



موسسه حسابرشی و حسابکاران
((مجلسداریان رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله العظمی خایمان، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہکاران
((مبادیان دکی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، خیابان سردار، بخش ملی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، چاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و حسابداری
(اعتماد رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش حسابرسی 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 ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، 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.

مبانی 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 در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس 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 حسابرس 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 در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خلی ثانی، خیابان نجف آباد، پلاک ۲۴، تهران

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن گوروش

- 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 ۷، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۵۶ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی، نرسیده است.
- ۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

اساسنامه "صندوق":

- ماده ۱۱۳ اساسنامه، موضوع: رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد آورده نقدی سرمایه‌گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (شرکت گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی)
- ماده ۲۸ اساسنامه و تبصره ۲ آن، موضوع:
- دعوت کننده مجمع باید لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید. (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ و
- 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

- تبصره های ۲ و ۴ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع :
- افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰) و
- افشای خلاصه تصمیمات مجمع "صندوق" در تارنمای "صندوق". (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲)
- بند ۷ ماده ۱۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: آرایه به هنگام گزارش های صورت مالی و عملکرد دوره ۶ ماهه حسابرسی شده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱) حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق".
- ماده ۴۹ اساسنامه، موضوع: تقاضای تمدید دوره فعالیت "صندوق" حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت "صندوق".
- بندهای ۱ و ۳ ماده ۵۸ اساسنامه و تبصره آن، موضوع:
- ارسال صورت جلسات مجامع "صندوق" حاوی تصویب اساسنامه به اداره ثبت شرکت ها و انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار. (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹) و
- ارسال صورت جلسات تعیین نمایندگان ارکان به اداره ثبت شرکت ها (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰، موضوع: تسویه حساب فیما بین "صندوق" و کارگزاری ها ظرف ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع سال)
- بندهای ۱ و ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳، موضوع: تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم و چهارم سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ارسال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹) و مدیر، مدیر ثبت و مدیر اجرا موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس (در برخی از مقاطع سال)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲، موضوع: تعیین الزامات صاحبان امضای مجاز "صندوق" های سرمایه گذاری.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸، موضوع: رعایت حد نصاب برای سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های "صندوق"، در صندوق ها در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰، موضوع:
- شرایط اعضای کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک و
- حداقل موارد افشا در بیانیه "سیاست های سرمایه گذاری" و منشور "کمیته سیاست گذاری و مدیریت ریسک".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱، موضوع: تأیید پرداخت الکترونیکی "صندوق" های سرمایه گذاری. (مشکلات زیرساخت پرداخت های موردی به صورت آنلاین)

امیدنامه "صندوق":

- ماده ۹-۳ امیدنامه، موضوع: رعایت شناسایی هزینه تصفیه در دفاتر "صندوق".
- ماده ۷ امیدنامه، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

- مواد ۸ امیدنامه و ۱۷ اساسنامه و رویه صدور و ابطال، موضوع:
- واریز تمهه وجوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب ایشان. (فرو شگاه زنجیره ای افق کوروش).
 - پرداخت به سرمایه‌گذار حداکثر ۳ روز کاری پس از دریافت درخواست ابطال (در برخی از موارد) و
 - پرداخت مازاد به سرمایه‌گذار پس از تأیید درخواست ابطال (گروه صنعتی گلرنگ)
- ۷- برخی از سرفصل‌های مرتبط با نمادهای تحت بازارگردانی "صندوق"، علی‌رغم حذف نمادهای معاملاتی آن‌ها ("لابسا"، "فچار"، "زکشت"، "دامین"، "فسرب"، "کروی"، "کباق"، "فاسیمین"، "ولکار"، "کشرق"، "زنگان"، "دکوثر" و "فراور") دارای مانده حساب بوده و تسویه نگردیده است.
- ۸- 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 ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۹- 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.
- ۱۰- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی در خصوص نسبت‌های جاری و بدهی‌های تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۲۸، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به استثنای عدم رعایت حد نصاب نسبت بدهی و تعهدات و نسبت جاری تعدیل شده (در برخی از موارد)، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.
- ۱۱- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی‌ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

به پیوست صورت های مالی سال مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبدگردان کوروش	علیرضا کدیور
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	لیلا صفاتی



۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

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



بازارگردانی توازن کوروش

ثبت شده به شماره ۵۰۴۵۴ نزد اداره ثبت شرکت ها
ثبت شده به شماره ۱۷۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۴,۶۱۵,۴۱۱,۲۱۳,۶۸۶	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۷۲۰,۴۳۴,۸۷۰,۸۹۵	ریال
حساب های دریافتی	۷	۲۰۵,۰۵۰,۰۹۳,۵۴۶	ریال
سایر دارایی ها	۸	۱,۱۷۴,۳۳۶	ریال
موجودی نقد	۹	۱۷,۲۷۱,۸۵۲,۷۲۳	ریال
جاری کارگزاران	۱۰	۲۵,۹۷۵,۹۱۲,۰۵۵	ریال
جمع دارایی ها		۲۵,۵۸۴,۱۴۵,۱۱۷,۲۴۱	۲۰,۰۷۵,۷۸۹,۶۱۲,۹۷۲

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۰	۵۶۵,۶۸۲,۳۴۳,۵۴۸	۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۷۶,۶۴۴,۶۴۳,۷۱۴	۹۸,۷۰۲,۹۱۶,۲۳۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۹۱,۲۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۶۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۳۴۶,۶۵۶,۸۸۲	۱۸,۳۹۷,۲۰۹,۶۰۴
جمع بدهی ها		۱,۱۳۶,۹۲۳,۹۴۴,۱۴۴	۶۴۳,۱۲۷,۳۵۶,۳۸۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲۴,۴۴۷,۲۲۱,۱۷۳,۰۹۷	۱۹,۴۳۲,۶۶۲,۲۵۶,۵۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۵۶۰,۱۸۹	۱,۰۸۳,۹۳۳

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

شماره ثبت: ۵۳۴۵۸۹
«سهامی خاص»
شرکت سپید گردان کوروش

تأیید شده است
۱۱ اسفند ۱۴۰۲
مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره
۱۱ اسفند ۱۴۰۲

۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

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



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 دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

آمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۰۸۳,۹۱۶,۴۳۵,۴۰۱ ریال	۱,۱۳۱,۹۷۱,۲۰۰,۵۷۶ ریال
آمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶	۷,۰۹۹,۹۲۰,۶۰۶,۹۶۸	۵,۰۵۰,۰۵۲,۲۴۸,۸۹۷
سود سهام	۱۷	۱,۱۲۰,۴۰۴,۱۳۱,۴۱۰	۲۱۹,۵۴۳,۷۰۵,۹۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۰	۱۳۰,۸۴۲,۰۳۲,۷۳۶
سایر درآمدها	۱۹	۹,۶۳۸,۵۶۵,۶۱۱	۹۱,۲۳۵,۵۴۵
جمع درآمدها		۹,۳۱۳,۸۷۹,۷۳۹,۳۹۰	۶,۵۳۲,۵۰۰,۴۲۳,۶۷۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۷۴,۶۵۴,۰۰۱,۰۷۹)	(۲۷۳,۴۱۷,۶۰۳,۰۲۵)
هزینه‌ها	۲۱	(۹,۴۰۴,۸۰۷,۴۰۲)	(۷,۲۹۱,۶۷۱,۴۲۴)
جمع هزینه‌ها		(۴۸۴,۰۵۸,۸۰۸,۴۸۱)	(۲۸۰,۷۰۹,۲۷۴,۴۴۹)
سود قبل از هزینه مالی		۸,۸۲۹,۸۲۰,۹۳۰,۹۰۹	۶,۲۵۱,۷۹۱,۱۴۹,۲۳۰
هزینه مالی	۲۲	(۱۵۵,۹۶۴,۷۷۸,۱۷۱)	(۹۵,۷۶۳,۲۳۶,۱۵۵)
سود خالص		۸,۶۷۳,۸۵۶,۱۵۲,۷۳۸	۶,۱۵۶,۰۲۷,۹۱۳,۰۷۵
برده میانگین سرمایه گذاری		۳۵,۶۲٪	۴۳,۶۱٪
برده سرمایه گذاری در پایان سال		۳۵,۴۹٪	۳۱,۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۷,۹۲۷,۹۱۵	۱۱,۴۳۱,۸۹۱,۶۴۶,۲۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۷۵,۶۰۶	۱۲,۴۸۸,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۴۳۴,۱۲۷)	(۹,۴۲۹,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	۰	۶,۱۵۶,۰۲۷,۹۱۳,۰۷۵
تغییرات	۲۳	(۱,۲۱۴,۰۸۴,۳۰۲,۷۵۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۵,۶۶۹,۳۹۴	۱۹,۴۳۲,۶۶۲,۲۵۶,۵۹۱



۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

این صندوق از نوع صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه در بورس تهران/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 ۱ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

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

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان کوروش است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۴۵۸۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۷۹۳۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله ساعی، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه ۷، واحد شرقی

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ تاسیس و به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ساختمان مسکن طبقه ۲ و ۱

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه 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 آشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 هیأت 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰.۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون و حداکثر ۱,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۹۳۵ 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 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 آیت‌های ذیل و با ارایه مدارک مثبته به شرح ذیل تصویب شد: هزینه ثابت: ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (نماد) در یک سال NAV هزینه متغیر شاخص: ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ۰.۰۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۴-۷- تعهدات بازارگردانی

تعهدات بازارگردانی صندوق شامل موارد ذیل است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش	افق	۲.۲۵٪	۳۹,۵۰۰	۷۹۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵۰٪	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵٪	۷۰,۱۵۰	۱,۴۰۳,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیاتک	کیمیاتک	۲.۵۰٪	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تهپی	۳٪	۵۰,۲۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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	
۲۱.۶۰٪	۴,۳۳۶,۹۸۹,۵۸۱,۶۵۶	۳,۴۹۵,۴۹۵,۱۵۹,۳۱۴	۷.۶۱٪	۱,۹۳۳,۷۹۰,۹۴۹,۹۲۷	۱,۸۱۳,۶۴۶,۸۲۸,۲۵۳	شیمیایی
۵۲.۰۵٪	۱۰,۴۴۹,۳۳۴,۵۱۲,۳۹۷	۸,۴۶۹,۳۳۳,۵۴۷,۸۶۳	۷۴.۵۷٪	۱۸,۹۵۳,۰۵۹,۰۰۸۴	۹,۹۵۶,۶۶۸,۵۴۲,۴۶۰	خرده فروشی
۱۵.۱۷٪	۳,۰۴۴,۵۳۵,۸۰۴,۹۷۱	۲,۶۷۴,۵۰۱,۳۱۳,۹۰۷	۱۳.۹۲٪	۳,۵۳۸,۴۵۶,۵۵۵,۶۷۵	۳,۳۱۸,۴۱۰,۳۳۵,۰۹۷	غذایی بجز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۵٪	۱۹۱,۱۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	رایانه
۰.۸۷٪	۱۷۴,۳۶۷,۴۲۲,۸۷۸	۱۶۶,۳۸۸,۲۶۷,۲۹۰	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۰.۰۳٪	۶,۷۸۳,۱۳۳,۳۵۰	۶,۷۰۰,۳۸۷,۴۶۷	۰.۰۰٪	.	.	استخراج زغال سنگ
۰.۲۱٪	۴۱,۶۲۴,۰۷۶,۰۸۵	۴۰,۲۲۱,۱۵۷,۲۲۲	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۶۳٪	۱۲۴,۸۶۰,۳۷۰,۴۹۹	۹۵,۰۱۱,۰۶۴,۱۱۵	۰.۰۰٪	.	.	دارویی
۹۰.۵۵٪	۱۸,۱۷۸,۴۹۴,۹۰۱,۷۳۶	۱۴,۹۴۷,۶۵۰,۸۹۷,۱۷۸	۹۶.۸۵٪	۲۴,۶۱۵,۴۱۱,۳۱۳,۶۸۶	۱۵,۳۷۸,۹۷۵,۷۰۵,۸۱۰	

۶ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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	
۶.۱۶٪	۱,۲۳۵,۷۸۷,۸۷۴,۳۴۸	۱,۲۲۱,۶۸۹,۱۱۱,۸۴۵	۱.۳۴٪	۳۱۶,۱۳۹,۴۶۱,۰۹۸	۳۰۵,۶۷۲,۷۸۸,۲۳۴	صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
۲.۳۳٪	۴۶۸,۷۴۳,۸۵۹,۰۷۷	۴۲۹,۵۴۱,۱۳۱,۴۷۴	۱.۵۹٪	۴۰۴,۲۹۵,۴۰۹,۷۹۷	۳۸۸,۰۱۴,۲۱۶,۵۸۱	صندوق های سرمایه گذاری سهامی
۸.۴۹٪	۱,۷۰۴,۵۳۱,۷۳۳,۳۲۵	۱,۶۵۱,۲۳۰,۲۴۳,۳۱۹	۲.۸۳٪	۷۲۰,۴۳۴,۸۷۰,۸۹۵	۶۹۳,۶۸۷,۰۰۴,۸۱۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۲۵٪	۵۶,۴۱۴,۳۱۶,۸۰۰	۰	۵۶,۴۱۴,۳۱۶,۸۰۰
-	۵,۱۵۵,۳۰۵,۸۸۹	۰	۵,۱۵۵,۳۰۵,۸۸۹
-	۱۴۳,۴۸۰,۶۷۰,۸۵۷	۰	۱۴۳,۴۸۰,۶۷۰,۸۵۷
	۲۰۵,۰۵۰,۰۹۳,۵۴۶	۰	۲۰۵,۰۵۰,۰۹۳,۵۴۶
			۶۲,۲۷۴,۰۶۲,۳۰۳
			۱۷,۶۷۰,۱۷۸
			۰
			۶۲,۲۵۶,۳۹۲,۱۲۵

سود سهام دریافتنی

حساب دریافتنی بازارگردانی

سایر حساب های دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۴,۳۳۶	۲,۰۴۳,۷۴۹,۹۹۶	(۲,۰۴۳,۷۴۹,۹۹۶)	۱,۱۷۴,۳۳۶
۹۱,۳۶۸,۹۶۰	۰	(۹۱,۳۶۸,۹۶۰)	۰
۰	۱,۹۹۶,۲۶۰,۵۰۷	(۱,۹۹۶,۲۶۰,۵۰۷)	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۹۳,۵۴۳,۳۹۶	۴,۱۴۰,۰۱۰,۵۰۳	(۴,۲۳۱,۳۷۹,۴۶۳)	۱,۱۷۴,۳۳۶

