



موسسه حسابرسی و شایسته‌داری
(حسابداران 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 ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروارغیل شمالی، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی دس و ہیکاران
((مبادیان دس))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزیور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دشت و بهکاران
(مبادران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، 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 منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.
در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود.
اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای



مؤسسه حسابرسی دشت و بهکاران
(مبادران رسمی)
گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خلی خانی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزی، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی صندوق اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی ۹، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۶۲ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- تبصره ۲ ماده ۲۸ اساسنامه، موضوع "در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند." (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۳)
- بند ۷ ماده ۱۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارایه به هنگام گزارش صورت‌های مالی ۱۲ ماهه حسابرسی نشده (سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹) حداکثر ۲۰ روز کاری در تارنمای "صندوق" (مشکلات نرم افزار)
- ماده ۷ امیدنامه، موضوع "رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه" (صرفاً نمادهای کروی، کفاف و زنگان حداکثر ۲ روز کاری)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را، مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد.
- بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "مدیر، مدیرتثبیت و مدیر اجرا موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه‌ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید". (دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، دریافت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ و پاسخ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده‌گذاری یافت در بانک‌ها".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس". (در برخی از مقاطع سال - مشکلات نرم افزار)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "افشای ماهانه پورتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سامانه کدال و تارنمای "صندوق" (اسفند ماه)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "درج چک‌لیست‌های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال". (ظرف مهلت قانونی)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری. (در حال پی‌گیری)
- رویه صدور و ابطال و ماده ۱۱۵ سا سنامه و ماده ۸ امیدنامه، موضوع "واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب ایشان" (صنایع بسته بندی کوروش و گروه مدیریت صنعت خرده فروشی) و "پرداخت به سرمایه‌گذاران پس از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۷ روز کاری (بانک کارآفرین، شرکت آبسال و آقای موسوی)
- سرفصل‌های مرتبط با نمادهای تحت بازارگردانی "صندوق" (نمادهای "دکوثر"، "ولکار" و "کروی") علی‌رغم حذف نمادهای معاملاتی آن‌ها، دارای مانده حساب بوده و تسویه نشده‌اند.
- 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 بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- در رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه‌های مالی، این مؤسسه به موردی حاکی از اشتباه در محاسبات، پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده در محاسبه نسبت‌های تعریف شده برای نهادهای مالی (منعکس در یادداشت توضیحی ۳۰) برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۱۳۰ و ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۶ خرداد ۱۴۰۲

سعید ربیعی
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
با سلام،

به پیوست صورت های مالی سال مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ به تایید ارکان رسیده است.



موسسه حسابرسی و مشاوران
کزارش حسابرسی



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

۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

تهران، خیابان ولی عصر، ضلع شمالی پارک ساعی، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه هفتم شرقی



بازارگردانی توازن کوروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه‌گذاری 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

پیوست:

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۸,۱۷۸,۴۹۴,۹۰۱,۷۳۶	۹,۸۲۳,۱۹۸,۲۵۳,۱۹۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۱,۷۰۴,۵۳۱,۷۳۳,۳۲۵	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	-	۵۰۷,۴۱۳,۶۶۴,۶۱۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	-	۱,۳۵۹,۵۱۰,۳۹۲,۵۶۵
حساب های دریافتی	۹	۶۲,۲۷۴,۰۶۲,۳۰۳	۱۴,۲۷۹,۶۰۸,۷۵۲
سایر دارایی ها	۱۰	۹۳,۵۴۳,۲۹۶	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰
موجودی نقد	۱۱	۱۳۰,۳۹۶,۳۷۲,۳۱۲	۲۶۵,۵۶۲,۷۵۳,۶۹۱
جاری کارگزاران		-	۹,۱۶۰,۷۳۵,۴۸۵
جمع دارایی ها		۲۰,۰۷۵,۷۸۹,۶۱۲,۹۷۲	۱۱,۹۷۹,۳۸۳,۳۶۰,۹۰۲

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۲	۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳	۴۹۰,۳۲۸,۹۶۱,۱۸۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۹۸,۷۰۲,۹۱۶,۲۳۶	۵۶,۰۰۰,۲۵۳,۴۴۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۱۵۶,۰۶۸	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۱۸,۳۹۷,۲۰۹,۶۰۴	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۶۴۳,۱۲۷,۳۵۶,۳۸۱	۵۴۷,۴۹۱,۷۱۴,۶۳۲
خالص دارایی ها	۱۶	۱۹,۴۳۲,۶۶۲,۲۵۶,۵۹۱	۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰
		۱,۰۸۳,۹۳۳	۷۶۸,۸۳۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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





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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۱۳۱,۹۷۱,۳۰۰,۵۷۶	۵۴,۲۴۷,۳۸۶,۹۳۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵,۰۵۰,۰۵۳,۳۴۸,۸۹۷	(۲,۱۷۸,۳۳۶,۳۷۱,۸۶۵)
سود سهام	۱۹	۲۱۹,۵۴۳,۷۰۵,۹۲۵	۲۷۱,۲۹۷,۳۴۰,۵۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۳۰,۸۴۲,۰۳۲,۷۳۶	۲۲۲,۰۰۱,۹۸۳,۹۷۲
سایر درآمدها	۲۱	۹۱,۳۳۵,۵۴۵	-
جمع درآمدها		۶,۵۳۲,۵۰۰,۴۲۳,۶۷۹	(۱,۴۳۰,۷۸۹,۷۶۰,۴۴۱)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۷۲,۴۱۷,۶۰۳,۰۲۵)	(۱۵۰,۸۲۹,۳۶۷,۷۴۸)
سایر هزینه ها	۲۳	(۷,۲۹۱,۶۷۱,۴۲۴)	(۳,۲۴۲,۲۴۰,۰۶۸)
جمع هزینه ها		(۲۸۰,۷۰۹,۲۷۴,۴۴۹)	(۱۵۳,۰۷۱,۶۰۷,۸۱۶)
سود قبل از هزینه مالی		۶,۲۵۱,۷۹۱,۱۴۹,۲۳۰	(۱,۲۷۷,۷۱۸,۱۵۳,۶۲۵)
هزینه مالی	۲۴	(۹۵,۷۶۳,۳۳۶,۱۵۵)	(۵۹,۷۹۱,۰۹۳,۶۸۷)
سود (زیان) خالص		۶,۱۵۶,۰۲۷,۹۱۳,۰۷۵	(۱,۶۴۳,۶۵۲,۴۶۱,۹۴۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد		۲۳.۶۱٪	٪(۱۸.۶۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره - درصد		۳۱.۷۷٪	٪(۱۴.۲۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱۴,۸۶۹,۰۸۸	۳,۷۲۸,۹۲۳
	۱۲,۴۸۸,۰۶۶	۱۳,۴۵۴,۷۸۲
	(۹,۳۲۹,۱۳۹)	(۲,۳۱۴,۶۱۷)
	-	-
	-	-
۲۵	۱۷,۹۲۷,۹۱۵	۱۴,۸۶۹,۰۸۸

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال



سید محمد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

این صندوق از نوع صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه دربورس تهران/فراپورس 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 بوده‌اند 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- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه آبشناسان- 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 ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 سپرده‌ها و گواهی سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب آیتمهای ذیل و با ارائه 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	فلاتر اساسی
۲.۲۰٪	۲۶۲,۴۱۸,۰۹۲,۷۹۰	۳۱۱,۸۵۰,۰۵۵,۳۲۲	۰.۸۷٪	۱۷۴,۳۶۷,۴۲۲,۸۷۸	۱۶۶,۳۸۸,۳۶۷,۳۹۰	شیمیایی
۳۳.۶۷٪	۴,۰۳۳,۴۱۰,۷۶۵,۵۵۳	۴,۱۶۸,۹۳۴,۷۴۹,۳۲۸	۲۱.۶۰٪	۴,۳۲۶,۹۸۹,۵۸۱,۶۵۶	۳,۴۹۵,۴۹۵,۱۵۹,۳۱۴	استخراج زغال سنگ
۰.۲۷٪	۴۴,۷۲۵,۱۹۰,۵۰۶	۴۶,۶۱۸,۳۳۵,۱۷۷	۰.۰۳٪	۶,۷۸۳,۱۳۳,۳۵۰	۶,۷۰۰,۳۸۷,۴۶۷	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۲۷٪	۴۴,۰۲۳,۵۰۹,۰۸۱	۴۸,۶۶۷,۳۸۵,۱۰۷	۰.۲۱٪	۴۱,۶۲۴,۰۷۶,۰۸۵	۴۰,۳۳۱,۱۵۷,۳۲۲	دارویی
۱.۰۷٪	۱۲۸,۵۷۳,۰۲۹,۸۱۲	۲۵۸,۳۹۹,۷۶۶,۷۷۴	۰.۶۳٪	۱۲۴,۸۶۰,۳۷۰,۴۹۹	۹۵,۰۱۱,۰۶۴,۱۱۵	خرده‌فروشی
۳۰.۱۳٪	۳,۶۰۷,۹۶۵,۰۳۹,۸۲۷	۵,۱۷۲,۱۴۵,۲۴۱,۲۷۷	۵۲.۰۵٪	۱۰,۴۴۹,۳۳۴,۵۱۲,۲۹۷	۸,۴۶۹,۳۳۳,۵۴۷,۸۶۳	غذایی بجز قند و شکر
۱۳.۵۹٪	۱,۶۲۷,۵۳۲,۱۳۴,۸۰۰	۱,۹۸۰,۷۲۳,۰۶۰,۶۲۰	۱۵.۱۷٪	۳,۰۴۴,۳۵۸,۰۴,۹۷۱	۲,۶۷۲,۵۰۱,۳۱۳,۹۰۷	ماشین‌آلات و تجهیزات
۰.۱۴٪	۱۶,۳۷۹,۵۴۲,۰۸۱	۱۶,۳۵۱,۶۵۹,۰۲۵	۰.۰۰٪	-	-	سایر وابسته‌گری‌های مالی
۰.۴۸٪	۵۷,۱۶۰,۹۴۷,۷۴۰	۵۰,۳۵۹,۶۵۱,۳۵۱	۰.۰۰٪	-	-	
۸۳٪	۹,۸۳۳,۱۹۸,۲۵۳,۱۹۰	۱۲,۰۵۲,۰۴۹,۸۰۴,۱۹۱	۹۰.۵۵٪	۱۸,۱۷۸,۴۹۴,۹۰۱,۷۳۶	۱۴,۹۴۷,۶۵۰,۸۹۷,۱۷۸	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	صندوق‌های سرمایه‌گذاری درآمد ثابت
۰.۰۰٪	-	-	۶.۱۶٪	۱,۳۳۵,۷۸۷,۸۷۴,۴۸۸	۱,۳۳۱,۶۸۹,۱۱۱,۸۴۵	صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام
۰.۰۰٪	-	-	۲.۳۳٪	۴۶۸,۷۴۴,۸۵۹,۰۷۷	۴۲۹,۵۴۱,۱۳۱,۴۷۴	
۰.۰۰٪	-	-	۸.۴۹٪	۱,۷۰۴,۵۳۱,۷۳۳,۳۳۵	۱,۶۵۱,۳۳۰,۳۳۳,۳۱۹	

