,۵۷۶,۳۸۸,۹۱۰
جمع دارایی‌ها		**۲,۷۷۷,۹۱۷,۵۶۱,۴۱۴**
بدهی‌ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶,۱۱۳,۶۱۵,۰۳۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۵۲,۶۳۱,۴۴۰,۷۴۷
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۱۱۳,۶۳۲,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		**۵۹,۸۵۸,۶۸۷,۷۸۴**
خالص ارزش دارایی‌ها	۱۴	**۲,۷۱۸,۰۵۸,۸۷۳,۶۳۰**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۶,۷۶۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۰,۵۹۰,۷۵۲,۰۲۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۲,۴۷۴,۵۰۶,۷۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۱۶۹,۳۳۳,۷۸۶
جمع درآمدها		**۱۳۵,۲۳۴,۵۹۲,۵۸۲**
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۶,۱۱۳,۶۱۵,۰۳۷
سایر هزینه ها	۱۹	۳۵۱,۱۴۰,۷۲۰
جمع هزینه‌ها		**۶,۴۶۴,۷۵۵,۷۵۷**
سود و زیان خالص		**۱۲۸,۷۶۹,۸۳۶,۸۲۵**

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی منتهی ۲ ماه و نه روزه به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۴۱۹,۸۰۱	۲,۴۱۹,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰
سود زیان خالص دوره			۱۲۸,۷۶۹,۸۳۶,۸۲۵
تعدیلات	۲۰		(۱۱۰,۵۱۱,۹۶۳,۱۹۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		**۲,۶۹۹,۸۰۱**	**۲,۷۱۸,۰۵۸,۸۷۳,۶۳۰**

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، درتاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ تحت شماره ۱۱۷۷۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است و سال مالی صندوق پایان اسفند هرسال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران،خیابان ولیعصر،ساعی یکم،پلاک ۱ واقع شده است..

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توارن کوروش مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.tavazonfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۱-۲- 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
	تعداد	درصد
سبدگردان کوروش	۵۶,۰۰۰	۲۰٪
مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش	۲۲۴,۰۰۰	۸۰٪
جمع	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، پلاک۱، طبقه ۸، واحد غربی

۳-۲- 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

۴-۲- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ تاسیس و به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۷۳۳۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میرداماد، خیابان هفتم، خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۹، طبقه ۶، واحد ۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در طی دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فرابورسی

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فرابورسی 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 و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- 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 شناسائی 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 نظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

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 (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۲درصد (۰.۰۲) درصد از ارزش روزانهٔ سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابتِ تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود سپرده ها و گواهی سپرده
کارمزد متولی	سالانه پانزده در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال برای 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 میلیون 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می¬گردد

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر۳ 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 ماده۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق‌تقدم

۱-۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		
	بهای تمام شده	**خالص ارزش فروش**	**درصد به کل دارائی‌ها**
	ریال	**ریال**	**درصد**
خرده فروشی،باستثنای وسایل نقلیه موتوری	۷۱۸,۵۷۰,۴۲۷,۹۰۲	۷۹۶,۵۸۱,۱۱۷,۸۶۸	۲۸.۶۸
فلزات اساسی	۵۴۰,۲۵۳,۲۸۸,۱۵۳	۵۰۶,۶۴۴,۰۳۶,۴۵۳	۱۸.۲۴
محصولات شیمیایی	۶۷۶,۱۹۸,۳۹۱,۲۷۱	۶۵۱,۱۹۹,۷۲۹,۳۳۵	۲۳.۴۴
استخراج کانه های فلزی	۱۷۳,۱۴۹,۲۴۰,۳۹۰	۱۷۲,۷۵۵,۰۳۰,۷۳۱	۶.۲۲
مواد و محصولات دارویی	۲۹۱,۶۹۴,۷۶۹,۱۱۴	۳۱۱,۲۴۷,۵۵۴,۷۳۴	۱۱.۲۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲۹,۶۶۸,۹۳۷,۶۷۰	۳۲,۰۱۲,۴۸۸,۹۲۰	۱.۱۵
زراعت و خدمات وابسته	۵۳,۳۱۸,۰۰۵,۸۷۱	۵۶,۹۰۳,۷۸۱,۴۸۹	۲.۰۵
استخراج زغال سنگ	۵۳,۲۸۷,۱۰۵,۵۶۸	۵۱,۳۸۶,۹۳۳,۱۷۶	۱.۸۵
جمع	۲,۵۳۶,۱۴۰,۱۶۵,۹۳۹	۲,۵۷۸,۷۳۰,۶۷۲,۷۰۶	۹۲.۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶-۱	۷۹,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق بهادار بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
			ریال					درصد
مرابحه عام دولتی۴/ش.خ۰۳۰۲ (اراد۵۰)	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)		۷۹,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۸
جمع			۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۷۹,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷ - حساب‌های دریافتنی:

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب			
مرابحه عام دولتی۴/ش.خ۰۳۰۲ (اراد۵۰)	۳,۹۷۴,۱۶۳,۹۳۴	۰	۳,۹۷۴,۱۶۳,۹۳۴
جمع			**۳,۹۷۴,۱۶۳,۹۳۴**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کیان (آثل)	۰	۱۱۵,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
مهر اقتصاد ایرانیان	۰	۲۰,۸۲۳,۵۷۲,۹۵۲	۲۰,۸۲۳,۵۷۲,۹۵۲	۰
کارآفرین	۰	۵۶,۴۱۰,۷۸۹,۳۲۷	۴۶,۱۳۲,۲۶۳,۷۲۹	۱۰,۲۷۸,۵۲۵,۵۹۸
سامان	۰	۴,۵۴۰,۹۵۴,۹۴۱,۳۸۳	۴,۴۶۴,۳۰۱,۷۹۲,۳۹۷	۷۶,۶۵۳,۱۴۸,۹۸۶
آینده (تات)	۰	۴۰,۱۰۳,۶۲۹,۲۷۲	۴۰,۱۰۳,۶۲۹,۲۷۲	
جمع	۰	۴,۷۷۴,۱۴۵,۴۳۲,۹۳۴	۴,۶۸۷,۲۱۳,۷۵۸,۳۵۰	۸۶,۹۳۱,۶۷۴,۵۸۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان هزینه به سال‌های آتی منتقل میشود. براساس ماده۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۲,۱۳۹,۵۲۰)	۵۳۲,۱۳۹,۵۲۰
مخارج نرم افزار	۳۴۸,۵۸۲,۰۰۰	۰	(۱۴۵,۱۸۷,۳۸۲)	۲۰۳,۳۹۴,۶۱۸
مخارج عضویت در کانون ها	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۷۱,۰۹۳,۸۱۸)	۹۱,۴۰۶,۱۸۲
جمع :	۱,۰۱۱,۰۸۲,۰۰۰	۰	(۲۴۸,۴۲۰,۷۲۰)	**۷۶۲,۶۶۱,۲۸۰**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	مبلغ
	ریال
حساب جاری بانک سامان ۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۶۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب کوتاه مدت بانک سامان ۱-۳۳۹۹۳۴۸-۸۱۱-۶۱۱	۲۷,۵۶۶,۳۸۸,۹۱۰
جمع	**۲۷,۵۷۶,۳۸۸,۹۱۰**

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال
مدیر	۵,۷۴۲,۶۸۲,۴۵۶
متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۷۰,۹۳۲,۵۸۱
جمع	**۶,۱۱۳,۶۱۵,۰۳۷**

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱۰,۹۴۰,۷۴۷
بابت درخواست صدور	۵۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	**۵۲,۶۳۰,۹۴۰,۷۴۷**

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
هزینه عضویت در کانون‌ها	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۳۴۸,۵۸۲,۰۰۰
مدیر تصفیه	۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰
جمع بدهی ها:	**۱,۱۱۳,۶۳۲,۰۰۰**

۱۴-خالص ارزش دارایی ها

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد	**ریال**
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲,۴۱۹,۸۰۱	۲,۴۳۶,۱۶۵,۳۲۴,۹۵۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۱,۸۹۳,۵۴۸,۶۷۹
جمع	**۲,۶۹۹,۸۰۱**	**۲,۷۱۸,۰۵۸,۸۷۳,۶۳۰**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵ - سودوزیان فروش اوراق بهادار :