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت پاکشو - ۹۲۸۶۸۸۹۴۵۲
۲۲۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	حساب ملت دامین - ۹۲۸۶۸۹۶۴۵۰
۳۲,۶۳۸,۸۲۴	۳۲,۵۷۸,۸۲۴	حساب ملت دکوتر - ۹۲۸۶۸۹۷۰۲۵
۱,۰۲۶,۵۴۵	۵۸۹,۰۰۰	حساب ملت رکشت - ۹۲۸۶۸۹۶۰۲۲
۲۴۶,۷۷۰	۱۸۶,۷۷۰	حساب ملت زنگان - ۹۲۸۶۸۹۷۹۸۸
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت غگورش - ۹۳۳۳۱۸۰۰۴۱
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	حساب ملت فاسمین - ۹۲۸۶۸۹۱۲۲۱
۲۴۶,۷۸۰	۲۴۶,۷۸۰	حساب ملت فراور - ۹۲۸۶۸۹۴۳۳۷
۶,۷۰۵,۵۳۱	۵,۳۰۶,۰۷۶	حساب ملت قچار - ۹۲۸۶۸۹۸۷۷۷
۲۴۸,۰۰۰	۲۴۸,۰۰۰	حساب ملت کبافق - ۹۲۸۶۸۹۲۶۵۲
۲۴۴,۵۴۰	۲۱۰,۰۰۰	حساب ملت کروی - ۹۲۸۶۸۹۳۱۲۰
۲۳۶,۹۲۰	۱۷۶,۹۲۰	حساب ملت کشرق - ۹۲۸۶۸۹۹۸۸۷
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	حساب ملت کیمیانک - ۹۴۳۷۱۷۶۱۰۰
۲,۹۹۷,۱۳۲	۳۳۲,۴۵۳	حساب ملت لایسا - ۹۲۸۶۸۹۷۴۵۳
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	حساب ملت ولکار - ۹۳۸۶۳۲۱۳۶۸
۲۶,۷۰۲,۲۲۲,۶۵۳	۷,۳۹۶,۰۰۵,۱۸۰	سامان افق - ۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۳,۱۴۷,۵۱۳,۶۸۴	۱۷۶,۰۱۸,۷۰۴	سامان پاکشو - ۲-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲,۴۴۰,۴۸۱,۳۶۶	۱۰,۶۰۷,۰۴۳	سامان دامین - ۱۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۶۹,۸۷۲,۰۶۳	۱۶۵,۷۴۸,۹۴۱	سامان دکوتر - ۱۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۳,۹۲۷,۶۹۱,۳۹۷	۶۸۰,۴۷۱,۷۳۸	سامان زرین - ۱۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۷۵۱,۲۷۰,۴۹۲	۹,۵۰۱,۰۱۵	سامان زنگان - ۱۱-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۵۰,۴۹۸,۶۳۴,۴۳۶	۸,۵۷۴,۴۰۲,۴۵۳	سامان غگورش - ۳-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۸,۳۰۶,۵۳۳,۴۴۵	۱۲,۲۱۷,۱۵۲	سامان فاسمین - ۵-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۴۹۹,۷۴۸,۰۰۰	۱۲,۵۷۸,۲۳۴	سامان فراور - ۸-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۱۱,۱۳۰,۴۶۵	۱۲,۸۳۵,۸۰۸	سامان فسرپ - ۷-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۳۳۲,۸۸۳,۹۴۴	۱۲,۰۶۶,۳۵۱	سامان کبافق - ۹-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۲,۹۴۱,۴۷۰,۲۶۱	۱۲,۸۷۰,۰۶۶	سامان کروی - ۶-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲,۳۳۸,۱۷۷,۰۰۱	۲,۵۳۴,۷۲۱	سامان کشرق - ۱۰-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۸۰,۸۹۰,۱۹۳,۷۱۱	۶۳,۵۴۴,۵۸۰	سامان کیمیانک - ۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۲۰۳,۸۳۳,۴۵۲	۸۹,۵۱۱,۰۱۳	سامان ولکار - ۱۴-۳۳۹۹۳۴۸-۴۰-۸۶۴
۱۳۰,۳۹۶,۳۷۳,۳۱۳	۱۷,۲۷۱,۸۵۲,۷۲۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳	۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳
	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳	۵۲۶,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مابده ابتدای سال	گردش بدوکار	گردش بستکار	مابده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سامان	۴۳۳,۰۲۶,۵۰۵,۴۸۷	۷,۲۵۰,۲۲۶,۹۰۱,۸۹۰	۷,۲۵۰,۲۲۶,۹۰۱,۸۹۰	(۷,۵۵۳,۴۴۴,۴۴۱,۰۸۰)	۵۲۶,۲۴۴,۰۴۴,۶۷۷	۵۲۶,۲۴۴,۰۴۴,۶۷۷
کارگزاری کارافرین	۲۰,۸۷۳,۰۴۷,۰۷۳	۱,۱۱۰,۴۰۳,۸۰۱,۸۷۹	۱,۱۱۰,۴۰۳,۸۰۱,۸۷۹	(۱,۱۲۸,۹۶۹,۰۵۳,۶۷۷)	۳۹,۴۳۸,۲۹۸,۸۷۱	۳۹,۴۳۸,۲۹۸,۸۷۱
کارگزاری دنیای نوین	-	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
کارگزاری ملی ایران	۸۲,۱۲۷,۵۲۱,۹۱۳	۴,۱۹۲,۵۹۳,۴۷۸,۶۴۲	۴,۱۹۲,۵۹۳,۴۷۸,۶۴۲	(۴,۰۸۴,۴۹۰,۰۴۴,۶۷۴)	(۲۵,۹۷۵,۹۱۲,۰۵۵)	(۲۵,۹۷۵,۹۱۲,۰۵۵)
	۵۳۹,۰۲۷,۰۷۴,۴۷۳	۱۲,۹۴۴,۴۷۴,۱۸۲,۴۱۱	۱۲,۹۴۴,۴۷۴,۱۸۲,۴۱۱	(۱۲,۹۵۸,۱۵۳,۵۲۹,۴۳۱)	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳	۵۳۹,۷۰۶,۴۳۱,۴۹۳

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۳۷۵,۴۳۹,۳۸۳,۵۵۲	۹۸,۰۳۴,۷۴۶,۷۷۳
متولی سابق (موسسه حسابرسی خوشیار سبز)	۲۴۴,۳۲۲,۸۳۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی فعلی (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	۳۹۱,۷۸۰,۸۲۴	-
حسابرس	۵۶۹,۱۵۶,۵۰۴	۶۰۰,۱۶۹,۴۶۲
	۳۷۶,۶۴۴,۶۴۳,۷۱۴	۹۸,۷۰۴,۹۱۶,۲۳۶

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بابت تنمه واحدهای صادر شده	-	۱۵۶,۰۶۸
واریزی نامشخص	۳۰۰,۰۰۰	-
بابت واحدها (سرمایه)	۱۲۰۱	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۰۱	۱۵۶,۰۶۸

۱۲-۱ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ واحدها صادر شده است.

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۱۵۰,۴۴۳,۹۰۴	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار و سایت	۲,۲۵۳,۷۰۴,۹۵۷	۱,۸۸۰,۷۰۹,۶۰۴
ذخیره مدیر تصفیه	۹۴۳,۵۰۸,۰۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب فی مابین صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۱۵,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۳۴۶,۶۵۶,۸۸۴	۱۸,۳۹۷,۲۰۹,۶۰۴

کسر شده است
مهر و امضاء مدیر
لوازش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹,۱۵۹,۳۸۹,۳۶۰,۲۱۵	۱۷,۶۴۷,۹۱۵	۲۴,۰۱۰,۳۶۸,۱۶۳,۴۳۶	۱۵,۳۸۹,۳۹۴
۳۰۳,۹۸۰,۸۹۶,۳۷۶	۲۸۰,۰۰۰	۴۳۶,۸۵۳,۰۰۹,۶۶۱	۲۸۰,۰۰۰
۱۹,۴۶۳,۳۷۰,۲۵۶,۵۹۱	۱۷,۹۲۷,۹۱۵	۲۴,۴۴۷,۲۲۱,۱۷۳,۰۹۷	۱۵,۶۶۹,۳۹۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۹۹,۳۷۹,۰۳۹,۱۷۴	۸۲۹,۸۸۶,۴۳۶,۵۷۱	۱۵-۱
(۲۹۲,۳۰۹,۱۲۴)	۰	۱۵-۲
۳۲,۸۸۴,۳۷۰,۵۲۶	۲۵۴,۰۲۹,۹۹۸,۸۳۰	۱۵-۳
۱,۱۳۱,۹۷۱,۲۰۰,۵۷۶	۱,۰۸۳,۹۱۶,۴۳۵,۴۰۱	