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده‌های بانکی	۷-۱	۵۰۷,۴۱۳,۶۶۴,۶۱۹
	-	۵۰۷,۴۱۳,۶۶۴,۶۱۹

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	-	۱۰٪	۷,۴۱۳,۶۶۴,۶۱۹	-	۰.۰۶٪
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۲۲٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴.۱۷٪
				۵۰۷,۴۱۳,۶۶۴,۶۱۹	-	۴.۲۳٪

بانک رفاه- پانکسو

بانک رفاه- پانکسو

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۵۵,۲۵۴,۷۶۱,۲۹۲	-
۹۰۴,۳۵۵,۶۳۱,۲۷۳	-
۱,۳۵۹,۵۱۰,۳۹۲,۵۶۵	-

اوراق مرابحه

صکوک منفعت

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۹۵۸,۹۸۸,۵۸۰	۶۲,۲۵۶,۳۹۲,۱۲۵	۲۵٪	۶۲,۲۵۶,۳۹۲,۱۲۵	-	۶۲,۲۵۶,۳۹۲,۱۲۵	۱۲,۹۵۸,۹۸۸,۵۸۰
۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	-	-	-	-	-	۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶
۷۱۷,۸۸۰,۴۴۶	۱۷,۶۷۰,۱۷۸	-	۱۷,۶۷۰,۱۷۸	-	-	۷۱۷,۸۸۰,۴۴۶
۱۴,۲۷۹,۶۰۸,۷۵۲	۶۲,۲۷۴,۰۶۲,۳۰۳	-	۶۲,۲۷۴,۰۶۲,۳۰۳	-	-	۱۴,۲۷۹,۶۰۸,۷۵۲

سود سهام دریافتنی

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰	۹۱,۳۶۸,۹۶۰	-	(۱۶۷,۵۸۴,۶۴۰)	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰
-	-	۶۳۲,۳۲۹,۸۳۸	(۶۳۲,۳۲۹,۸۳۸)	-	-
-	۱,۱۷۴,۳۳۶	۱,۶۳۶,۱۷۴,۳۳۲	(۱,۶۳۴,۹۹۹,۹۹۶)	-	-
۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰	۹۲,۵۴۳,۲۹۶	۲,۳۶۸,۵۰۴,۱۷۰	(۲,۴۳۴,۹۱۴,۴۷۴)	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰	۲۵۸,۹۵۳,۶۰۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، گوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۷۴۲,۰۸۲,۱۷۹	-	حساب ملت افق - ۹۲۸۷۷۱۲۲۶۹
۲۷,۷۸۲,۵۲۷,۷۸۵	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت پاکشو - ۹۲۸۶۸۸۹۴۵۲
۱,۵۵۴,۱۹۶,۱۹۸	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت دامین - ۹۲۸۶۸۹۶۴۵۰
۲,۵۸۸,۰۸۷,۰۱۲	۳۲,۶۳۸,۸۲۴	حساب ملت دکوتر - ۹۲۸۶۸۹۷۰۲۵
۵۸,۰۴۸,۰۶۱,۱۷۷	۱,۰۲۶,۵۴۵	حساب ملت زکشت - ۹۲۸۶۸۹۶۰۳۲
۲,۶۲۲,۵۶۱,۱۸۰	۲۴۶,۷۷۰	حساب ملت رنگان - ۹۲۸۶۸۹۷۹۸۸
۳۶,۶۱۷,۵۸۴,۵۲۹	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت غکوروش - ۹۳۲۳۱۸۰۰۴۱
۶۱,۷۸۹,۸۶۲,۴۴۵	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت فاسمین - ۹۲۸۶۸۹۱۲۲۱
۱۷,۱۵۳,۵۱۹,۵۲۸	۲۴۶,۷۸۰	حساب ملت فراور - ۹۲۸۶۸۹۴۳۷۷
۱۳,۱۷۰,۹۴۳,۸۱۳	-	حساب ملت فسرب - ۹۲۸۶۸۹۴۸۱۳
۳۲,۵۳۱,۰۸۶	۶,۷۰۵,۵۳۱	حساب ملت قچار - ۹۲۸۶۸۹۸۷۷۷
۱,۴۶۹,۳۸۶,۴۱۶	۲۴۸,۰۰۰	حساب ملت کیفاق - ۹۲۸۶۸۹۲۶۵۲
۱۸,۵۸۲,۸۲۴,۱۹۲	۲۴۴,۵۴۰	حساب ملت کروی - ۹۲۸۶۸۹۲۱۲۰
۶,۸۲۳,۵۹۹,۸۲۶	۲۳۶,۹۲۰	حساب ملت کشرق - ۹۲۸۶۸۹۹۸۸۷
۱۴,۴۶۱,۷۹۷,۶۸۹	۱۵۰,۰۰۰	حساب ملت کیمیانک - ۹۴۳۷۱۷۶۱۰۰
۱۱,۵۳۹,۸۱۰,۶۹۲	۲,۹۹۷,۱۳۲	حساب ملت لایسا - ۹۲۸۶۸۹۷۴۵۳
۲۳,۸۱۵,۵۵۱,۹۵۴	۷۵,۰۰۰	حساب ملت ولکار - ۹۳۸۶۳۲۱۳۶۸
-	۲۶,۷۰۲,۳۲۲,۶۵۳	سامان افق - ۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۳,۱۴۷,۵۱۳,۶۸۴	سامان پاکشو - ۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۲,۴۴۰,۴۸۱,۳۶۶	سامان دامین - ۱۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۲۶۹,۸۷۲,۰۶۳	سامان دکوتر - ۱۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۳,۹۲۷,۶۹۱,۳۹۷	سامان زرین - ۱۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۷۵۱,۲۷۰,۴۹۲	سامان رنگان - ۱۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۵۰,۴۹۸,۶۳۴,۴۴۶	سامان غکوروش - ۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۱۸,۳۰۶,۵۳۳,۴۴۵	سامان فاسمین - ۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۴۹۹,۷۴۸,۰۰۰	سامان فراور - ۸-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۱۱۱,۱۳۰,۴۶۵	سامان فسرب - ۷-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۲۲۲,۸۸۳,۹۴۴	سامان کیفاق - ۹-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۱۲,۹۴۱,۴۷۰,۲۶۱	سامان کروی - ۶-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۲,۲۳۸,۱۷۷,۰۰۱	سامان کشرق - ۱۰-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۸,۰۸۹,۱۹۳,۷۱۱	سامان کیمیانک - ۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
-	۲۰۳,۸۳۳,۴۵۲	سامان ولکار - ۱۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۶۵,۵۶۲,۷۵۲,۶۹۱	۱۳۰,۳۹۶,۳۷۲,۳۱۲	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۸۱,۱۶۸,۲۲۵,۶۹۹)	(۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳)	۱۳-۱
(۴۸۱,۱۶۸,۲۲۵,۶۹۹)	(۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳)	

جاری کارگزاران

۱۲-۱- جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۳۳,۸۱۷,۸۲۲,۴۳۹)	۸,۶۷۰,۵۱۱,۳۸۶,۲۶۷	۸,۸۴۹,۷۱۹,۹۶۹,۳۱۵	(۴۲۳,۰۲۶,۵۰۵,۴۸۷)
۹,۱۶۰,۷۳۵,۴۸۵	۱,۴۶۲,۳۶۵,۴۲۹,۷۸۱	۱,۴۹۲,۳۹۹,۲۱۲,۳۳۹	(۲۰,۸۷۳,۰۴۷,۰۷۳)
-	۵۵,۳۸۸,۵۱۲,۷۳۵	۵۵,۳۸۸,۵۱۲,۷۳۵	-
(۲۴۶,۵۱۱,۱۳۸,۷۴۵)	۷,۰۲۷,۵۸۶,۸۷۶,۲۵۳	۶,۸۷۳,۲۰۳,۲۵۹,۴۲۱	(۸۳,۱۲۷,۵۲۱,۹۱۳)
(۴۸۱,۱۶۸,۲۲۵,۶۹۹)	۱۷,۲۲۵,۸۵۲,۱۰۵,۰۳۶	۱۷,۲۷۰,۷۱۰,۹۵۳,۸۱۰	(۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳)