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)
سود (زیان) فروش سهام	**۱-۱۵**	**۸۹,۸۸۷,۱۰۶,۳۵۲**
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	**۲-۱۵**	**۷۰۳,۶۴۵,۶۷۷**
جمع		**۹۰,۵۹۰,۷۵۲,۰۲۹**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱۵ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۲ ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
فرآوری مواد معدنی (فرآور)	۲,۷۸۳,۹۷۵	۷۰,۲۹۶,۵۴۲,۷۷۰	(۶۴,۸۰۰,۶۹۷,۴۸۸)	(۵۳,۴۲۴,۳۳۵)	۵,۴۴۲,۴۲۰,۹۴۷
صنایع چوب خزر کاسپین (چخزر)	۷	۱۹۲,۸۳۶	(۱۷۵,۱۲۳)	(۱۴۳)	۱۷,۵۷۰
سر. کوثر بهمن (وکبهمن)	۵۶	۸۵۱,۶۴۸	(۸۱۱,۶۸۹)	(۶۴۴)	۳۹,۳۱۵
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۳,۷۵۲,۳۴۷	۳۳۳,۶۵۴,۲۴۷,۹۶۰	(۳۲۰,۷۲۴,۵۵۴,۱۷۹)	(۱,۲۵۲,۲۱۹,۱۸۹)	۱۱,۶۷۷,۴۷۴,۵۹۲
معادن بافق (کبافق)	۳,۶۷۰,۷۴۵	۱۵۵,۷۱۴,۶۹۲,۰۱۰	(۱۴۱,۷۰۸,۹۷۸,۰۰۶)	(۱۴۷,۵۳۷,۰۵۴)	۱۳,۸۵۸,۱۷۶,۹۵۰
داروسازی کوثر (دکوثر)	۸,۶۴۵,۲۵۰	۱۹۳,۹۷۰,۸۸۸,۸۱۰	(۱۷۲,۸۸۰,۷۷۹,۶۹۴)	(۲۳۵,۳۳۷,۰۹۰)	۲۰,۸۵۴,۷۷۲,۰۲۶
دارو امین (دامین)	۹,۸۱۸,۶۵۷	۱۳۸,۰۱۹,۸۸۴,۵۸۰	(۱۲۳,۳۶۱,۹۵۹,۵۷۲)	(۱۹۷,۹۴۰,۵۸۵)	۱۴,۴۵۹,۹۸۴,۴۲۳
معادن روی ایران (کروی)	۳,۵۱۳,۲۰۴	۱۱۲,۳۷۸,۷۱۴,۱۴۰	(۱۰۶,۸۴۵,۶۰۷,۶۶۲)	(۱۰۵,۶۹۵,۶۰۳)	۵,۴۲۷,۴۱۰,۸۷۵
ملی سرب و روی (فسرب)	۸۱۶,۹۳۵	۱۱۵,۲۵۷,۳۲۶,۲۳۰	(۱۱۱,۷۶۳,۵۹۰,۵۳۸)	(۸۷,۵۹۴,۰۳۵)	۳,۴۰۶,۱۴۱,۶۵۷
آبسال (لابسا)	۳۵۲,۶۱۴	۱۴,۷۶۳,۲۲۴,۱۹۰	(۱۴,۰۱۷,۴۱۵,۴۴۰)	(۱۱,۲۱۹,۷۱۸)	۷۳۴,۵۸۹,۰۳۲
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۴,۰۷۸,۵۰۵	۱۲۹,۸۵۸,۷۱۶,۰۳۳	(۱۱۸,۶۶۲,۲۲۱,۷۳۸)	(۹۹۰,۹۷۴,۲۲۳)	۱۰,۲۰۵,۵۲۰,۰۷۲
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱,۹۶۲,۴۲۶	۱۵۰,۹۷۲,۴۰۵,۸۳۰	(۱۴۲,۵۱۰,۲۴۸,۵۲۶)	(۴۵۸,۸۲۳,۶۲۹)	۸,۰۰۳,۳۳۳,۶۷۵
کالسیمین (فاسمین)	۵,۶۸۰,۸۲۷	۹۴,۷۴۷,۵۱۴,۰۵۰	(۹۱,۴۱۵,۱۰۶,۰۴۴)	(۱۰۹,۳۷۶,۸۳۳)	۳,۲۲۳,۰۳۱,۱۷۳
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	۱۳۹,۱۶۳	۱۰,۷۱۱,۷۰۵,۰۷۵	(۱۰,۴۶۳,۷۵۴,۹۳۰)	(۷۲,۷۹۲,۲۰۹)	۱۷۵,۱۵۷,۹۳۶
صنعت روی زنگان (زنگان)	۴۲۱,۴۶۱	۴۵,۷۶۳,۷۹۵,۰۳۶	(۵۲,۹۷۵,۲۰۹,۷۱۵)	(۳۶۹,۵۴۹,۲۱۲)	(۷,۵۸۰,۹۶۳,۸۹۱)
جمع	۴۵,۶۳۶,۱۷۲	۱,۵۶۶,۱۱۰,۷۰۱,۱۹۸	(۱,۴۷۲,۱۳۱,۱۱۰,۳۴۴)	(۴,۰۹۲,۴۸۴,۵۰۲)	**۸۹,۸۸۷,۱۰۶,۳۵۲**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۲ ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه/م۱۴بودجه۹۸/۰۱۰۳۱۸ (اخزا۸۱۴)	**۴۷,۹۱۲**	**۳۶,۸۹۲,۲۴۰,۰۰۰**	**(۳۶,۲۰۳,۴۹۱,۶۶۲)**	**(۲۶,۷۴۶,۸۷۱)**	**۶۶۲,۰۰۱,۴۶۷**
اسناد خزانه/م۱۸بودجه۹۸/۰۱۰۶۱۴ (اخزا۸۱۸)	**۶,۰۴۱**	**۴,۴۲۸,۰۶۵,۰۸۲**	**(۴,۲۸۱,۰۷۹,۵۲۹)**	**(۳,۲۱۰,۳۴۴)**	**۱۴۳,۷۷۵,۲۰۹**
مرابحه عام دولتی۴/ش.خ۰۳۰۲ (اراد۵۰)	**۱۲۰,۰۰۰**	**۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**(۱۲۰,۰۱۷,۰۰۱,۰۰۰)**	**(۸۵,۱۲۹,۹۹۹)**	**(۱۰۲,۱۳۰,۹۹۹)**
جمع		۱۶۱,۳۲۰,۳۰۵,۰۸۲	(۱۶۰,۵۰۱,۵۷۲,۱۹۱)	**(۱۱۵,۰۸۷,۲۱۴)**	**۷۰۳,۶۴۵,۶۷۷**

۱۶ - سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و نه روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)