سود فروش سهام و حق تقدم

(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوازن گودش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۷۴,۹۲۵,۸۷۰	۳۸,۶۲۷,۵۹۶,۱۵۱	۱,۳۶۸,۳۸۶,۳۸۲	۱,۳۲۱,۰۶۸,۲۹۸	۲۶۹,۳۴۰,۵۵۰,۷۳۹	۳۱۰,۶۶۰,۱۰۷,۷۷۰	۴۴,۹۸۰,۶۸۹
۷۰۰,۰۳۴,۰۲۷,۳۱۶	۵۳۱,۵۱۸,۸۷۸,۶۰۶	-	۲۹۳,۳۲۲,۱۱۸	۲,۳۸۵,۲۰۱,۰۵۸,۷۱۶	۳,۵۱۶,۶۴۶,۳۷۱,۳۳۰	۳۰۹,۱۱۸,۶۳۸
۳۷,۶۹۹,۷۸۷,۲۷۰	(۲,۳۱۱,۱۳۲,۲۰۰)	۴۵۲,۳۷۱,۳۳۳	۲۹۴,۳۲۸,۲۸۸	۲۹۰,۱۱۵,۳۵۴,۱۸۹	۲۸۸,۷۵۰,۸۴۲,۲۰۰	۳,۷۴۴,۳۲۷
۷۹۰,۲۹۸,۹۹۹,۹۹۹	۳۸,۹۷۷,۹۹۸,۳۸۲	۶۹۰,۳۹۷,۹۳۶	۶۰۵,۵۰۵,۱۳۹	۳۷۰,۳۹۵,۲۰۱,۹۶۸	۴۰۰,۶۶۸,۲۵۳,۵۳۷	۷۴,۶۱۹,۲۹۶
۷۲,۵۵۰,۹۲۴,۰۰۶	(۱۱۱,۴۶۱,۸۹۳,۶۴۷)	۱,۵۳۳,۷۰۴,۰۶۰	۱,۳۲۵,۱۷۳,۵۶۰	۳۸۱,۳۳۴,۲۹۳,۰۶۳	۴۹۵,۷۵۵,۰۶۴,۳۳۰	۲۲,۹۴۰,۳۲۴
(۲۰,۹۷۳,۰۷۱,۸۰۰)	۲,۶۵۵,۳۱۳,۳۲۵	۱۴۵,۶۹۷,۵۳۳	۳۱۴,۸۸۸,۷۰۱	۵۶,۳۰۵,۳۹۴,۱۹۱	۵۹,۴۱۹,۱۹۳,۶۵۰	۱,۷۳۹,۶۰۵
(۴,۹۵۰,۹۴۲,۵۶۶)	۱۴۸,۲۱۷,۳۳۱	۱۰۰,۸۱۳,۷۱۳	۱۸۷,۸۰۹,۳۳۴	۱۶۶,۰۳۲,۵۷۰,۰۴۲	۱۶۶,۴۹۳,۴۱۰,۳۳۰	۴,۳۸۱,۷۱۰
۱۷,۸۲۱,۰۱۸,۶۴۳	(۱۸,۹۲۹,۰۵۸,۲۹۹)	۲۲۰,۶۹۵,۶۹۲	۱۶۷,۷۲۸,۳۰۲	۶۲,۶۷۹,۷۷۹,۱۸۳	۴۴,۱۳۹,۱۴۴,۵۳۰	۸۰,۳۱۶,۸۸۴
۲۲,۷۵۰,۷۳۶,۹۱۰	(۱,۳۲۰,۹۱۵,۷۸۹)	۱,۳۲۸,۲۲۴,۹۷۸	۱,۰۳۵,۸۵۳,۶۶۸	۲۶۲,۷۵۰,۷۲۲,۶۹۲	۲۶۴,۶۸۲,۰۱۷,۵۵۰	۱,۵۹۸,۸۳۰
۹۰,۳۶۲,۰۱۳,۳۸۸	۱۲۹,۴۴۴,۶۸۶,۰۶۵	-	۵۷۴,۶۲۳,۳۱۵	۵۹۵,۳۲۸,۰۸۲,۱۴۰	۷۲۵,۳۴۷,۴۰۳,۷۲۰	۵۲,۹۱۵,۹۴۴
۵۰,۱۳۶,۷۱۷,۲۴۴	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۷۶,۸۸۶,۲۹۳)	-	-	-	-	-	-
۳۸,۹۰۲,۱۴۰,۰۵۵	-	-	-	-	-	-
۷۰۶۰۰,۱۰۰,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
(۶,۹۹۷,۹۷۵,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۹۹,۳۷۹,۰۳۹,۱۷۴	۸۲۹,۸۸۶,۴۳۶,۵۷۱	۵,۷۵۰,۴۰۲,۳۱۸	۶,۴۲۰,۵۲۳,۳۱۵	۵,۴۴۰,۴۸۲,۰۱۰,۹۲۲	۶,۲۸۲,۵۴۰,۲۷۳,۰۲۷	

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۰۸,۶۴۹,۹۲۷)	-	-	-	-	-	-
۴۲۲,۰۰۴,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۸,۶۹۸,۱۲۳)	-	-	-	-	-	-
۵۸۴,۹۴۴,۷۵۰	-	-	-	-	-	-
(۳۹۲,۲۰۹,۱۲۴)	-	-	-	-	-	-

مرحله عام دولت ۷۴-ش ۰۴۰۲۲۶ (اراد ۷۴)
مرحله عام دولت ۹۹-ش ۰۵۰۷۲۳ (اراد ۹۹)
مرحله عام دولت ۷۴-ش ۰۳۰۴۰۶ (اراد ۷۴)
استادخانه ۲۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ (خرز ۲۰۲۰)
صکوک منتهی بوقت ۳۱۲-۶ ماهه ۱۸/۵ (صنعت ۳۱۲)

۱۵-۳- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای ابطال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۵۷۷,۵۳۰,۰۰۰	۳,۶۰۱,۲۲۳,۲۹۹	-	۳۶,۴۶۸,۰۰۷	۱۹۰,۸۴۷,۵۱۶,۶۸۶	۱۹۲,۳۸۵,۲۲۶,۴۴۲	۶,۸۳۶,۲۲۲
۷,۷۵۴,۲۱۱,۱۲۴	۱۲,۳۰۳,۲۲۵,۵۲۰	-	۱۳۶,۶۲۶,۰۰۷	۷۱۶,۳۵۵,۸۳۲,۳۳۹	۷۲۸,۶۷۵,۷۰۴,۲۷۶	۱۲,۹۱۵,۰۰۴
۸,۷۱۸,۴۴۰,۸۴۳	۵,۷۹۶,۶۵۳,۳۰۵	-	۴۹,۷۱۷,۷۲۱	۲۱۶,۶۵۹,۰۱۷,۳۶۲	۲۲۴,۴۹۷,۳۸۸,۳۸۸	۱۵,۷۳۴,۵۱۸
-	۳۸۰,۲۹۸,۵۵۵,۱۹۸	-	۵۹,۲۰۴,۲۰۱	۲۷۸,۷۴۵,۳۲۸,۱۳۰	۳۱۶,۸۳۵,۱۹۷,۸۲۹	۲۲,۸۷۱,۳۰۹
-	۸,۶۸۹,۲۴۴,۱۰۰	-	۵۲,۹۵۲,۳۸۸	۲۸۴,۳۳۷,۳۰۳,۹۱۲	۲۹۳,۰۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۲۴,۵۲۷,۱۴۴	-	۸,۸۷۱,۳۴۱	۴۵,۷۷۳,۵۸۰,۹۲۵	۴۷,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۳۱,۶۵۳,۵۰۲	۳۸,۱۶۱,۷۷۷,۴۰۵	-	۸۹,۸۱۸,۱۲۸	۶۲۷,۸۸۱,۳۴۶,۳۵۵	۶۶۶,۱۳۲,۹۴۱,۵۵۸	۳۵,۲۸۷,۱۶۰
-	۹۴,۲۷۴,۱۱۶,۰۰۴	-	۱۷۹,۶۴۱,۳۶۵	۸۶۲,۶۴۴,۶۸۵,۸۶۹	۹۵۸,۰۸۸,۴۴۳,۲۲۷	۲۳,۳۹۴,۷۸۱
-	۵۱,۶۳۹,۳۱۵,۹۹۶	-	۶۶,۳۵۰,۶۶۷	۳۰۲,۱۶۵,۳۳۳,۳۲۷	۳۵۳,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰
۴۲۸,۱۰۴,۱۵۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۵۷,۲۶۶,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-
۹۷۷,۳۵۹,۹۶۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۱۱۵,۶۲۳,۲۴۱)	-	-	-	-	-	-
۳۲,۸۸۴,۲۷۰,۵۲۶	۲۵۲,۰۲۹,۹۹۸,۸۲۰	-	۶۷۳,۸۴۸,۴۱۵	۳,۵۲۶,۳۸۰,۵۵۶,۴۸۵	۳,۷۸۰,۹۸۴,۴۰۱,۷۳۰	