سامان

کارآفرین

کیان (اتل)

ملی ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵,۷۲۷,۷۲۳,۴۵۶	۹۸,۰۳۲,۷۴۶,۷۷۳	مدیر صندوق
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۱	متولی
۲۱۷,۵۲۹,۹۹۲	۶۰۰,۱۶۹,۴۶۳	حسابرس
۵۶,۰۰۰,۳۵۳,۴۴۸	۹۸,۷۰۳,۹۱۶,۳۳۶	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	-	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱۵۶,۰۶۸	۱۴-۱ بابت تمه واحدهای صادر شده
-	۱۵۶,۰۶۸	

۱۴-۱ - بدهی فوق در ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ تسویه شده است

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
-	۱,۸۸۰,۷۰۹,۶۰۴	شرکت بردارش اطلاعات مالی منما (هزینه نرم افزار)
-	۱۵,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حساب فی مابین صندوق‌های سرمایه گذاری
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	سبدگردان کوروش (مخارج تالیس)
۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۷,۳۰۹,۶۰۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱,۲۱۶,۶۱۷,۵۳۷,۹۳۵	۱۴,۵۸۹,۰۸۸	۱۹,۱۵۹,۳۸۹,۳۶۰,۳۱۵	۱۷,۶۴۷,۹۱۵
۲۱۵,۲۷۴,۱۰۸,۳۳۵,۰۰۶	۲۸۰,۰۰۰	۳۰۳,۹۸۰,۸۹۶,۳۷۶	۲۸۰,۰۰۰
۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰	۱۴,۸۶۹,۰۸۸	۱۹,۴۶۳,۳۷۰,۲۵۶,۵۹۱	۱۷,۹۲۷,۹۱۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۵۰۰,۷۸۸,۶۲۷	۱,۰۹۹,۳۷۹,۰۳۹,۱۷۴	۱۷-۱
۱۹,۷۴۶,۴۹۸,۳۰۵	(۲۹۲,۲۰۹,۱۲۴)	۱۷-۲
-	۳۲,۸۸۴,۳۷۰,۵۲۶	۱۷-۳
۵۴,۲۴۷,۲۸۶,۹۳۲	۱,۱۳۱,۹۷۱,۲۰۰,۵۷۶	

سود فروش سهام

سود(زیان) فروش اوراق بدهی

سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۷- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال
تعداد	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	ریال
آریان کیمیا تک (کیمیاتک)	۲۴۱,۵۸۴,۳۳۷	۳,۱۴۳,۲۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۰۷۴,۹۷۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۸۲۰,۰۹۷,۲۷۳	۱,۳۶۳,۵۴۵,۴۳۲	۷۰۰,۰۳۴,۰۴۷,۳۱۶	۲۳۳,۰۹۱,۹۹۳,۳۹۸
دارو امین (دامین)	۹۰,۱۹۷,۶۹۸	۲۸۳,۵۱۳,۱۸۱,۳۵۲	۲۸۴,۲۵۶,۳۳۹,۹۳۷	۲۰۳,۵۸۲,۱۰۹,۰۹۲	۹۰۱,۵۷۳,۲۶۱	۷۹,۰۰۲۹,۴۹۸,۹۹۹	(۳۸,۱۸۹,۷۴۱,۳۰۷)
داروسازی کوثر (دکوثر)	۴۹,۴۹۱,۱۵۳	۱۸۳,۱۳۴,۷۱۵,۴۷۲	۱۷۶,۲۹۳,۸۷۵,۵۵۲	۱۳۱,۷۱۵,۵۷۱,۸۰۹	۱,۳۷۲,۳۴۶,۳۲۰	۵۰,۱۳۶,۷۹۷,۳۴۳	(۶۵,۰۴۴,۷۱۰,۱۶۲)
ملی سرب و روی (فسرب)	۱۵۰,۲۸۴,۸۵۷	۲۴۲,۰۰۸۹,۳۵۴,۳۹۰	۲۵۸,۹۴۶,۸۲۷,۵۷۸	۲۴۳,۳۴۱,۰۱۶,۵۷۶	۵۲۵,۲۲۴,۳۰۷	(۱,۷۷۶,۸۸۶,۴۹۳)	(۳۵,۸۸۳,۰۵۵,۲۳۶)
معادن بافق (کیفاق)	۱۱,۶۸۱,۶۶۶	۳۳۸,۷۵۲,۶۶۷,۲۸۰	۳۴۲,۸۷۸,۹۰۳,۹۳۱	۳۴۲,۸۷۸,۹۰۳,۹۳۱	۸۲۴,۷۰۵,۹۴۵	(۴,۹۵۰,۹۴۲,۵۹۶)	(۴۳,۷۸۸,۸۱۳,۸۸۳)
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۱۴,۸۹۹,۳۲۴	۳۵۹,۷۸۸,۷۰۸,۹۸۶	۳۷۸,۵۸۹,۲۹۸,۳۶۳	۲۸۴,۱۱۱,۹۳۱,۸۵۰	۸۱۷,۶۸۲,۷۳۰	۷۴,۸۵۹,۰۹۴,۴۰۶	(۵,۱۵۶,۱۵۰,۶۵۶)
صنعت روی زنگان (زنگان)	۵,۳۵۷,۶۶۵	۳۰۳,۳۵۲,۲۷۳,۱۵۰	۳۹۹,۰۰۲۵,۴۲۸,۰۰۰	۲۶۵,۴۲۱,۹۴۳,۳۹۱	۲۳۰,۵۴۲,۲۸۹	۳۷,۶۹۹,۷۸۷,۴۷۰	(۵۹,۴۰۶,۹۷۹,۹۷۲)
فراوری مواد معدنی (فراور)	۹,۹۳۸,۶۲۳	۲۶۱,۹۹۹,۹۳۸,۵۹۰	۲۶۴,۵۸۸,۳۷۱,۰۰۵	۲۶۵,۲۲۸,۸۳۹,۴۳۶	۸۶۸,۴۰۶,۳۴۴	(۴,۰۹۷,۳۰۷,۱۸۰)	(۳۰,۵۹۸,۶۴۳,۲۸۴)
لیزینگ کارآفرین (ولکار)	۲۴,۰۲۷,۲۸۵	۱۹۰,۵۰۵,۷۴۰,۳۶۱	۱۴۴,۶۸۸,۲۱۷,۲۳۳	۱۵۱,۴۸۹,۵۱۳,۶۲۲	۱۱۳,۰۸۶,۵۸۴	۳۸,۹۰۳,۱۴۰,۰۵۵	(۶۸۲,۷۷۹,۴۵۳)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۲,۲۰۰,۸۹۳	۲۱۱,۳۸۳,۳۷۳,۱۰۰	۱۹۰,۳۵۲,۷۸۲,۵۴۹	۱۸۸,۴۶۲,۷۷۲,۵۱۴	۱۵۴,۸۶۳,۶۷۶	۲۲,۷۶۵,۷۳۶,۹۱۰	(۱۵,۴۸۵,۳۶۴,۳۵۲)
کالسیمین (فاسمین)	۲۰,۶۹۴,۰۹۵	۴۴۹,۵۰۰,۰۳۰,۴۶۰	۴۲۹,۶۸۶,۵۰۷,۴۵۱	۴۳۰,۲۲۹,۸۲۵,۱۱۵	۱,۳۳۹,۱۷۶,۷۰۲	۱۷,۸۳۱,۰۱۸,۶۴۳	(۵,۵۳۰,۶۳۷,۹۱۴)
معادن روی ایران (کروی)	۱۱۰,۲۹۳,۳۱۷	۲۸۷,۵۲۳,۵۱۹,۹۵۰	۳۹۸,۳۴۴,۸۰۹,۱۰۶	۳۹۳,۷۰۸,۹۳۳,۰۸۰	۸۱۲,۵۶۲,۱۴۴	(۶,۹۹۷,۹۷۵,۲۷۴)	(۳۰,۵۴۹,۶۹۸,۷۳۵)
صنعت غذایی کورش (غکورش)	۵۴,۹۳۰,۸۹۰	۸۳۹,۶۲۱,۵۸۲,۴۳۸	۸۵۸,۱۴۴,۹۸۷,۷۸۶	۷۴۸,۶۲۰,۸۳۳,۷۳۳	۶۳۸,۶۵۵,۲۱۷	۹۰,۳۶۲,۰۹۳,۴۸۸	۳۴۸,۳۹۹,۶۸۵,۷۱۶
آبسال (لابسا)	۳۰,۶۲,۸۴۹	۲۲,۷۴۷,۴۴۴,۸۳۰	۳۱,۱۴۹,۳۴۰,۷۵۴	۳۱,۱۷۷,۱۲۳,۸۱۰	۸۶۴,۳۱۰,۸۰۳	۷۰۶,۰۱۰,۲۱۷	(۱۵,۳۵۸,۸۰۴,۴۹۹)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۴۱,۱۱۱,۳۳۷	۲۵۹,۸۲۱,۲۶۴,۹۴۰	۲۵۲,۱۲۶,۵۹۷,۲۲۴	۲۵۴,۱۸۷,۵۸۶,۴۰۷	۷۵۸,۷۵۲,۶۶۳	۴,۸۷۴,۹۲۵,۸۷۰	(۸۶,۵۸۲,۱۲۴,۳۴۰)
فراورده های غذایی و قند چهارمحال							(۷۵,۱۹۸,۳۹۵,۹۵۵)
کشاورزی مگانیزه اصفهان کشت (زکشت)							(۵۹,۶۳۵,۱۹۰,۸۶۰)
	۷,۳۷۶,۹۴۱,۴۸۵,۲۲۰	۶,۷۳۱,۱۲۱,۸۰۸,۳۹۷	۶,۲۶۶,۱۷۷,۰۱۱,۶۲۹	۱۱,۳۸۵,۴۳۴,۴۱۷	۱,۰۹۹,۳۷۹,۰۳۹,۱۷۴	۳۴,۵۰۰,۷۸۸,۶۲۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن، فروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق بدهی به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۱۵,۱۹۱,۲۰۰	۳۹۵,۷۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۴۴,۳۸۲,۱۶۰
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۵,۴۲۴,۹۲۷	۷۵,۰۰۵,۴۲۴,۹۲۷	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	(۱۰,۸۶۴۹,۹۲۷)	-
۹۰,۰۰۰	۹۰,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۶۵۰,۰۰۰	۸۹,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۹۵,۸۲۵	۴۲۳,۰۰۴,۱۷۵	-
۹۱,۸۰۰	۵۵,۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۲۲,۶۹۶,۳۶۳	۵۷,۲۲۲,۶۹۶,۳۶۳	۴۰,۵۰۱,۷۵۹	(۱,۳۹۸,۶۹۸,۱۲۲)	-
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۲۵۷,۵۶۵,۲۵۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۹۳۴,۷۵۰	-
-	-	-	-	-	-	۳۵,۸۲۹,۶۰۶
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۱,۶۱۶,۱۹۴)
-	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۳۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۹۹,۶۲۳,۳۵۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۰۲۵,۰۱۷)
۱,۵۱۷,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۲۲۷,۲۱۲,۴۹۰	۱,۵۱۷,۳۳۵,۸۳۶,۵۴۰	۱,۵۱۷,۸۷۲,۵۸۴	(۳۹۲,۳۰۹,۱۲۴)	۱۹,۷۴۶,۴۹۸,۳۰۵	-