	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
				ریال	ریال
فرآوری مواد معدنی (فرآور)	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۸۳,۵۰۱,۸۵۶)	(۱۰۷,۴۸۱,۰۲۳)	۳,۶۸۱,۰۱۷,۱۲۱
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۷,۹۰۷,۱۰۵	۶۵۳,۲۸۵,۰۱۵,۱۰۰	(۶۷۶۱۹۸۳۹۱۲۷۱)	(۲,۰۸۵,۲۸۵,۷۶۵)	(۲۴,۹۹۸,۶۶۱,۹۳۶)
معادن بافق (کبافق)	۴۵۰,۰۰۰	۲۵,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۷۶۸۲۴۷۶۵۸)	(۸۱,۰۷۰,۴۱۵)	۲,۵۴۸,۶۸۱,۹۲۷
داروسازی کوثر (دکوثر)	۵,۵۵۵,۲۷۴	۱۳۵,۶۰۴,۲۳۸,۳۴۰	(۱۳۵۵۶۰۱۹۲۴۷۳)	(۴۳۲,۸۴۸,۷۲۶)	(۳۸۸,۸۰۲,۸۵۹)
صنعت روی زنگان (زنگان)	۱,۳۶۳,۷۳۳	۱۳۵,۵۴۱,۴۲۲,۸۷۰	(۱۶۴۸۶۴۷۶۱۹۹۰)	(۴۳۲,۶۴۸,۲۱۹)	(۲۹,۷۵۵,۹۸۷,۳۳۹)
دارو امین (دامین)	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶۱۳۴۵۷۶۶۴۱)	(۵۶۳,۸۳۴,۸۸۰)	۱۹,۹۴۱,۵۸۸,۴۷۹
معادن روی ایران (کروی)	۴,۲۴۴,۱۹۶	۱۴۷,۹۱۰,۲۳۰,۶۰۰	(۱۵۰۳۸۰۹۹۲۷۳۲)	(۴۷۲,۱۲۹,۴۵۴)	(۲,۹۴۲,۸۹۱,۵۸۶)
ملی سرب و روی (فسرب)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱۷۲۰۰۰۲۳۱۶)	(۵۷۴,۱۳۸,۶۵۵)	(۱۲,۴۲۶,۱۴۰,۹۷۱)
آبسال (لابسا)	۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۶۶۸۹۳۷۶۷۰)	(۱۰۲,۵۱۱,۰۸۰)	۲,۳۴۳,۵۵۱,۲۵۰
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۳۱۸۰۰۵۸۷۱)	(۱۸۲,۲۱۸,۵۱۱)	۳,۵۸۵,۷۷۵,۶۱۸
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۹,۷۳۶,۰۱۳	۷۹۹,۱۳۱,۹۴۷,۰۴۰	(۷۱۸۵۷۰۴۲۷۹۰۲)	(۲,۵۵۰,۸۲۹,۱۷۲)	۷۸,۰۱۰,۶۸۹,۹۶۶
کالسیمین (فاسمین)	۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۳۷۸۵۰۲۱۹۹۱)	(۵۰۸,۱۱۸,۵۲۰)	۴,۸۹۱,۸۵۹,۴۸۹
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	۶۷۰,۹۵۵	۵۱,۵۵۱,۴۸۵,۵۱۵	(۵۳۲۸۷۱۰۵۵۶۸)	(۱۶۴,۵۵۲,۳۳۹)	(۱,۹۰۰,۱۷۲,۳۹۲)
مرابحه عام دولتی۴/ش.خ۰۳۰۲ (اراد۵۰)	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰۵۸۰۰۰۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	۵۴,۳۰۷,۲۷۶	۲,۶۶۶,۹۸۸,۳۳۹,۴۶۵	(۲۶۱۶۱۹۸۱۶۵۹۳۹)	(۸,۳۱۵,۶۶۶,۷۵۹)	**۴۲,۴۷۴,۵۰۶,۷۶۷**

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود اوراق مشارکت	۷-۱	۱,۶۳۷,۷۵۴,۰۹۷
سود سپرده بانکی	۷-۲	۵۳۱,۵۷۹,۶۸۹
جمع		۲,۱۶۹,۳۳۳,۷۸۶

۱-۱۷سود اوراق مشارکت

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
مرابحه عام دولتی۴/ش.خ۰۳۰۲ (اراد۵۰)	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۳۷,۷۵۴,۰۹۷	۰	۱,۶۳۷,۷۵۴,۰۹۷
جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۳۷,۷۵۴,۰۹۷	۰	**۱,۶۳۷,۷۵۴,۰۹۷**

۲-۱۷سود سپرده بانکی

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
کوتاه مدت سامان مشترک					۵۳۱,۵۷۹,۶۸۹		۵۳۱,۵۷۹,۶۸۹
جمع					۵۳۱,۵۷۹,۶۸۹		**۵۳۱,۵۷۹,۶۸۹**

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال
هزینه کارمزد مدیر	(۵,۷۴۲,۶۸۲,۴۵۶)
هزینه کارمزد متولی	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه حق الزحمه حسابرس	(۷۰,۹۳۲,۵۸۱)
جمع	(۶,۱۱۳,۶۱۵,۰۳۷)

۱۹ - سایر هزینه ها

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سایر هزینه‌ها	(۱۷۰,۰۰۰)
هزینه تصفیه	(۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰)
هزینه تاسیس	(۳۲,۱۳۹,۵۲۰)
هزینه نرم افزار	(۱۴۵,۱۸۷,۳۸۲)
هزینه عضویت در کانون ها	(۷۱,۰۹۳,۸۱۸)
جمع	(۳۵۱,۱۴۰,۷۲۰)

۲۰ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	(۱۱۰,۵۱۱,۹۶۳,۱۹۵)
جمع تعدیلات	**(۱۱۰,۵۱۱,۹۶۳,۱۹۵)**