ص س گنجینه ویزان صبا تامین (اوصتا)
اقتصاد آفرین پارسبان (اقتصاد)
نوع دوم کارا (کارا)
گنجینه آینده روشن (صانند)
قرا نند پایدار (قرا)
با درآمد ثابت کبان کبان (کبان)
سهام زرین گودش (زرین)
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
نوع دوم رایکا (رایکا)
پارند پایدار سپهر (پارند)
کمند (کمند)
مشترک آسمان امید (آسمانید)
همای آگاد (همای)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوازن گروپ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۷,۰۸۳,۷۴۶,۳۱۷,۱۲۷	۴,۹۹۶,۷۵۰,۷۵۸,۸۹۱
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۱۶,۱۷۴,۴۸۹,۸۲۱	۵۳,۳۰۱,۴۹۰,۰۰۶
	<u>۷,۰۹۹,۹۲۰,۶۰۶,۹۴۸</u>	<u>۵,۰۵۰,۰۵۳,۲۴۸,۸۹۷</u>

۱۶-۱- سود تحقق یافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آریان کیمیا تک (کیمیانتک)	۲۴,۱۵۹,۸۲۲	۳۹۲,۹۳۳,۴۸۰,۰۴۰	۳۱۵,۰۱۲,۵۹۶,۵۵۴	۷۹,۶۲۰,۷۳۴,۰۲۴	۹۶,۰۳۴,۹۹۹,۸۸۸
تپسی (تپسی)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰)	-
صنعت غذایی گوروش (غکورش)	۴۷۹,۸۳۰,۳۳۹	۳,۵۲۱,۱۴۷,۸۲۸,۰۳۰	۳,۶۲۳,۶۴۵,۲۰۹,۳۶۵	(۸۴,۱۸۸,۶۵۳,۵۹۰)	۶۱۳,۷۰۱,۳۴۲,۸۳۱
فروشگاه های افق گوروش (افق)	۱,۰۳۵,۲۱۴,۷۸۸	۱۸,۹۶۶,۴۷۳,۵۷۸,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۱۳,۰۵۷۷,۹۷۱	۷,۰۸۱,۹۲۸,۴۸۰,۱۱۴	۳,۴۴۹,۷۰۳,۷۹۹,۵۷۱
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۲۵۲,۰۹۹,۵۵۴	۱,۵۳۰,۳۳۸,۳۶۸,۸۳۰	۱,۵۳۳,۶۳۶,۵۱۲,۷۲۹	۶,۵۳۱,۱۰۶,۶۰۰	(۷۱,۴۱۰,۰۰۴,۳۴۳)
نارو امین (نامین)	-	-	-	-	۳۴,۳۲۳,۵۰۸,۷۵۸
صنعت روی رنگان (رنگان)	-	-	-	-	۵,۱۸۲,۱۷۶,۵۳۷
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهپود (کشرقی)	-	-	-	-	۸۵,۷۸۰,۵۱۹
فراوری مواد معدنی (فراور)	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۵۲۷,۱۵۶
گلشیمین (گلشیمین)	-	-	-	-	۱,۸۲۸,۷۸۹,۱۱۱
معدان باقی (کیاکی)	-	-	-	-	۱,۴۰۳,۹۱۸,۸۶۳
	<u>۴۴,۶۴۴,۱۲۳,۱۵۴,۸۷۰</u>	<u>۱۷,۵۳۱,۶۶۴,۸۹۶,۵۳۹</u>	<u>۱۸,۷۲۱,۹۴۱,۱۸۴</u>	<u>۷,۰۸۳,۷۴۶,۳۱۷,۱۲۷</u>	<u>۴,۹۹۶,۷۵۰,۷۵۸,۸۹۱</u>

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد و تخفیفات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۱۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۹۱۸,۶۴۷	۱,۲۴۱,۳۴۴,۹۰۲	۲,۵۲۹,۵۹۸,۷۰۱
افرا نماد پاندار (افرا)	۳,۳۷۷,۶۲۱	۵۷,۴۱۹,۰۷۷,۵۱۰	۵۷,۴۷۹,۴۹۹,۹۶۱	(۷۱,۱۵۸,۵۲۴)	-
یا درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	۵,۳۴۱,۱۶۶	۱۶۱,۷۱۴,۳۸۲,۹۸۲	۱۵۸,۸۰۱,۳۷۰,۱۵۷	۴,۸۸۳,۸۹۱,۳۶۲	۲,۶۶۵,۶۲۷,۸۸۱
سهام زرین گوروش (زرین)	۲۲,۱۸۷,۶۱۴	۴۰۴,۳۹۱,۴۵۲,۷۶۴	۳۹۸,۵۵۸,۷۰۲,۴۵۵	۵,۷۳۶,۷۰۷,۳۲۲	۳۹۲,۲۰۳,۷۲۷,۶۰۳
گنجینه آینده روشن (سایند)	۱,۷۱۷,۴۴۳	۲۵,۸۹۹,۰۴۰,۴۴۰	۲۳,۸۲۰,۳۲۷,۵۱۸	۴,۸۵۶,۰۶۶	(۸۱۴,۰۰۳,۶۳۳)
نوع دوم رلیکا (رلیکا)	۴,۲۱۷,۹۶۹	۵۹,۱۳۱,۷۰۷,۴۱۱	۵۴,۹۹۹,۹۷۲,۳۳۶	۴,۱۲۰,۶۴۷,۸۸۲	۲,۵۱۵,۷۲۶,۸۴۲
ص سی اندیشه ویران صبا نامین (اوستا)	-	-	-	-	۱,۵۱۶,۰۸۷,۱۰۶
نوع دوم کارا (کارا)	-	-	-	-	۶,۱۵۰,۶۶۹,۵۵۵
	<u>۷۲۰,۵۹۰,۳۰۱,۰۷۰</u>	<u>۷۰۴,۲۶۰,۵۸۱,۰۷۴</u>	<u>۱۵۵,۳۳۰,۲۱۲</u>	<u>۱۶,۱۷۴,۴۸۹,۸۲۱</u>	<u>۵۳,۳۰۱,۴۹۰,۰۰۶</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۲۵,۶۰۸,۶۲۵	۲,۴۲۲,۴۴۸,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۲۴,۲۲۴,۴۸۹	۱۰۰	۲,۴۲۲,۴۴۸,۹۰۰	۰	۲,۴۲۲,۴۴۸,۹۰۰	۲,۰۲۵,۶۰۸,۶۲۵
۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۹۷۷,۱۶۳,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۳۳۱,۰۸۵,۷۳۷	۹۰۰	۱۹۸,۹۷۷,۱۶۳,۳۰۰	۰	۱۹۸,۹۷۷,۱۶۳,۳۰۰	۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۰۰,۲۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۹۴,۳۳۴	۳۰۰	۵۸,۳۰۰,۲۰۰	۰	۵۸,۳۰۰,۲۰۰	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰
۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۱۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۱۶۵,۷۲۰	۳۰۰	۳۴۹,۷۱۶,۰۰۰	۰	۳۴۹,۷۱۶,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۶۱۲,۳۸۱,۷۳۸	۸۰۰	۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	۰	۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	۳۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۲۶,۸۲۵,۰۰۰	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۵۴,۸۴۲,۳۸۷	۱۸۰	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	۰	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	۴,۶۲۶,۸۲۵,۰۰۰
۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۱,۶۸۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۸,۰۳۱,۶۸۴	۱,۰۰۰	۸,۰۳۱,۶۸۴,۰۰۰	۰	۸,۰۳۱,۶۸۴,۰۰۰	۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰	۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۷۷,۶۷۹,۸۵۷	۱,۳۵۰	۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	۰	۳۷۴,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	۳۰,۴۴۸,۲۱۶,۸۰۰
۱,۳۲۷,۵۲۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۷,۵۲۱,۵۰۰
۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰
۸۱,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۷۶۰,۰۰۰
۱,۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۷۶,۵۷۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۷۶,۵۷۴,۰۰۰
۲۱۹,۵۴۳,۷۰۵,۹۲۵	۱,۱۲۰,۴۰۴,۱۳۱,۴۱۰	-	-	-	۱,۱۲۰,۴۰۴,۱۳۱,۴۱۰	-	۱,۱۲۰,۴۰۴,۱۳۱,۴۱۰	۲۱۹,۵۴۳,۷۰۵,۹۲۵