مراجعه عام دولت ۷۴-ش خ ۰۴۰۲۲۴ (۷۴اد)
مراجعه عام دولت ۹۹-ش خ ۰۵۰۷۲۳ (۹۹اد)
مراجعه عام دولت ۷۶-ش خ ۰۳۰۴۰۶ (۷۶اد)
استاذ خزانه-م بودجه ۰۳۱۰۲۴۰۰۰ (افز ۰۰۲۲)
صکوک منفعت نفت ۳۱۲-ماه ۱۸/۵٪ (منفعت ۳۱۲)
استاذ خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۲۱ (افز ۰۰۱۱)
اوراق مراجعه عام دولتی ۴-ش خ ۰۳۰۲ (۵۰-اد)
اوراق مراجعه عام دولت ۶۲-ش خ ۰۳۰۹ (۶۲اد)
اوراق منفعت دولت ۵-ش خاص کاربزم ۱۰۸- (۵۳اد)
اوراق مشارکت ش کرمانشاه ۳۰۴۲-ماه ۱۸٪ (مکرم ۳۰۴)

۱۷-۳- (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۶۶۰,۵۲۶	۶۰۲,۵۰۳,۶۷۲,۳۴۲	۵۸۸,۷۵۷,۵۰۴,۵۴۲	۵۸۸,۷۵۷,۵۰۴,۵۴۲	۱۱۳,۵۱۵,۱۹۸	۱۳,۶۳۱,۶۵۲,۵۰۲	-
۱۹,۸۱۲,۰۰۰	۲۶۰,۹۰۶,۸۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۱۳۹,۴۹۱,۳۲۹	۲۵۲,۱۳۹,۴۹۱,۳۲۹	۴۸,۹۱۹,۹۸۸	۸,۷۱۸,۴۰۰,۸۴۳	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۲۴۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۷۲۴,۲۴۰,۱۵۶	۵۰۳,۷۲۴,۲۴۰,۱۵۶	۹۴,۳۵۵,۶۸۹	۴۲۸,۱۰۴,۱۵۵	-
۱۶,۹۸۱,۰۰۰	۴۴۲,۶۴۲,۵۵۲,۵۹۷	۴۳۵,۹۸۲,۰۲۷,۸۶۵	۴۳۵,۹۸۲,۰۲۷,۸۶۵	۸۲,۹۹۵,۲۲۷	۶,۵۷۲,۵۳۰,۵۰۵	-
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۲۲,۶۹۲,۷۴۴	۳۵۴,۴۲۲,۶۹۲,۷۴۴	۴۶,۹۳۸,۴۹۷	(۴,۱۱۵,۶۳۲,۳۴۱)	-
۶,۹۳۰,۰۰۰	۳۵۱,۷۷۷,۱۵۲,۱۶۴	۳۴۳,۹۵۶,۹۸۴,۱۹۳	۳۴۳,۹۵۶,۹۸۴,۱۹۳	۶۵,۹۵۷,۷۲۸	۷,۷۵۴,۲۱۱,۳۴۳	-
۵,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۸۳,۹۲۷,۵۷۰	۸۲,۴۲۰,۹۳۳,۳۵۴	۸۲,۴۲۰,۹۳۳,۳۵۴	۱۵,۶۳۴,۳۵۱	۹۴۷,۳۵۹,۶۶۵	-
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۸۰۵,۲۶۵,۳۱۱	۱۱۴,۸۰۵,۲۶۵,۳۱۱	۳۱,۳۳۱,۱۳۵	(۱۰,۵۷۲,۲۹۶,۴۴۶)	-
-	۲,۶۰۸,۵۸۳,۱۵۸,۵۷۲	۲,۵۷۵,۲۰۹,۱۴۰,۲۹۴	۲,۵۷۵,۲۰۹,۱۴۰,۲۹۴	۴۸۹,۶۴۷,۷۵۳	۴۲,۸۸۴,۲۷۰,۵۲۶	-

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۴,۹۹۶,۷۵۰,۷۵۸,۸۹۱	۳,۱۸۵,۱۳۴,۶۹۵,۹۱۵
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۵۳,۳۰۱,۲۹۰,۰۰۶	-
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	-	۶,۷۹۸,۴۲۴,۰۵۰
	۵۰,۵۰۰,۵۲۲,۸۸۸,۹۹۷	(۲,۱۷۸,۳۳۶,۲۷۱,۸۶۵)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد و تخفیفات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴۷,۷۵۱,۵۰۳,۹۷۴)	۹۶۰,۲۳۴,۹۹۹,۸۸۸	۳,۱۸۷,۸۰۴,۰۱۱	۱,۹۱۶,۲۶۶,۶۸۹,۱۲۱	۲,۸۷۸,۶۸۹,۴۹۳,۰۲۰	۳۰,۴۰۱,۷۶۸۲	آریان کیمیا تک (کیمیانتک)
(۷۲,۰۷۱,۰۱۶,۵۵۴)	۳۴,۴۲۳,۵۰۸,۷۵۸	۹۴,۹۶۶,۰۵۴	۹۰,۴۳۶,۸۶۱,۷۴۱	۱۲۴,۹۵۵,۳۳۶,۵۵۳	۳۰,۲۶۲,۸۵۷	دارو امین (دامین)
(۳۳,۰۱۷,۰۳۰,۴۹۶)	۵,۱۸۲,۱۷۶,۵۳۷	۷۲,۴۰۳,۸۰۲	۹۰,۰۱۳,۵۸۵,۶۶۱	۹۵,۲۶۸,۱۶۶,۰۰۰	۱,۴۸۱,۶۲۰	صنعت روی رنگان (رنگان)
(۳۵۳,۱۹۰,۹۲۵,۸۲۰)	۶۱۳,۷۰۱,۳۲۲,۸۳۱	۲,۳۱۵,۶۰۷,۰۶۹	۲,۴۳۰,۸۲۴,۵۴۲,۱۴۰	۳,۰۴۶,۸۵۱,۴۱۳,۰۴۰	۲۵۹,۹۷۰,۲۵۷	صنعت غذایی کوروش (عکورش)
(۱,۷۵۸,۴۷۷,۶۰۴)	۸۵,۷۸۰,۵۱۹	۵,۱۵۹,۱۰۰	۶,۶۹۷,۳۵۲,۸۳۱	۶,۷۸۸,۳۹۲,۴۵۰	۶۷,۸۴۹	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
۶۱۸,۳۶۱,۱۵۶	۱,۵۹۷,۵۲۷,۱۵۶	۱۲,۵۴۳,۳۶۱	۱۴,۸۹۴,۳۵۴,۳۴۳	۱۶,۵۰۴,۴۲۴,۸۶۰	۵۶۴,۰۶۱	فراوری مواد معدنی (فراور)
(۱,۵۴۹,۱۶۲,۵۷۴,۳۱۲)	۳,۴۴۹,۷۰۳,۷۹۹,۵۷۱	۷,۹۴۷,۵۲۴,۳۵۳	۶,۹۹۹,۶۳۰,۷۱۲,۷۲۶	۱۰,۴۵۷,۲۸۲,۰۴۶,۶۵۰	۵۸۲,۵۷۸,۳۸۷	فروشگاه های افق کوروش (افق)
۱,۹۵۹,۲۰۵,۵۲۲	۱,۸۲۸,۷۸۹,۱۱۱	۲۷,۶۷۲,۸۵۹	۶۰,۸۵۰,۹۹۰,۰۷۰	۶۲,۷۷۲,۴۵۲,۰۴۰	۸۰,۳۱۶,۸۴۴	کالسیمین (فاسمین)
۱۲,۳۴۹,۵۵۱,۱۳۵	(۷۱,۴۱۰,۰۰۴,۳۴۳)	۱,۱۱۰,۸۱۵,۰۱۳	۱,۵۲۱,۸۷۸,۹۶۶,۹۹۰	۱,۴۶۱,۵۹۸,۷۰۷,۶۶۰	۲۴۷,۳۰۹,۴۲۶	گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
-	۱,۴۰۲,۲۹۱,۸۶۳	۲۱,۶۵۸,۳۵۵	۴۰,۳۲۱,۱۵۷,۲۲۲	۴۱,۶۵۵,۷۳۴,۴۴۰	۱,۳۷۶,۵۹۴	معادن بافق (کبافق)
۵۰,۲۴۷,۵۳۳	-	-	-	-	-	آیسل (ایسا)
(۳۷,۷۵۲,۷۹۱,۶۶۹)	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر (دکوثر)
۶۸۰,۱,۳۹۶,۲۸۹	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین (ولکار)
(۲,۹۱۰,۰۲۱,۶۱۹)	-	-	-	-	-	معادن روی ایران (کروی)
(۹,۱۹۸,۹۱۵,۹۰۲)	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی (فسرب)
(۲,۱۸۵,۱۴۴,۶۹۵,۹۱۵)	۴,۹۹۶,۷۵۰,۷۵۸,۸۹۱	۱۳,۸۲۶,۱۶۳,۹۷۷	۱۳,۱۸۱,۷۴۴,۱۴۲,۸۴۵	۱۸,۱۹۲,۳۲۱,۰۶۵,۷۱۳		