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سبدگردان کوروش		ممتاز	۵۶,۰۰۰	۲.۰۷٪
			عادی	۱۹۴,۷۷۳	۷.۲۱٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	سبدگردان کوروش		ممتاز	۵۶,۰۰۰	۲.۰۷٪
			عادی	۱۹۴,۷۷۳	۷.۲۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص	رضا صفی خانی		عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع				۵۰۱,۵۴۶	۱۸.۵۸٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک سامان	کارگزار مدیر صندوق		مختلف	۷۶,۶۵۳,۱۴۸,۹۸۶
کارگزاری بانک کارآفرین	کارگزار مدیر		مختلف	۱۰,۲۷۸,۵۲۵,۵۹۸
سبدگردان کوروش	مدیر صندوق	(۵,۷۴۲,۶۸۲,۴۵۶)	مختلف	(۵,۷۴۲,۶۸۲,۴۵۶)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مختلف	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	(۷۰,۹۳۲,۵۸۱)	مختلف	(۷۰,۹۳۲,۵۸۱)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد ازتاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۵-کفایت سرمایه

	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۲,۷۷۷,۹۱۷,۵۶۱,۴۱۴	۱,۴۲۲,۱۳۷,۳۱۷,۰۴۷	۲,۴۹۵,۹۴۵,۸۸۶,۰۸۹
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲,۷۷۷,۹۱۷,۵۶۱,۴۱۴	۱,۴۲۲,۱۳۷,۳۱۷,۰۴۷	۲,۴۹۵,۹۴۵,۸۸۶,۰۸۹
بدهی های جاری	۵۹,۸۵۸,۶۸۷,۷۸۴	۵۸,۷۱۰,۱۵۱,۲۹۳	۵۸,۱۳۵,۸۸۳,۰۴۷
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵۹,۸۵۸,۶۸۷,۷۸۴	۵۸,۷۱۰,۱۵۱,۲۹۳	۵۸,۱۳۵,۸۸۳,۰۴۷
کل تعهدات	۰		۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۹,۸۵۸,۶۸۷,۷۸۴	۵۸,۷۱۰,۱۵۱,۲۹۳	۵۸,۱۳۵,۸۸۳,۰۴۷
نسبت جاری	۴۶.۴۱	۲۴.۲۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲		۰.۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶-تفکیک عملیات بازارگردانی

	افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسرب	کروی	کبافق	دکوثر	زکشت	فرآور	کشرق	زنگان	لابسا
دارایی ها	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۹۶,۵۸۱,۱۱۷,۸۶۸	۶۵۱,۱۹۹,۷۲۹,۳۳۵	۱۷۶,۰۷۶,۱۶۵,۱۲۰	۱۵۸,۶۷۶,۸۸۱,۴۸۰	۱۷۹,۲۹۳,۸۶۱,۳۴۵	۱۴۷,۴۳۸,۱۰۱,۱۴۶	۲۵,۳۱۶,۹۲۹,۵۸۵	۱۳۵,۱۷۱,۳۸۹,۶۱۴	۵۶,۹۰۳,۷۸۱,۴۸۹	۳۳,۵۶۴,۵۱۸,۹۷۷	۵۱,۳۸۶,۹۳۳,۱۷۶	۱۳۵,۱۰۸,۷۷۴,۶۵۱	۳۲,۰۱۲,۴۸۸,۹۲۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۲۶,۷۶۸,۵۷۹,۳۰۰	۸,۹۹۲,۸۷۵			۲۰,۶۷۷,۹۹۷,۵۷۵	۳۲,۴۸۶,۴۳۰,۲۵۰					
حساب‌های دریافتنی	۰	۰	۱,۳۳۰,۷۴۸,۷۹۳	۴۴۷,۰۹۳			۱,۰۲۷,۹۶۷,۱۷۹	۱,۶۱۵,۰۰۰,۸۶۹					
جاری کارگزاران	۵,۱۲۷,۸۳۲,۲۲۵		۲,۳۵۵,۳۵۰,۳۸۱	۱۵,۹۰۶,۰۴۲,۹۳۰	۶,۷۱۲,۸۷۹,۹۱۷	۵,۸۸۲,۵۸۸,۶۰۷	۹,۰۷۶,۱۵۸,۹۱۶		۱۰,۴۶۷,۰۹۱,۸۸۳	۲۳,۱۷۸,۴۳۲,۲۱۰	۳,۳۴۷,۵۸۷,۴۷۴	۲,۸۸۵,۴۳۶,۷۹۶	۲۰,۵۰۲,۵۵۶,۶۵۷
سایر دارائی‌ها	۲۵۶,۱۰۱,۴۷۴	۲۵۶,۱۰۱,۴۷۴	۲۲,۷۱۶,۹۷۰	۲۲,۳۸۴,۴۱۸	۲۲,۳۲۹,۰۴۲	۲۲,۳۲۹,۰۴۲	۲۲,۳۸۴,۴۱۸	۲۲,۷۱۶,۹۷۰	۲۲,۷۸۳,۰۸۳	۲۲,۳۲۹,۰۴۲	۲۴,۴۱۲,۴۹۵	۲۲,۶۴۸,۹۱۴	۲۳,۴۲۳,۹۳۸
موجودی نقد	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۰,۳۱۲,۸۳۸,۸۰۳		۱,۰۱۱,۵۹۰,۸۸۳	۷,۴۶۴,۸۳۳,۴۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۸۷,۱۲۵,۷۶۴
جمع دارایی ها	۸۰۷,۴۶۵,۰۵۱,۵۶۷	۶۵۱,۴۵۵,۸۳۰,۸۰۹	۲۰۸,۵۵۳,۵۶۰,۵۶۴	۱۷۴,۶۱۴,۷۴۸,۷۹۶	۱۸۶,۰۲۹,۰۷۰,۳۰۴	۱۵۳,۳۴۳,۰۱۸,۷۹۵	۶۶,۴۳۴,۲۷۶,۴۷۶	۱۶۹,۲۹۵,۵۳۷,۷۰۳	۶۸,۴۰۵,۲۴۷,۳۳۸	۶۴,۲۳۰,۱۱۳,۶۸۹	۵۵,۲۵۸,۹۳۳,۱۴۵	۱۳۸,۰۱۶,۸۶۰,۳۶۱	۵۳,۳۲۵,۵۹۵,۲۷۹
بدهی ها													
پرداختنی به ارکان	۲,۲۷۴,۲۳۱,۱۵۴	۱,۸۲۳,۲۶۷,۴۷۷	۴۳۳,۷۷۸,۰۰۲	۱۷۳,۱۱۹,۱۸۶	۲۸۳,۵۰۸,۷۲۹	۱۸۵,۳۲۲,۸۹۴	۷۷,۷۵۶,۴۷۶	۲۷۸,۴۳۳,۸۷۰	۱۳۰,۶۸۱,۶۷۳	۹۰,۴۴۷,۶۷۱	۳۲,۰۸۲,۱۵۸	۳۱۲,۲۵۵,۶۸۹	۱۸,۷۳۰,۰۵۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۹,۹۹۹,۷۶۵,۷۳۲	۴,۰۰۱,۸۵۸,۹۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۸۹۸,۳۲۵	۱۰,۰۰۴,۵۱۷,۲۸۲	۶۰۰,۸۵۱,۳۰۲	۶۱۰,۸۲۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۷۶,۳۵۸	۶,۵۰۱,۲۵۶,۷۴۹	۶,۰۰۰,۷۰۵,۲۳۲	
سایر حسابهای پرداختنی	۳۳۶,۱۸۷,۵۶۷	۳۳۰,۴۵۴,۸۱۸	۴۴,۳۹۶,۳۱۷	۴۴,۴۰۶,۲۶۲	۴۶,۷۶۲,۲۶۳	۴۵,۳۹۶,۵۸۲	۴۳,۴۹۷,۳۴۴	۴۳,۰۶۵,۹۶۳	۳۸,۷۳۲,۹۰۹	۴۴,۱۲۲,۶۷۵	۲۸,۳۰۸,۴۳۵	۳۸,۴۴۸,۴۲۶	۲۹,۸۵۲,۴۳۹
جاری کارگزار		۵,۱۳۴,۳۴۵,۱۶۵						۱۳,۳۷۵,۹۳۸,۲۴۷					
جمع بدهی ها	۱۲,۶۱۰,۱۸۴,۴۵۳	۱۱,۲۸۹,۹۲۶,۴۰۷	۵,۴۷۸,۱۷۴,۳۱۹	۶,۲۳۸,۴۲۳,۷۷۳	۱۰,۳۳۴,۷۸۸,۲۷۴	۸۳۱,۵۷۰,۷۷۸	۱۲۱,۸۶۴,۶۴۰	۱۸,۱۹۷,۴۳۸,۰۸۰	۱۶۹,۴۱۴,۵۸۲	۱۳۵,۵۴۶,۷۰۴	۶,۵۶۱,۶۴۷,۳۴۲	۶,۳۵۱,۴۰۹,۳۴۷	۴۸,۵۸۲,۴۹۷
خالص دارایی ها	۷۹۴,۸۵۴,۸۶۷,۱۱۴	۶۴۰,۱۶۵,۹۰۴,۴۰۲	۲۰۳,۰۷۵,۳۸۶,۲۴۵	۱۶۸,۳۷۶,۳۲۵,۰۲۳	۱۷۵,۶۹۴,۲۸۲,۰۳۰	۱۵۲,۵۱۱,۴۴۸,۰۱۷	۶۶,۳۱۲,۴۱۱,۸۳۶	۱۵۱,۰۹۸,۰۹۹,۶۲۳	۶۸,۲۳۵,۸۳۲,۷۵۶	۶۴,۰۹۴,۵۶۶,۹۸۵	۴۸,۶۹۷,۲۸۵,۸۰۳	۱۳۱,۶۶۵,۴۵۱,۰۱۴	۵۳,۲۷۷,۰۱۲,۷۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۹۶,۸۰۶	۱,۰۲۳,۵۶۶	۱,۰۱۷,۲۶۹	۹۴۰,۶۹۲	۹۱۴,۱۵۱	۹۰۶,۶۷۳	۱,۳۸۹,۷۳۱	۱,۱۳۹,۵۸۰	۱,۳۴۴,۰۹۸	۱,۲۷۸,۹۵۰	۱,۱۴۸,۳۰۴	۸۰۱,۱۲۴	۱,۰۶۵,۵۴۰