دارو امین (دامین)

آریان کیمیا تک (کیمیاتک)

صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)

صنعت روی زنگان (زنگان)

فروشگاه های افق کوروش (افق)

گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)

کالسیمین (فاسمین)

صنعت غذایی کورش (غکورش)

فرآوری مواد معدنی (فرآور)

لیزینگ کارآفرین (ولکار)

ملی سرب و روی (فسرب)

داروسازی کوثر (دکوثر)

معادن بافق (کبافق)

معادن روی ایران (کروی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۷,۱۱۲,۳۱۹,۳۷۴	۰	سود اوراق بدهی
۵۰,۹۷۱,۷۱۳,۳۶۲	۰	سود سپرده بانکی
۳۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود صندوق سرمایه‌گذاری
۱۳۰,۸۴۲,۰۳۲,۷۳۶	۰	

۱۹- 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 سال 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 ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۰	۹,۵۲۹,۱۹۳,۰۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۰	۱۰۹,۳۷۲,۵۹۲	سایر درآمدها
۹۱,۳۳۵,۵۴۵	۰	تعدیل سود دریافتی سهام
۹۱,۳۳۵,۵۴۵	۹,۶۳۸,۵۶۵,۶۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	مدیر
۲۷۲,۱۱۸,۲۰۹,۳۱۶	۴۷۲,۵۳۴,۸۵۱,۰۷۹	متولی سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۷۰۸,۲۱۹,۱۷۸	متولی فعلی (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)
۰	۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲	حسابرس
۵۹۹,۳۹۳,۷۰۸	۱,۰۱۹,۱۵۰,۰۰۰	
۲۷۳,۴۱۷,۶۰۳,۰۲۵	۴۷۴,۶۵۴,۰۰۱,۰۷۹	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	هزینه تأسیس
۱۶۷,۵۸۴,۶۴۰	۹۱,۳۶۸,۹۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار و سایت
۶,۳۹۱,۷۵۶,۹۴۶	۸,۲۱۷,۱۷۷,۹۳۵	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۶۳۲,۳۲۹,۸۳۸	۹۹۶,۲۶۰,۵۰۷	
۷,۳۹۱,۶۷۱,۴۲۴	۹,۴۰۴,۸۰۷,۴۰۲	

۲۲ - هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۹۵,۷۶۳,۲۳۶,۱۵۵	۱۵۵,۹۶۴,۷۷۸,۱۷۱	
۹۵,۷۶۳,۲۳۶,۱۵۵	۱۵۵,۹۶۴,۷۷۸,۱۷۱	

۲۳ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۲۶۹,۹۶۶,۵۳۹,۳۹۷)	(۳,۵۲۰,۷۷۵,۷۵۵,۸۱۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۰۵۵,۸۸۲,۲۳۶,۶۴۳	۲,۱۱۹,۹۹۹,۵۱۹,۵۷۸	
(۱,۲۱۴,۰۸۴,۳۰۲,۷۵۴)	(۱,۴۰۰,۷۷۶,۲۳۶,۲۳۲)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثناء موارد 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	۲.۲۵ درصد	۳۹,۵۰۰	۷۹۰,۰۰۰
۲	گروه صنعتی پاکشو	پاکشو	۲.۵ درصد	۴۱,۹۰۰	۸۳۸,۰۰۰
۳	صنعت غذایی کورش	غکورش	۲.۲۵ درصد	۷۰,۱۵۰	۱,۴۰۳,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	زرین	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	کیمیا تک	۲.۵ درصد	۲۳,۰۵۰	۴۶۱,۰۰۰
۶	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	تپسی	۲ درصد	۵۰,۲۰۰	۱,۰۰۴,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توان گوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			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 افروز گوروش	مؤسس	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱۴۲٪	ممتاز	۲۲۴,۰۰۰	۱۲۵٪
	سیدگردان گوروش	مدیر و مؤسس	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۶٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۰.۳۱٪
	فروشگاه های افق گوروش	عادی	عادی	۲۳,۵۰۹	۲.۱۰٪	عادی	۵۲۲,۴۵۰	۳۰.۲٪
	گسترش صنایع بسته بندی گوروش	همگروه	عادی	۳,۸۸۵,۶۲۷	۲۴.۷۱٪	عادی	۳,۲۰۳,۴۱۹	۱۷.۸۷٪
	گروه سرمایه گذاری گوروش	همگروه	عادی	۲,۰۵۶,۲۷۱	۱۳.۰۸٪	عادی	۱,۹۶۳,۵۲۶	۱۰.۹۵٪
	رستوران های زنجیره ای گل فوده	همگروه	عادی	۳۷,۴۳۵	۰.۲۴٪	عادی	۱۴۸,۹۷۳	۰.۸۳٪
	گروه صنعتی گلرنگ	همگروه	عادی	-	-	عادی	۱,۰۰۷,۳۷۰	۶.۱۸٪
	سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار	همگروه	عادی	۲۳,۲۷۱	۰.۱۵٪	عادی	۱۵۰,۵۸۴	۰.۸۴٪
	گروه مدیریت صنعت خرده فروشی گوروش	همگروه	عادی	۷,۴۹۲,۰۴۶	۴۷.۶۴٪	عادی	۷,۴۹۲,۰۴۶	۴۱.۷۹٪
	گروه صنعتی پاکشو	همگروه	عادی	۲,۳۸۲	۰.۰۲٪	عادی	۵۲۳,۰۲۳	۲.۹۷٪
	جمع			۱۵,۷۲۵,۳۹۴	۱۰۰٪		۱۷,۰۳۸,۳۳۳	۹۵.۰۴٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری سامان	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۰۰۳,۶۷۱,۳۴۲,۹۷۰	طی سال	(۵۲۶,۲۴۴,۰۴۴,۶۷۷)
کارگزاری کارافروز	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۳۹,۳۷۳,۸۵۵,۵۵۶	طی سال	(۳۹,۴۳۸,۳۹۸,۸۷۱)
کارگزاری دنیای نوین	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	-
کارگزاری ملی ایران	کارگزار مدیر صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۲۷۷,۰۸۳,۵۲۳,۳۱۶	طی سال	۳۵,۵۷۵,۹۱۴,۰۵۵
سیدگردان گوروش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۷۲,۵۲۴,۸۵۱,۰۷۹	طی سال	(۳۷۵,۴۲۹,۳۸۳,۵۵۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی سابق	کارمزد متولی	۷۰۸,۳۱۹,۱۷۸	طی سال	(۲۴۴,۳۲۳,۸۳۶)
متولی (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	متولی فعلی	کارمزد متولی	۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲	طی سال	(۳۹۱,۷۸۰,۸۲۲)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۰۱۹,۱۵۰,۰۰۰	طی سال	(۵۶۹,۱۵۶,۵۰۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توازن کوروش در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۳,۰۱۴,۷۵۹,۰۶۱,۹۱۶	۱۶,۷۳۹,۴۸۳,۱۶۲,۲۲۸	۲۵,۵۸۴,۱۴۵,۱۱۷,۲۴۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۲۳,۰۱۴,۷۵۹,۰۶۱,۹۱۶	۱۶,۷۳۹,۴۸۳,۱۶۲,۲۲۸	۲۵,۵۸۴,۱۴۵,۱۱۷,۲۴۱	جمع کل دارایی ها
۱,۰۲۴,۲۹۱,۸۲۹,۰۷۸	۱,۰۶۱,۸۳۵,۷۶۷,۴۳۴	۱,۱۳۶,۹۲۳,۶۴۴,۱۴۴	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۰۲۴,۲۹۱,۸۲۹,۰۷۸	۱,۰۶۱,۸۳۵,۷۶۷,۴۳۴	۱,۱۳۶,۹۲۳,۶۴۴,۱۴۴	جمع کل بدهی ها
۲۸۹,۲۰۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۰,۶۱۵,۰۰۰	۶۱,۴۸۶,۴۳۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۳۱۳,۴۹۷,۹۷۹,۰۷۸	۱,۰۹۰,۷۵۶,۳۸۲,۴۳۴	۱,۱۹۸,۴۱۰,۰۷۴,۱۴۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۵.۳۵٪		نسبت جاری
۰.۰۶٪			نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، بواژن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی‌ها