۱-۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد و تخفیفات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۵۴۹,۵۹۸,۷۰۱	۲۹,۷۴۳,۲۴۹	۲۰,۹۳۹,۶۵۸,۰۵۰	۲۱۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
-	۲,۶۶۵,۶۳۷,۹۸۹	۷۵,۵۲۸,۳۹۸	۴۰۰,۰۷۶,۹۷۳,۵۱۳	۴۰۲,۸۱۸,۱۳۹,۹۰۰	۱۷,۰۰۰,۸۵۰	با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
-	۳۹,۳۰۲,۷۲۷,۶۰۳	۱۱۱,۳۵۳,۱۱۱	۴۲۹,۵۴۱,۱۳۱,۴۷۴	۴۶۸,۸۵۵,۲۱۲,۱۸۸	۲۸,۱۷۱,۳۱۶	سهام زرین کوروش (زرین)
-	۱,۵۱۶,۰۸۷,۱۰۶	(۷,۵۲۳)	۳۶,۴۴۴,۵۹۳,۴۳۷	۳۷,۹۵۰,۶۷۳,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۰۰	س س اندیشه ورزان صبا تامین (اوستا)
-	(۸۱۴,۹۰۳,۶۳۳)	۱۸,۵۹۶,۲۸۳	۹۹,۹۷۶,۴۹۷,۷۳۳	۹۹,۱۸۰,۱۹۰,۳۸۴	۹,۵۵۱,۳۵۱	گنجینه آینده روشن (صايند)
-	۲,۰۵۱,۶۷۲,۶۸۴	۵۶,۶۶۶,۶۲۳	۳۰۰,۱۱۳,۶۶۰,۶۹۳	۳۰۲,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	نوع دوم رایکا (رایکا)
-	۶,۱۵۰,۶۶۹,۵۵۵	۲۴,۱۰۳,۰۲۶	۱۷۵,۶۹۲,۷۲۸,۴۱۹	۱۸۱,۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	نوع دوم کارا (کارا)
-	۵۳,۳۰۱,۴۹۰,۰۰۶	۳۳۵,۹۸۳,۱۴۷	۱,۶۵۱,۲۳۰,۲۴۳,۴۱۹	۱,۷۰۴,۸۶۷,۷۱۵,۴۷۲	۱۰۰,۸۲۲,۴۱۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹
 اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۰۲۵,۶۰۸,۶۲۵	-	۲,۰۲۵,۶۰۸,۶۲۵	۴,۲۹۶,۸۹۹,۸۵۵
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳,۶۵۵,۰۴۲	۵۰۰	۱,۳۲۷,۵۲۱,۵۰۰	-	۱,۳۲۷,۵۲۱,۵۰۰	۱,۱۹۷,۴۵۸,۵۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۴۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۲۵۷,۵۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱,۷۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۰۲۶,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۸۹,۹۱۵,۰۰۰	۴۰۰	۳۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۷۲۷,۷۴۱,۵۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۵۱,۱۲۰,۵۴۲	۴۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	-	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۶۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۴۰	۸۱,۷۶۰,۰۰۰	-	۸۱,۷۶۰,۰۰۰	۷۱۳,۵۰۰,۰۲۵
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۸۱۵,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۱۷۵,۳۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۸,۷۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۲۰,۳۲۵,۰۰۰	۲۱	۴,۶۲۶,۸۲۵,۰۰۰	-	۴,۶۲۶,۸۲۵,۰۰۰	۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۱۵۵,۰۰۰	۱,۲۴۰	۱,۴۳۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۲۰,۵۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۴,۲۵۸,۸۵۸	۳,۰۰۰	۱۲,۷۷۶,۵۷۴,۰۰۰	-	۱۲,۷۷۶,۵۷۴,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۲۳۲,۸۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۰۱,۷۴۴,۱۴۰
-	-	-	-	-	-	-	۷۶۴,۸۳۴,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۲۹۷,۲۴۰,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۵۴۳,۷۰۵,۹۲۵

دارو امین (دامین)
 فراوری مواد معدنی (فراور)
 لیزینگ کارآفرین (ولکار)
 ملی سرب و روی (فسرب)
 صنعت روی رنگان (زنگان)
 فروشگاه های افق کوروش (افق)
 صنعت غذایی کوروش (غشکوروش)
 آریان کیمیا تک (کیمیاتک)
 داروسازی کوثر (دکوثر)
 صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
 کالسیمین (فلسمین)
 گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
 معادن بافق (کیباق)
 معادن روی ایران (کروی)
 آپال (آپا)
 فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)
 کشاورزی مکتبزه اصفهان کشت (زکشت)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر گوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق بدهی	۴۷,۱۱۲,۳۱۹,۳۷۴	۲۹۴,۲۷۵,۸۲۲,۷۷۹
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	۲۷,۷۲۶,۱۶۱,۱۹۳
۲۰-۳ سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۳۰,۸۴۲,۰۳۲,۷۳۶	۳۲۲,۰۰۱,۹۸۲,۹۷۲

(۲۰-۱) سود اوراق بدهی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود اوراق ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۴,۱۳۰,۶۰۱,۴۰۰	-	۳۴,۱۳۰,۶۰۱,۴۰۰	صکوک منفعت نفت ۶-۳۱ ماهه ۱۸/۵٪
۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۵۱۶,۵۲۳,۲۵۷	-	۴,۵۱۶,۵۲۳,۲۵۷	مراجعه عام دولت ۷۴-ش.خ ۴۰۲۲۶
۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۶۰,۴۰۱۱,۷۸۷	-	۶۶۰,۴۰۱۱,۷۸۷	مراجعه عام دولت ۷۶-ش.خ ۳۰۴۰۶
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۸۶۱,۱۸۲,۹۳۰	-	۱,۸۶۱,۱۸۲,۹۳۰	مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۲
-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۲
-	-	-	-	-	-	-	منفعت دولت ۵ (فاد ۵۳)
-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۶۲ (اد ۶۲)
-	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش کرمانشاه (مکرم ۳۰۴)
				۴۷,۱۱۲,۳۱۹,۳۷۴	-	۴۷,۱۱۲,۳۱۹,۳۷۴	

(۲۰-۲) سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود سپرده ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	-	-	۱۰٪	۱۹۹,۱۱۰,۶۲۳	-	۱۹۹,۱۱۰,۶۲۳	حساب رفاه پاکسو (کوتاه مدت)
۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۰,۷۷۲,۶۰۲,۷۳۹	-	۵۰,۷۷۲,۶۰۲,۷۳۹	حساب رفاه پاکسو (بلند مدت)
				۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	-	۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	

(۲۰-۳) سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود صندوق ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
متعدد	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پارند پایدار سپهر
متعدد	-	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	کمند (کمند)
۱۴۰۱/۰۳/۳۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	همای آگاه
				۳۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با 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:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
ریال	ریال
۹۱,۲۳۵,۵۴۵	-
۹۱,۲۳۵,۵۴۵	

تعدیل سود دریافتی سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۴۹,۸۹۷,۹۹۷,۰۴۷	۲۷۲,۱۱۸,۲۰۹,۳۱۶	مدیر صندوق
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱	متولی صندوق
۳۸۱,۳۷۰,۷۰۱	۵۹۹,۳۹۳,۷۰۸	حسابرس
۱۵۰,۸۲۹,۳۶۷,۷۴۸	۲۷۳,۴۱۷,۶۰۳,۰۲۵	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶۳۸,۷۸۱,۴۲۸	-	هزینه تصفیه
۱۶۷,۵۸۴,۶۴۰	۱۶۷,۵۸۴,۶۴۰	هزینه تاسیس
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجمع
۹۳۵,۸۷۴,۰۰۰	۶,۳۹۱,۷۵۶,۹۴۶	هزینه نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۳۲۹,۸۳۸	هزینه عضویت در کانون‌ها
۲,۲۴۲,۲۴۰,۰۶۸	۷,۲۹۱,۶۷۱,۴۲۴	

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت	
۵۹,۷۹۱,۰۹۳,۶۸۷	۹۵,۷۶۳,۲۳۶,۱۵۵	۲۴-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۵۹,۷۹۱,۰۹۳,۶۸۷	۹۵,۷۶۳,۲۳۶,۱۵۵		

۲۴-۱- مربوط به قرارداد فروش اعتباری با کارگزاری ها می باشد.