ب-خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

	افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسرب	کروی	کبافق	دکوثر	زکشت	فرآور	کشرق	زنگان	لابسا
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۱۳۴,۴۱۳,۳۴۰	۱۸۶,۷۰۱,۴۹۹	۲۴,۴۹۹,۱۸۱	۱۲,۱۵۷,۷۷۷	۱۱۳,۶۵۹	۹,۱۵۶,۳۳۸	۵۱,۱۲۵,۹۱۱	۲۲,۰۷۹,۲۴۶	۷,۱۸۵,۸۵۹	۷,۹۲۲,۶۰۶	۱,۰۳۵,۱۰۶	۶۲,۲۵۰,۳۲۹	۱۲,۹۳۸,۸۳۸
سود فروش اوراق بهادار	۹,۰۴۴,۱۸۶,۵۸۴	۱۲,۹۳۳,۶۵۰,۰۱۹	۱۴,۶۵۷,۹۲۵,۰۰۸	۳,۳۱۹,۷۷۸,۰۰۷	۳,۷۱۶,۳۱۴,۲۸۵	۵,۵۸۷,۱۵۵,۴۷۸	۱۴,۰۰۵,۷۱۴,۰۰۴	۲۱,۰۸۵,۰۸۳,۴۱۶	۱۱,۱۹۶,۴۹۴,۲۹۵	۵,۴۹۵,۸۴۵,۲۸۲	۲۴۷,۹۵۰,۱۴۵	(۷,۲۱۱,۴۱۴,۶۷۹)	۷۱۷,۷۰۴,۸۵۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۸,۰۱۰,۶۸۹,۹۶۶	(۲۴,۹۹۸,۶۶۱,۹۳۶)	۱۹,۹۰۲,۷۴۵,۸۷۹	۴,۸۹۱,۸۴۶,۴۳۹	(۱۲,۴۲۶,۱۴۰,۹۷۱)	(۲,۹۴۲,۸۹۱,۵۸۶)	۲,۵۱۸,۶۷۷,۰۷۷	(۴۳۵,۹۴۲,۳۵۹)	۳,۵۸۵,۷۷۵,۶۱۸	۳,۶۸۱,۰۱۷,۱۲۱	(۱,۹۰۰,۱۷۲,۳۹۲)	(۲۹,۷۵۵,۹۸۷,۳۳۹)	۲,۳۴۳,۵۵۱,۲۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		۲۲۲,۷۵۴,۶۱۵	۲۶۴,۶۷۴,۲۲۳	۱۵۷,۸۵۹,۴۱۴		۱۵۱,۷۰۲,۶۲۲	۲۰۴,۴۵۳,۶۲۵	۳۶۹,۰۰۹,۵۷۶					۲۶۷,۳۰۰,۰۲۲
جمع درآمدها	۸۷,۱۸۹,۲۸۹,۸۹۰	(۱۱,۶۵۵,۵۵۵,۸۰۳)	۳۴,۸۴۹,۸۴۴,۲۹۱	۸,۳۸۱,۶۴۱,۶۳۷	(۸,۷۰۹,۷۱۳,۰۲۷)	۲,۸۰۵,۱۲۲,۸۵۲	۱۶,۷۷۹,۹۷۰,۶۱۷	۲۱,۰۴۰,۲۲۹,۸۷۹	۱۴,۷۸۹,۴۵۵,۷۷۲	۹,۱۸۴,۷۸۵,۰۰۹	(۱,۶۵۱,۱۸۷,۱۴۱)	(۳۶,۹۰۵,۱۵۱,۶۸۹)	۳,۳۴۱,۴۹۴,۹۶۰

	افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسرب	کروی	کبافق	دکوثر	زکشت	فرآور	کشرق	زنگان	لابسا
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲,۲۷۴,۲۳۱,۱۵۴	۱,۸۲۳,۲۶۷,۴۷۷	۴۳۳,۷۷۸,۰۰۲	۱۷۳,۱۱۹,۱۸۶	۲۸۳,۵۰۸,۷۲۹	۱۸۵,۳۲۲,۸۹۴	۷۷,۷۵۶,۴۷۶	۲۷۸,۴۳۳,۸۷۰	۱۳۰,۶۸۱,۶۷۳	۹۰,۴۴۷,۶۷۱	۳۲,۰۸۲,۱۵۸	۳۱۲,۲۵۵,۶۸۹	۱۸,۷۳۰,۰۵۸
سایر هزینه ها	۵۵۶,۴۷۳,۳۰۵	۱,۳۵۳,۳۰۱,۳۵۹	۲۱۹,۶۱۹,۹۳۲	۱۴۵,۸۹۸,۶۷۷	۱۱۷,۴۷۶,۱۹۷	۱۴۴,۷۱۳,۱۴۳	۱۶۸,۶۴۹,۹۸۰	۲۶۰,۷۱۱,۷۸۳	۱,۰۰۶,۹۲۴,۰۴۹	۷۵,۲۱۷,۹۶۸	۷۶,۶۸۸,۱۴۹	۳۸۵,۳۴۸,۷۲۴	۴۵,۷۵۲,۱۱۹
جمع هزینه ها	۲,۸۳۰,۷۰۴,۴۵۹	۳,۱۷۶,۵۶۸,۸۳۶	۶۵۳,۳۹۷,۹۳۴	۳۱۹,۰۱۷,۸۶۳	۴۰۰,۹۸۴,۹۲۶	۳۳۰,۰۳۶,۰۳۷	۲۴۶,۴۰۶,۴۵۶	۵۳۹,۱۴۵,۶۵۳	۱,۱۳۷,۶۰۵,۷۲۲	۱۶۵,۶۶۵,۶۳۹	۱۰۸,۷۷۰,۳۰۷	۶۹۷,۶۰۴,۴۱۳	۶۴,۴۸۲,۱۷۷
سود(زیان) خالص	۸۴,۳۵۸,۵۸۵,۴۳۱	(۱۴,۸۳۲,۱۲۴,۶۳۹)	۳۴,۱۹۶,۴۴۶,۳۵۷	۸,۰۶۲,۶۲۳,۷۷۴	(۹,۱۱۰,۶۹۷,۹۵۳)	۲,۴۷۵,۰۸۶,۸۱۵	۱۶,۵۳۳,۵۶۴,۱۶۱	۲۰,۵۰۱,۰۸۴,۲۲۶	۱۳,۶۵۱,۸۵۰,۰۵۰	۹,۰۱۹,۱۱۹,۳۷۰	(۱,۷۵۹,۹۵۷,۴۴۸)	(۳۷,۶۰۲,۷۵۶,۱۰۲)	۳,۲۷۷,۰۱۲,۷۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

ج- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

برای دوره دو ماه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

	افق		پاکشو		دامین		فاسمین		فسرب		کروی		کبافق		دکوثر		زکشت		فرآور		کشرق		زنگان		لابسا	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰																						
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۱۷,۴۰۲	۶۱۷,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۲۷	۵۲۵,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۲۸	۱۹۹,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۹۲	۱۷۸,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۹۴	۱۹۲,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۱۰	۱۶۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۱۶	۴۷,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۹۱	۱۳۳,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۷	۵۰,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۵	۵۰,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۸	۴۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۵۱	۱۶۴,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص دوره		۸۴,۳۵۸,۵۸۵,۴۳۱		(۱۴,۸۳۲,۱۲۴,۶۳۹)		۳۴,۱۹۶,۴۴۶,۳۵۷		۸,۰۶۲,۶۳۳,۷۷۴		(۹,۱۱۰,۶۹۷,۹۵۳)		۲,۴۷۵,۰۸۶,۸۱۵		۱۶,۵۳۳,۵۶۴,۱۶۱		۲۰,۵۰۱,۰۸۴,۲۲۶		۱۳,۶۵۱,۸۵۰,۰۵۰		۹,۰۱۹,۱۱۹,۳۷۰		(۱,۷۵۹,۹۵۷,۴۴۸)		(۳۷,۶۰۲,۷۵۶,۱۰۲)		۳,۲۷۷,۰۱۲,۷۸۳
تعدیلات		(۸۶,۹۰۵,۷۱۸,۳۱۷)		۲۹,۵۷۱,۰۲۹,۰۴۱		(۳۰,۷۴۹,۰۶۰,۷۱۲)		(۱۸,۶۷۸,۲۹۸,۱۵۱)		(۷,۳۸۹,۰۲۰,۰۱۷)		(۱۸,۱۷۳,۶۳۸,۷۹۹)		۲,۰۶۲,۸۴۷,۶۷۵		(۱,۹۹۳,۹۸۴,۶۰۳)		۳,۸۱۶,۹۸۲,۷۰۶		۴,۹۶۰,۴۴۷,۶۱۵		۸,۰۴۹,۲۴۳,۲۵۱		۴,۹۱۷,۲۰۷,۱۱۶		
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۹۷,۴۰۲	۷۹۴,۸۵۴,۸۶۷,۱۱۴	۶۲۵,۴۲۷	۶۴۰,۱۶۵,۹۰۴,۴۰۲	۱۹۹,۶۲۸	۲۰۳,۰۷۵,۳۸۵,۶۴۵	۱۷۸,۹۹۲	۱۶۸,۳۷۶,۳۳۵,۶۲۳	۱۹۲,۱۹۴	۱۷۵,۶۹۴,۲۸۲,۰۳۰	۱۶۸,۲۱۰	۱۵۲,۵۱۱,۴۴۸,۰۱۶	۴۷,۷۱۶	۶۶,۳۱۲,۴۱۱,۸۳۶	۱۳۳,۵۹۱	۱۵۱,۰۹۸,۰۹۹,۶۲۳	۵۰,۷۶۷	۶۸,۲۳۵,۸۳۲,۷۵۶	۵۰,۱۱۵	۶۴,۰۹۴,۵۶۶,۹۸۵	۴۲,۴۰۸	۴۸,۶۹۷,۲۸۵,۸۰۳	۱۶۴,۳۵۱	۱۳۱,۶۶۵,۴۵۱,۰۱۴	۵۰,۰۰۰	۵۳,۲۷۷,۰۱۲,۷۸۳