دارایی‌ها

افق	پاکتو	دامین	فاسمین	قسوب	گرو	کیاف	ولکار	کمپنا تک	نسبی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۹۵۲,۵۹۰,۵۸۰,۰۸۴	۱,۵۳۹,۱۵۷,۶۱۹,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	۳۹۴,۶۲۲,۳۳۰,۵۷۸	۱۹۱,۱۰۲,۶۵۰,۰۰۰
-	۲۴,۰۷۱,۷۲۶,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	۳۴,۵۷۹,۲۹۲,۳۹۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۴,۳۳۶	-	-
۷,۳۹۶,۰۰۵,۱۸۰	۱۷۶,۲۴۲,۷۰۴	۱۰,۷۷۲,۰۴۳	۱۲,۴۲۲,۱۵۲	۱۲,۸۳۵,۸۰۸	۱۳,۰۸۰,۰۶۶	۱۲,۳۱۲,۳۵۱	۸۹,۵۸۶,۰۱۳	۲۲,۶۹۴,۵۸۰	-
۳۵,۹۶۷,۹۲۱,۴۱۲	۲۷۱,۴۶۴	-	-	-	-	-	۵,۸۹۰,۰۵۴	۱۲۳,۲۱۱,۲۳۳,۷۸۹	-
-	۳۹,۴۴۰,۹۷۴,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۳۸۰,۵۷۶,۶۵۰	-
۱۸,۹۹۵,۴۲۳,۰۰۴,۶۷۶	۱,۶۲۲,۸۴۶,۸۵۵,۲۸۳	۱۰,۷۷۲,۰۴۳	۱۲,۴۲۲,۱۵۲	۱۲,۸۳۵,۸۰۸	۱۳,۰۸۰,۰۶۶	۱۲,۳۱۲,۳۵۱	۹۶,۶۵۰,۲۰۳	۸۲۲,۰۶۸,۱۲۷,۹۸۷	۱۹۱,۱۰۲,۶۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۵,۵۶۴,۲۲۹,۸۳۲	۲۵,۷۰۰,۰۸۹,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	۳۸,۵۸۴,۳۱۹,۶۶۲	-
-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۰,۹۹۸,۱۳۹	۷۲۳,۹۸۳,۲۷۰	۱۱,۱۳۱,۲۲۹	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	-	۲۰۴,۸۲۲,۳۱۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷۸,۲۶۳,۶۵۵,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۳۵,۴۰۸,۸۸۳,۴۹۳	۲۶,۴۲۲,۵۷۲,۶۹۶	۱۱,۱۳۱,۲۲۹	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۱۲,۷۱۷,۳۰۸	-	۳۸,۷۸۹,۱۶۱,۷۷۵	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۶۰,۰۰۰,۱۲,۱۲۱,۱۸۳	۱,۶۲۶,۲۴۴,۳۸۳,۷۸۷	(۳۲۹,۳۸۶)	(۲۷۵,۱۵۶)	(۲۸۷,۷۵۰)	(۲۳۲,۲۹۲)	(۲۰۳,۰۵۷)	۹۶,۶۵۰,۲۰۳	۸۲۴,۲۷۸,۹۶۶,۲۱۲	(۱۲۵,۲۵۰,۰۰۰)
۱,۵۷۹,۸۲۱	۳۲۹,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۲۸۹	-

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

حساب های دریافتی

جاری کارگزار

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

پرداختی به اربکان

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی

جاری کارگزار

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

دارایی‌ها

دکونو	زکست	فرآور	کسری	زنگان	لایسا	فجار	غکوروش	ژرین	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۲۸,۲۵۶,۵۵۵,۶۷۵	-	۲۴,۶۱۵,۴۱۱,۲۱۳,۶۸۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۶۴۱,۲۵۳,۷۱۵	۴۷۱,۱۲۲,۳۷۷,۹۹۶	۷۲۰,۴۴۴,۸۷۰,۸۹۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۴,۳۳۶
۱۹۸,۳۲۷,۷۶۵	۵۸۹,۰۰۱	۱۲,۸۲۵,۰۱۴	۲,۷۱۱,۶۴۱	۹,۶۸۷,۷۸۵	۳۲۲,۴۵۲	۵,۳۰۶,۰۷۶	۸,۵۷۶,۶۲۷,۲۵۲	۶۸۰,۴۷۱,۷۳۸	۱۷,۲۷۱,۸۵۲,۷۲۳
۵۸۹,۰۰۵	۵۴,۴۵۲,۰۲۴	-	۳۲۹,۰۲۴	-	-	-	۲۰,۴۴۸,۷۸۲,۵۹۳	۵,۱۵۵,۲۹۲,۱۲۲	۲۰۵,۰۵۰,۰۰۰,۹۳,۵۴۶
-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۲۲,۴۹۳,۷۴۸	-	۳۶۹,۹۵۵,۰۲۴,۵۷۰
۳۰۴,۲۱۷,۸۱۹	۵۵,۰۴۱,۰۲۵	۱۲,۸۲۵,۰۱۴	۳,۰۵۰,۶۷۵	۹,۶۸۷,۷۸۵	۳۲۲,۴۵۲	۵,۳۰۶,۰۷۶	۳,۷۷۸,۲۴۴,۹۱۳,۱۸۲	۲۷۶,۹۷۸,۱۴۲,۸۵۶	۲۵,۹۲۸,۱۱۲,۲۴۹,۷۵۶
-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۷۶۹,۳۰۷,۹۶۹	۳۶,۶۹۷,۱۴۴	۲۷۶,۶۴۴,۶۲۳,۷۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۲۱,۳۰۴	۵۵,۱۰۱,۰۲۵	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۳,۳۲۸,۹۹۰	۹,۹۸۱,۵۶۸	۳۹۲,۴۵۲	۶,۴۵۶,۴۷۲	۵۲۳,۳۴۴,۳۳۶	۱۲۲,۶۸۰,۲۹۳	۳,۳۴۶,۶۵۶,۸۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۳۸۷,۸۲۰,۵۲۱	۹۰۹,۶۵۱,۴۷۶,۰۶۳
۱۱,۱۲۱,۳۰۴	۵۵,۱۰۱,۰۲۵	۱۳,۱۲۳,۵۵۸	۳,۳۲۸,۹۹۰	۹,۹۸۱,۵۶۸	۳۹۲,۴۵۲	۶,۴۵۶,۴۷۲	۵۷۳,۰۲۶,۵۲۱,۱۸۵	۱۲۱,۵۵۷,۱۹۸,۰۷۸	۱,۲۸۰,۸۹۲,۰۷۶,۶۵۱
۱۹۳,۰۹۶,۵۱۵	(۶۰,۰۰۰)	(۲۹۸,۵۴۴)	(۲۷۸,۳۱۵)	(۲۹۲,۷۸۳)	(۶۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۳۱۷)	۳,۷۲۰,۱۲۲,۲۶۰,۹۹۹	۳۴۵,۴۲۰,۹۴۴,۷۷۸	۲۲,۴۴۷,۲۲۱,۱۷۳,۰۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۵۵۸	۱,۳۵۸,۲۲۲	۱,۵۴۰,۱۸۹