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۱,۴۰۹,۷۲۱,۱۷۳,۱۵۴)	(۲,۲۶۹,۹۶۶,۵۳۹,۳۹۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۱۴,۱۵۸,۶۴۳,۱۴۸)	۱,۰۵۵,۸۸۲,۲۳۶,۶۴۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۶۲۳,۸۷۹,۸۱۶,۳۰۲)	(۱,۲۱۴,۰۸۴,۳۰۲,۷۵۴)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء مورد زیر، فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می‌باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲.۲۵ درصد	۲۴,۷۰۰	۴۹۴,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵ درصد	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	فرآوری مواد معدنی ایران	فرآور	۲.۵ درصد	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰
۴	معادن بافق	کبافق	۲.۵ درصد	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
۵	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۵,۰۰۳	۱۰۰,۰۶۳
۶	صنایع روی زنگان	زنگان	۳ درصد	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰
۷	داروسازی امین	دامین	۲.۵ درصد	۳۰,۲۵۰	۶۰۵,۰۰۰
۸	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵ درصد	۴۲,۱۰۰	۸۴۲,۰۰۰
۹	آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵ درصد	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۱۰	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توان گروپ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			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	۱.۳۵٪	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱.۵۱٪
	سیدگردان کوروش	مدیر و موسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۱٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۸٪
	فروشگاه های افق کوروش	همگروه	عادی	۳,۲۰۳,۴۱۹	۱۷.۸۷٪	عادی	۲۴۳,۴۰۸	۱.۶۴٪
	گسترش صنایع بسته بندی کوروش	همگروه	عادی	۱,۹۶۲,۵۲۶	۱۰.۹۵٪	عادی	۱,۶۷۳,۵۰۰	۱۱.۲۵٪
	گروه سرمایه گذاری کوروش	همگروه	عادی	۱۴۸,۹۷۳	۰.۸۳٪	عادی	۱۴۸,۹۷۳	۱.۰۰٪
	رستوران های زنجیره ای گل فوده	همگروه	عادی	۱,۶۱۷,۹۲۲	۹.۰۳٪	عادی	۲,۶۶۶,۳۹۲	۱۷.۹۳٪
	افق مهر کوروش	همگروه	عادی	-	۰.۰۰٪		۸۶,۶۶۸	۰.۵۸٪
	گروه صنعتی گلرنگ	همگروه	عادی	۱,۱۰۷,۳۷۰	۶.۹۸٪	عادی	۱,۰۳۵,۳۵۲	۶.۹۶٪
	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی کوروش	همگروه	عادی	۷,۴۹۲,۰۴۶	۴۱.۷۹٪	عادی	۱,۷۰۷,۷۷۳	۱۱.۴۹٪
	گروه صنعتی پاکشو	همگروه	عادی	۵۳۳,۰۲۳	۲.۹۷٪	عادی	۵۳۳,۰۲۳	۳.۵۸٪
	جمع			۱۶,۸۸۷,۷۴۹	۹۴.۲۰٪		۱۳,۳۵۳,۱۴۷	۸۹.۱۳٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷,۵۲۰,۲۳۱,۳۵۵,۵۸۲	طی سال	(۴۲۳,۰۳۶,۵۰۵,۴۸۷)
کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۹۵۴,۷۶۴,۶۴۲,۱۲۰	طی سال	(۲۰,۸۷۳,۰۴۷,۰۷۳)
ملی ایران	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۲۰,۹۴۸,۳۷۷,۰۱۱,۹۲۷	طی سال	(۸۲,۱۲۷,۵۲۱,۹۱۳)
کیان (آئل)	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۰,۷۷۷,۰۳۵,۴۷۰	طی سال	-
سیدگردان کوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۷۲,۱۱۸,۳۰۹,۳۱۶	طی سال	(۹۸,۰۳۲,۷۴۶,۷۷۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱	طی سال	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۹۹,۳۹۳,۷۰۸	طی سال	(۶۰۰,۱۶۹,۴۶۲)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت 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 ۱۴۰۱