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

حساب های دریافتی

جاری کارگزار

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

پرداختی به اربکان

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی

جاری کارگزار

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲										
افق	پاکشو	دامین	فاسمین	کیما تک	گشوق	کیافق	نگورش	زین	فرآور	زنگان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۹,۸۲۵,۳۸۲,۴۰۰	۴۵,۸۷۱,۶۲۹,۶۶۰	۲,۴۲۳,۴۴۸,۹۰۰	۸,۰۳۱,۶۸۴,۰۰۰	۱۹۸,۹۷۷,۱۶۳,۳۰۰	۵۸,۳۰۰,۲۰۰	۱۴۸,۲۱۷,۲۲۱	۳۷۲,۸۶۷,۸۰۶,۹۵۰	-	-	۳۴۹,۷۱۶,۰۰۰
۱۲۴,۷۱۰,۰۲۶,۷۷۶	۳۹,۰۲۴,۱۸۴,۱۹۳	۳۰,۰۸۲,۸۸۰,۱۴۷	(۱۸,۹۲۹,۰۰۵۸,۶۴۹)	۶۸۹,۶۸۸,۵۶۷,۰۸۲	(۱۰,۱۳۰,۲۴,۵۸۰)	(۱۴۸,۲۱۷,۲۲۱)	(۱۷۱,۱۳۲,۹۰۰,۰۲۴)	۴۸,۷۲۷,۵۵۲,۳۴۱	۲,۶۵۵,۳۱۳,۲۲۵	(۲,۳۱۱,۱)۲۳,۴۰۰
۷,۰۸۱,۹۲۸,۴۸۰,۱۱۴	۹,۶۰۲,۸۶۳,۱۱۹	-	-	۸۲,۶۲۵,۳۵۶,۵۲۱	-	-	(۸۰,۵۱۲,۳۵۹,۷۲۶)	۶,۴۲۱,۵۱۶,۹۴۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۲۹,۱۹۳,۰۱۹	-	-
۷,۶۹۶,۴۶۳,۹۰۹,۲۸۹	۹۴,۲۹۸,۶۷۶,۹۷۳	۳۲,۵۰۵,۳۲۹,۰۲۷	(۱۰,۸۹۷,۳۷۲,۶۴۹)	۹۷۱,۳۹۱,۰۸۶,۹۰۴	(۹۵۴,۷۴۴,۳۸۰)	۱۴۸,۲۱۷,۲۲۱	۴۶۵,۴۸۸,۴۴۷,۲۵۸	۶۴,۶۷۸,۲۶۲,۳۰۱	۲,۶۵۵,۳۱۳,۲۲۵	(۱,۹۶۱,۴۰۶,۴۰۰)
جمع درآمدها										
هزینه ها										
(۳۱۰,۹۵۰,۸۲۳,۰۵۱)	(۳۳,۳۷۸,۳۷۹,۳۹۱)	(۴۵۳,۷۰۶,۶۶۸)	-	(۵۴,۲۵۴,۸۲۸,۴۵۸)	(۱۰۵,۴۶۹,۰۱۹)	(۵۱,۶۸۳,۳۸۰)	(۷۵,۰۶۹,۹۱۳,۲۷۶)	(۴۵,۶۲۹,۰۳۸)	(۱۴,۹۹۵,۳۶۲)	(۳۲۸,۵۲۳,۲۲۶)
(۲,۶۹۵,۸۸۰,۲۱۱)	(۹۵۳,۳۰۷,۵۲۵)	(۶۳,۱۷۱,۸۱۵)	-	(۱,۳۱۰,۹۶۰,۹۸۳)	(۹۴,۲۹۷,۳۶۷)	(۴۳,۱۹۴,۰۶۳)	(۱,۵۷۹,۴۴۳,۱۶۰)	(۵۷۱,۸۸۷,۸۶۵)	(۳۰,۴۷۲,۵۹۹)	(۶۳,۱۷۱,۸۱۵)
(۳۱۵,۶۴۶,۷۰۳,۲۶۲)	(۳۴,۳۳۰,۶۸۶,۹۱۶)	(۵۱۶,۸۷۸,۴۸۳)	-	(۵۵,۵۶۵,۸۰۹,۴۴۰)	(۱۹۹,۷۶۶,۳۸۶)	(۹۴,۸۷۷,۴۴۳)	(۷۶,۶۴۹,۳۷۶,۴۳۶)	(۶۱۷,۵۲۶,۹۰۳)	(۴۵,۲۶۷,۹۶۱)	(۳۹۱,۷۱۵,۲۵۱)
(۱۳۴,۱۳۶,۶۲۶,۸۰۰)	(۹۲۹,۳۲۶)	(۸,۲۸۸,۵۹۴)	(۹۰۹,۰۰۰)	(۱,۱۶۷,۲۹۹,۴۹۱)	(۴۲۷,۷۸۶)	(۲۵۲,۲۱۶,۱۱۶)	(۲,۸۱۵,۲۶۷,۷۳۵)	(۹,۵۷۷,۳۷۸,۲۵۲)	(۶۹۶,۲۰۰)	(۱,۳۱۵,۸۰۰)
۷,۳۴۶,۶۸۰,۵۷۹,۴۱۷	۶۰,۱۶۷,۰۶۰,۷۱۰	۳۱,۹۸۰,۳۰۱,۹۷۰	(۱۰,۸۹۸,۲۸۳,۶۴۹)	۹۰۶,۵۵۷,۹۷۸,۱۷۳	(۱,۱۵۴,۹۴۸,۵۵۳)	(۱۹۸,۸۷۶,۳۲۸)	۳۸۶,۰۲۳,۸۰۳,۰۸۷	۵۴,۴۸۳,۳۵۷,۱۴۶	۲,۶۰۹,۱۲۹,۰۶۴	(۳,۳۵۴,۴۳۷,۲۵۱)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲								
لاس	قجار	زکشت	دکوتر	فسرب	کروی	ولکار	تپسی	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۰,۴۰۴,۱۳۱,۴۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۳,۹۱۶,۲۵۵,۴۰۱
-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰)	۷,۰۹۹,۹۲۰,۶۰۶,۹۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۲۹,۱۹۳,۰۱۹
۲۴,۴۳۵,۷۵۸	۳۶,۳۷۴,۸۶۴	۴۸,۵۶۱,۹۷۰	-	-	-	-	-	۱۰۹,۴۷۲,۵۹۳
۲۴,۴۳۵,۷۵۸	۳۶,۳۷۴,۸۶۴	۴۸,۵۶۱,۹۷۰	-	-	-	-	(۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰)	۹,۳۱۳,۸۷۹,۷۳۹,۴۹۰
جمع درآمدها								
هزینه ها								
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۴,۶۵۲,۰۰۱,۰۷۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۴۰۴,۸۰۷,۲۰۳)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۰۵۸,۸۰۸,۴۸۱)
(۶۶,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۴۰۰)	(۶۴,۰۰۰)	(۷۱,۱۳۵)	(۸۶۹,۶۲۹)	(۱,۳۱۷,۳۵۶)	(۱۴,۷۲۱)	-	(۱۵۵,۹۶۲,۷۷۸,۱۷۱)
۲۴,۴۳۵,۷۵۸	۳۵,۲۲۴,۲۶۴	۴۸,۴۹۷,۹۷۰	(۷۱,۱۳۵)	(۸۶۹,۶۲۹)	(۱,۳۱۷,۳۵۶)	(۱۴,۷۲۱)	(۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰)	۸,۶۷۳,۸۵۶,۱۵۲,۷۳۸

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پاهای سنگ

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ شمسی									
فرآور		کشور		زنگنه		دامپن		فارس	
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
۲۳,۲۵۰	۴۱,۵۶۵,۸۵۵,۹۰۰	۲۲,۶۵۰	۳۸,۴۵۰,۲۸۱,۰۲۷	۱۷,۸۴۱	۱۰,۹۰۷,۲۲۶,۶۵۰,۱۲۱	۲۱۴,۰۹۵	۱۲۳,۲۸۹,۲۲۵,۸۲۵	۲۰۳,۰۶۲	۶۳,۰۲۱,۵۵۵,۷۲۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۴۱)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۴۱)	(۲۱۴,۰۹۵)	(۳۱,۹۸۰,۲۰۱,۹۰۰)	(۲۰۳,۰۶۲)	(۳۱,۹۸۰,۲۰۱,۹۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰۶۴)	-	(۱,۱۵۲,۹۶۸,۵۵۲)	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۲۵۰	(۲۹,۰۹۰,۱۲۹,۰								