۳۰- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۸,۲۴۴,۸۴۹,۵۲۰,۱۰۷	۱۳,۶۹۳,۳۹۳,۸۹۵,۲۳۰	۲۰,۰۷۵,۷۸۹,۶۱۲,۹۷۲	دارایی جاری
-	-	-	دارایی غیر جاری
۱۸,۲۴۴,۸۴۹,۵۲۰,۱۰۷	۱۳,۶۹۳,۳۹۳,۸۹۵,۲۳۰	۲۰,۰۷۵,۷۸۹,۶۱۲,۹۷۲	جمع کل دارایی ها
۶۰۹,۱۱۱,۳۳۲,۳۴۹	۶۲۰,۴۵۰,۰۰۷,۰۲۶	۶۴۳,۱۲۷,۳۵۶,۳۸۱	بدهی های جاری
۶۰۹,۱۱۱,۳۳۲,۳۴۹	۶۲۰,۴۵۰,۰۰۷,۰۲۶	۶۴۳,۱۲۷,۳۵۶,۳۸۱	جمع کل بدهی ها
۶۶۵,۵۲۳,۶۴۰,۷۵۰	۶۶,۵۵۲,۳۶۴,۰۷۵	۱۳۳,۱۰۴,۷۲۸,۱۵۰	کل تعهدات
۱,۲۷۴,۶۳۴,۹۷۳,۰۹۹	۶۸۷,۰۰۲,۳۷۱,۱۰۱	۷۷۶,۲۳۲,۰۸۴,۵۳۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۹.۹۳	۲۵.۸۶	نسبت جاری
۰.۰۷		۰.۰۴	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹								
دارایی‌ها	افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسرب	کروی	کیباف	ولکار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰,۴۴۹,۳۳۴,۵۱۲,۳۹۷	۱,۴۶۰,۴۸۷,۸۹۲,۶۴۷	۱۲۴,۸۶۰,۳۷۰,۴۹۹	۶۲,۶۷۹,۷۷۹,۱۸۱	-	-	۴۱,۶۲۴,۰۷۶,۰۸۵	-
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	-	۸,۱۴۳,۶۹۷,۳۹۷	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	۴۵,۶۸۴,۴۸۰	۴۵,۶۸۴,۴۸۴	-	-	-	-	-	۱,۱۷۴,۳۳۶
موجودی نقد	۲۶,۷۰۲,۳۲۲,۶۵۳	۳,۱۴۷,۷۳۸,۶۸۴	۳,۴۴۰,۷۰۶,۳۶۶	۱۸,۳۰۶,۷۵۸,۴۴۵	۱۱۱,۱۳۰,۴۶۵	۱۲,۹۴۱,۷۱۴,۸۰۱	-	۲۰,۳۰۰,۸۴۵,۲
حساب های دریافتی	۳۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جاری کارگزار	-	۸۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۴۱,۷۱۱,۹۴۳	۷۳,۴۴۴,۵۸۳,۶۱۲	۶۳,۱۸۹,۴۱۴,۷۷۱	۸۳,۹۸۴,۴۵۳,۲۵۴	-	-
جمع دارایی‌ها	۱۰,۵۱۳,۰۴۸,۴۱۹,۴۳۰	۱۵,۴۴۶,۳۳۶,۷۱۶,۱۷۱	۱۹۴,۵۸۶,۴۸۶,۱۰۵	۱۵۳,۴۳۱,۱۲۱,۳۳۸	۶۳,۳۰۰,۵۴۴,۹۳۶	۱۰۲,۵۲۶,۱۶۸,۰۵۵	۴۱,۶۲۴,۰۷۶,۰۸۵	۲۱۰,۹۷۲,۵۵۴
بدهی‌ها								
پرداختی به ارکان	۴۸,۶۶۱,۱۶۰,۶۸۲	۹,۵۹۲,۲۵۱,۰۳۵	۶۱۸,۴۸۵,۱۱۵	۴۵۸,۱۲۲,۱۹۵	۱۵۹,۲۱۷,۵۴۰	۲۳۸,۱۳۹,۴۵۸	۱۸۵,۴۸۴,۴۳۱	۱۱۲,۹۷۴,۷۶۳
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی	۸۳۵,۵۵۵,۵۳۶	۳۸۷,۲۴۳,۰۵۹	۱۳۸,۵۷۵,۱۴۵	۱۲۳,۳۱۷,۳۳۶	۱۱۹,۷۹۱,۶۶۷	۱۲۰,۰۵۱,۶۶۱	۱۰۹,۹۰۸,۴۶۸	۱,۳۳۲,۹۶۷
جاری کارگزار	۸۴۹,۳۳۹,۵۸۳,۳۰۶	-	-	-	-	-	۱۵,۷۷۲,۰۵۸,۴۷۱	-
جمع بدهی‌ها	۸۹۸,۷۳۶,۳۹۹,۵۱۴	۹,۹۷۹,۹۹۴,۰۹۴	۷۵۷,۰۶۰,۳۶۰	۵۸۱,۴۳۹,۵۳۱	۳۷۹,۰۰۰,۹۰۷	۳۵۸,۱۹۱,۱۱۹	۱۶,۰۶۷,۴۵۱,۳۷۰	۱۱۴,۳۰۷,۷۳۰
خالص دارایی‌ها	۹,۶۱۳,۳۱۲,۱۱۹,۹۱۶	۱۵,۴۳۶,۳۴۲,۳۲۲,۰۷۷	۱۹۳,۸۲۹,۴۲۵,۸۴۵	۱۵۳,۸۴۹,۶۸۱,۷۰۷	۶۳,۰۲۱,۵۲۵,۷۲۹	۱۰۲,۱۶۷,۹۷۶,۹۳۶	۲۵,۵۵۶,۶۲۴,۷۱۵	۹۶,۶۶۵,۱۲۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۹۲۴,۳۳۸	۸۹۴,۲۴۲	۹۰۵,۳۳۲	۱۰۵۷,۵۳۱	۳۱۰,۳۵۶	۶۰۵,۰۲۰	۲۶۸,۵۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹								
دارایی‌ها	دکوتر	وکشت	فرآور	کشوق	زنگان	لابسا	قجار	شکوروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	۱۶,۴۹۱,۸۸۱,۴۹۹	۶,۷۸۳,۱۲۳,۳۵۰	۹۵,۱۹۵,۷۶۲,۱۹۸	-	-	۳,۰۴۴,۵۳۵,۸۰۴,۹۷۱
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-
موجودی نقد	۳۰۳,۵۱۰,۸۸۷	۱,۰۲۶,۵۴۵	۴۹۹,۹۹۴,۷۸۰	۲,۳۳۸,۴۱۳,۹۳۱	۷۵۱,۵۱۷,۲۶۳	۲,۹۹۷,۱۲۲	۶,۷۰۵,۵۳۱	۵۰,۴۹۸,۸۵۹,۴۳۶
حساب های دریافتی	۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۲,۱۷۵,۳۰۰	-	-	-	۳,۰۴۸,۳۱۶,۸۰۰
جاری کارگزار	-	-	۲۴,۸۵۷,۴۵۰,۹۹۴	۳۹,۴۵۵,۴۰۹,۳۹۸	۱۴,۴۰۶,۷۲۸,۱۱۶	-	-	-
جمع دارایی‌ها	۳۰۸,۴۰۰,۹۶۶	۶,۹۱۶,۵۹۹	۴۱,۹۴۹,۳۲۷,۲۷۳	۴۸,۷۱۹,۱۲۳,۸۶۹	۱۱۰,۳۵۴,۰۰۷,۵۷۶	۲,۹۹۷,۱۲۲	۶,۷۰۵,۵۳۱	۵۴,۰۰۰,۲۵۱,۹۸۴,۰۲۱
بدهی‌ها								
پرداختی به ارکان	۷۳,۳۴۷,۴۰۰	۳۷۲,۵۴۴	۲۷۲,۲۰۸,۷۰۸	۱۷۰,۱۶۸,۹۶۵	۵۰۵,۰۴۷,۷۸۲	۳,۵۹۸,۶۷۹	-	۱۵,۸۱۸,۷۹۲,۱۶۱
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی	۴۱,۸۸۵,۹۱۶	۵۵,۱۰۱,۰۲۵	۱۱۱,۳۶۳,۵۸۵	۱۰۱,۶۸۱,۸۶۷	۱۲۵,۲۹۴,۶۷۲	۲۴,۸۲۸,۲۱۱	۴۳,۰۸۰,۳۹۴	۳۳۰,۰۶۷,۷۶۳
جاری کارگزار	۱۱۵,۳۳۳,۳۱۶	۵۵,۴۷۴,۵۶۹	۲۸۳,۴۷۱,۴۹۳	۲۷۱,۸۵۰,۸۳۲	۶۳,۰۴۲,۴۵۵	۲۷,۲۲۶,۸۰۰	۴۳,۰۸۰,۳۹۴	۶۸,۴۸۵,۴۲۹,۵۷۲
جمع بدهی‌ها	۱۹۳,۱۶۷,۶۵۰	(۴۸,۵۵۳,۹۷۰)	۴۱۰,۵۹۵,۸۵۵,۹۸۰	۴۸,۴۴۷,۳۸۱,۰۳۷	۱۰۹,۷۳۳,۶۶۵,۱۲۱	(۲۴,۴۲۹,۷۵۸)	(۳۶,۳۷۴,۸۶۱)	۳۳۰,۰۶۷,۷۶۳
خالص دارایی‌ها	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶	۱۱۵,۲۳۳,۳۱۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توزین کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱								
افق	پاکشو	دامین	فاسمین	فسرب	کروی	کیافق	غکوروش	زرین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۳۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۶,۸۲۵,۰۰۰	۲,۰۲۵,۶۰۸,۶۲۵	۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۶,۵۷۴,۰۰۰	۱,۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰
درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	-	۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	-	-	-	-	-	-
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۷۵,۳۶۷,۱۶۰,۱۸۴	۶,۳۷۶,۱۱۳,۲۸۳	۸۱,۰۷۲,۸۸۶,۷۴۷	۱۹,۱۳۷,۴۳۵,۷۹۲	(۹۹۹,۱۹۸,۷۲۶)	(۵,۹۴۷,۶۸۳,۰۶۵)	(۴,۱۳۷,۱۱۱,۶۵۱)	۹۱,۰۲۷,۳۹۱,۲۵۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۴۴۹,۷۰۳,۷۹۹,۵۷۱	(۷۱,۴۱۰,۰۰۴,۳۴۳)	۳۵,۵۵۷,۱۳۰,۴۸۳	۱,۸۲۸,۷۸۹,۱۱۱	-	-	۱,۴۰۲,۹۱۸,۸۶۳	۶۱۴,۸۹۳,۴۹۷,۹۷۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۳۴,۱۳۰,۶۰۱,۴۰۰	-	-	-	-	۲۵۶,۸۵۵,۶۳۷	۴۵۱,۶۵۳,۲۵۷
سایر درآمدها	۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱,۳۳۵,۵۴۵	-	-	-	-	۲۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع درآمدها	۳,۵۶۹,۹۸۶,۹۵۹,۷۵۵	۲۴,۶۹۵,۳۴۸,۷۰۲	۱۱۸,۷۴۶,۸۶۱,۴۰۰	۳۸,۴۴۶,۳۲۴,۹۰۳	(۵۴۳,۶۹۸,۷۲۶)	۶,۸۲۸,۸۹۰,۹۳۵	(۱۰,۴۵,۱۳۷,۱۵۱)	۷۵۴,۶۹۳,۵۲۹,۳۷۹
هزینه ها	(۱۲۱,۸۷۶,۱۴۴,۹۱۴)	(۲۹,۲۶۸,۴۸۹,۵۳۷)	(۱,۸۴۸,۶۳۲,۷۲۰)	(۲,۳۹۰,۲۳۲,۵۷۴)	(۸۸۴,۳۹۲,۵۴۵)	(۱,۱۶۲,۵۳۲,۷۰۰)	(۴۷۹,۵۱۴,۱۶۰)	(۴۴,۹۲۷,۳۲۶,۳۷۰)
هزینه های کارمزد ارکان	(۵۰,۳۲۰,۶۹۵,۴۳۴)	(۵۰,۴۷۹,۷۷۰,۰۸۲)	(۱,۳۸۳,۸۲۸,۴۲۱)	(۲,۲۰۳,۱۴۴,۱۶۵)	(۱,۲۱۵,۲۴۰,۲۶۹)	(۱,۴۱۳,۵۵۱,۳۲۹)	(۱,۵۸۷,۰۰۵,۲۶۵)	(۱۰,۲۶۹,۶۳۱,۷۱۶)
سایر هزینه ها	(۱۷۲,۱۹۶,۸۴۰,۳۳۸)	(۳۴,۳۱۶,۳۸۶,۱۹۹)	(۳,۲۳۲,۴۶۱,۱۴۱)	(۴,۵۹۳,۳۷۶,۷۳۹)	(۲,۰۹۹,۵۳۲,۸۱۴)	(۲,۵۷۰,۸۴۰,۲۹۹)	(۲,۰۶۶,۵۱۹,۴۲۵)	(۵۵,۱۹۶,۹۶۸,۰۸۶)
جمع هزینه ها	۳,۳۹۷,۷۹۰,۱۱۹,۴۱۷	(۹۶۲۱,۰۲۷,۹۱۷)	۱۱۵,۵۱۴,۴۰۰,۲۵۹	۳۳,۸۵۲,۸۴۸,۱۶۴	(۲,۶۴۳,۲۳۱,۵۴۰)	۴,۲۵۲,۸۰۶,۹۰۶	(۳,۱۱۱,۶۵۶,۵۷۶)	۶۹۹,۴۹۶,۵۶۱,۱۹۳
سود(زیان) خالص								

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱								
دکوثر	زکشت	فرآور	کشرق	زنگان	لابسا	ولکار	کیما تک	قچار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۸۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۵۳۱,۵۰۰	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۵۱,۵۸۸,۹۹۵,۱۲۱	۲۴۶,۴۹۶,۴۵۵	(۳,۱۶۰,۰۲۴,۳۷۸)	۲۲,۹۰۹,۷۲۵,۵۸۶	۴۱,۰۶۹,۱۷۷,۰۵۷	۱,۵۷۰,۳۲۱,۰۲۰	۴۰,۰۰۹,۹۶۷,۲۸۲	۷۱۴,۰۰۹,۴۶۲,۰۹۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-	۱,۵۹۷,۵۳۷,۱۵۶	۸۵,۷۸۰,۵۱۹	۵,۱۸۲,۱۷۶,۵۳۷	-	-	-	۹۷۲,۰۰۱,۹۴۴,۱۶۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱۵,۳۸۷,۸۶۷	۱۷۱,۳۲۷,۰۹۲	۳۹۹,۲۸۳,۷۹۰	-	-	۷,۲۲۲,۴۳۰,۳۳۱	-	-
جمع درآمدها	۵۲,۰۸۶,۱۴۲,۹۸۸	۲۴۶,۴۹۶,۴۵۵	(۶۳,۷۳۸,۶۳۰)	۲۳,۶۳۹,۳۸۹,۸۹۵	۴۶,۷۷۰,۳۵۳,۵۹۴	۱,۵۷۰,۳۲۱,۰۲۰	۴۹,۵۱۲,۳۹۷,۶۱۳	۱,۸۰۵,۹۷۲,۴۰۶,۲۶۲
هزینه ها	(۷۱۸,۳۹۱,۵۹۲)	(۲,۱۸۴,۵۷۶)	(۱,۰۹۷,۳۵۲,۷۶۸)	(۹۵۰,۹۸۶,۹۱۶)	(۱,۵۲۲,۴۳۰,۱۱۷)	(۳۴,۹۹۲,۶۰۸)	(۱,۰۸۴,۳۶۲,۰۱۳)	(۶۵,۱۷۷,۰۲۲,۳۹۷)
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۰۰,۰۰۹,۲۶۲)	(۱۰۲,۳۳۰,۷۹۱)	(۲,۵۶۹,۰۰۵,۳۴۷)	(۱,۳۰۰,۴۵۹,۸۵۶)	(۱,۴۳۴,۵۷۵,۴۳۸)	(۸۹۵,۱۵۷,۳۵۷)	(۴۸۳,۷۰۲,۸۶۵)	(۳۱,۷۹۸,۵۱۱,۱۹۶)
سایر هزینه ها	(۲,۷۱۸,۳۰۰,۸۵۴)	(۱۰۴,۵۱۵,۳۶۷)	(۳,۶۶۶,۳۵۸,۱۱۵)	(۲,۲۵۱,۴۴۶,۷۷۲)	(۲,۹۴۷,۰۰۵,۵۵۵)	(۹۲۰,۱۴۹,۸۶۵)	(۱,۵۶۸,۰۶۴,۸۷۸)	(۶۶,۹۷۵,۵۲۳,۵۹۳)
جمع هزینه ها	۴۹,۳۶۷,۸۴۲,۱۲۴	۱۴۱,۹۸۱,۰۸۸	(۳,۷۳۰,۰۹۶,۷۴۵)	۲۱,۳۸۷,۸۴۲,۱۲۳	۴۲,۸۲۳,۳۴۸,۰۳۹	۶۵۰,۱۷۱,۱۵۵	۴۷,۹۴۴,۳۲۲,۳۲۵	۱,۷۰۸,۹۹۶,۸۶۲,۶۶۹
سود(زیان) خالص								

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهران گروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

آلف		پاکشو		دامین		فانمین		کیما تک	
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
۶,۳۹۴,۶۲۶	۳,۳۲۸,۲۷۴,۹۳۰,۹۲۱	۲,۷۶۶,۳۹۲	۲,۵۳۹,۰۷۸,۲۶۴,۹۳۴	۲۱۴,۰۹۵	۷۸,۳۱۵,۰۲۵,۵۸۶	۱۸۵,۳۵۲	۱۵۵,۷۲۲,۵۶۲,۰۶۷	۲,۵۳۵,۳۶۹	۲,۶۴۱,۹۳۹,۳۳۲,۶۲۶
۱۰,۴۴۳,۷۱۵	۱۰,۴۴۳,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۷,۳۸۳	۱,۴۲۷,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۳۵۸,۱۲۳)	(۶,۳۵۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۸,۲۵۰)	(۱,۰۴۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۸۷۳)	(۳۹,۸۷۳)	(۳۹,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۷,۵۵۵)	(۱,۵۴۷,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳,۳۱۷,۷۹۰,۱۱۹,۴۱۷	-	(۹,۶۲۱,۰۳۷,۱۱۷)	-	۱۱۵,۵۱۴,۰۰۰,۲۵۹	-	۳۳,۸۵۲,۸۲۸,۱۶۴	-	۱,۰۰۸,۹۹۶,۸۲۳,۶۶۹
-	(۱,۷۲۹,۳۸۴,۵۲۰,۳۸۸)	-	۲۲۲,۸۲۸,۵۶۴,۹۷۳	-	-	-	(۱۴,۸۲۳,۲۰۱,۴۴۶)	-	(۱,۷۵۷,۷۶۳,۵۲۳,۳۵۲)
۱۰,۴۰۰,۳۱۸	۹,۰۰۲,۳۷۲,۵۰۹,۵۵۰	۱,۷۱۷,۹۲۲	۱,۷۰۳,۸۲۵,۷۹۱,۹۹۰	۲۱۴,۰۹۵	۱۹۳,۸۲۹,۲۲۵,۸۵۵	۱۴۵,۲۸۰	۱۲۴,۸۶۹,۱۰۹,۷۸۵	۳,۴۱۵,۱۷۷	۲,۴۸۳,۰۰۰,۶۶۲,۹۵۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

کروی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	کیفیت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	زکنت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای سال)	۱۶۸,۸۶۷	۹۷,۹۱۵,۱۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۲۵	۲۸,۸۹۱,۲۱۲,۳۳۵	۱۶۲,۰۴۴	۴۷,۲۴۷,۶۲۱,۳۸۸	۵۹,۸۷۵	۴۰,۴۰۶,۳۳۲,۱۵۸	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود/زیان خالص سال	-	۴,۲۵۲,۸۰۶,۹۰۶	-	(۳,۱۱۱,۶۵۶,۵۷۶)	-	۴۹,۴۶۷,۸۲۳,۱۳۴	-	۱۴۱,۳۸۱,۰۸۸	-	-	-	-
تعدیلات	-	۱۳,۹۷۸,۲۷۰,۵۰۳	-	(۱,۶۴۲,۲۲۳,۳۷۱)	-	(۲۷,۴۰۰,۰۳۲,۱۱۵)	-	۹,۸۴۹,۵۱۷,۲۵۴	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه گذاری (پایان سال)	۱۶۸,۸۶۷	۱۱۶,۱۴۶,۴۴۷,۴۲۹	۵۵,۰۲۵	۲۴,۱۳۷,۳۲۳,۸۸۸	-	(۱۱۳,۶۸۸,۵۵۸,۹۳۳)	-	(۲۹,۱۷۶,۲۰۹,۰۰۸)	-	-	-	-

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

فرآور		کشور		زنگنه		لاپسا	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵۰,۱۱۵	۶۲,۴۰۲,۸۲۱,۶۶۵	۴۸,۰۳۰	۴۹,۵۴۵,۹۵۱,۲۷۴	۱۷۸,۴۱۱	۶۵,۹۰۰,۳۱۷,۰۸۲	۵۰,۰۰۰	۳۶,۰۲۶,۳۴۹,۰۸۷
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۶۶۵)	(۱۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۸۰)	(۱۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۳,۷۳۰,۰۹۶,۷۴۵)	-	۲۱,۳۸۷,۸۴۲,۱۲۳	-	۲۳,۸۲۳,۳۴۸,۰۲۹	-	۶۵۰,۱۷۱,۱۵۵
-	(۱,۳۳۰,۳۵۰,۸۷۰)	-	(۳۰,۳۱۴,۳۴۷,۶۸۰)	-	(۴۶,۶۶۹,۳۸۱,۶۵۵)	-	(۶۵۰,۱۷۱,۱۵۵)
۳۳,۴۵۰	۴۰,۷۷۱,۳۹۴,۰۵۰	۳۲,۶۵۰	۳۵,۲۳۱,۵۴۶,۹۱۷	۱۷۸,۴۱۱	۶۲,۰۴۴,۸۳۳,۴۶۶	-	(۱۳,۹۷۳,۶۵۰,۹۱۳)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجزیه و تحلیل تغییرات سرمایه گذاری												
فسرب		فچار		وگنار		عکروش		دژین				
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	
۲۰۳,۰۶۲	۶۵,۶۶۴,۷۶۷,۳۶۹	-	۱۲,۶۵۹,۱۳۹	۱۳۴,۳۰۴	۱۳۴,۷۷۵,۲۸۵,۳۸۱	۱,۶۷۳,۵۰۰	۲,۰۵۹,۵۶۹,۸۱۶,۲۱۸	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۹,۶۲۶	۴۵۷,۳۴۲	۴۵۷,۳۴۲	۴۵۷,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۰۰)	(۵۶,۳۵۰)	(۵۶,۳۵۰)	(۵۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۴۹۶,۵۶۱,۱۹۳	-	-	-	
(۳,۶۴۳,۳۳۱,۵۴۰)	-	(۵۰۰,۳۴۰,۰۰۰)	-	-	۴۷,۹۴۴,۳۳۲,۷۳۵	-	(۷۷۳,۸۷۲,۱۴۵,۷۲۳)	-	-	-	۵۱,۷۲۴,۹۶۱,۷۱۱	
۱۰۰,۹۰۰,۵۱۷,۸۱۳	-	(۳۰,۷۷۰,۳۲۱,۱۲۱)	-	-	(۴۲,۷۱۴,۳۷۶,۱۲۳)	-	۲,۷۷۴,۲۲۰,۲۱۱,۶۸۸	۴۰۰,۹۹۲	-	-	۴۵۳,۷۱۶,۹۶۱,۷۱۱	
۲۰۳,۰۶۲	۷۲,۹۲۲,۰۵۳,۵۸۲	-	(۳۰,۸۰۶,۰۵۸,۸۷۲)	-	۵۷۰,۱۰۶,۲۲۱,۹۷۳	۱,۹۶۳,۵۲۶	-	-	-	-	-	