

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - ارکان صندوق	۴
پ - مبنای تهیه صورت های مالی	۵
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۲



برتعالی

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توازن کوروش در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی پنج ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و رایج صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت رایج صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل-ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توازن کوروش در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی پنج ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است:

۵-۱) مفاد ماده ۷ اساسنامه و ماده ۱-۲-۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ در خصوص ایفای تعهدات بازارگردان مبنی بر عرضه و تقاضا به میزان حداقل تعداد واحدهای تعیین شده در روز در خصوص موضوع بازارگردانی در برخی از مقاطع دوره مالی.

۵-۲) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ارسال و ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و یا سایر تصمیمات در مجمع صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف یک هفته کاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۳) مفاد ماده ۵۵ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی در خصوص تعیین سقف مجاز نصاب بدهی‌های صندوق به خالص ارزش دارایی‌ها تا تاریخ این گزارش.

۶) موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه‌ها، ابلاغیه‌ها و دستورالعمل‌ها ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری به صورت فایل (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار، در برخی از مقاطع دوره مالی.

۶-۲) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص تهیه و افشای ماهانه صورت وضعیت پرتفوی و بارگذاری آن در تارنمای صندوق و سامانه کدال در موعد مقرر.

۷) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

شده است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نگردیده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای بالا، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ خرداد ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضائی

۸۰۰۳۳۷

حمیدرضا شایان

۸۳۱۱۸۰



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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توازن کوروش مربوط به دوره ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان 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 ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان کوروش	ابراهیم ابراهیمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن کوروش
شماره ثبت ۵۰۴۵۴

۰۲۱۴۵۶۶۴۰۰۰

www.tavazonfund.com

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت خالص دارایی ها

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

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۲۶۵,۵۲۸
سایر دارایی ها	۶	۴۲۷
موجودی نقد	۷	۱۵,۸۶۱
جمع دارایی ها		۴,۲۸۱,۸۱۶

بدهی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جاری کارگزاران	۸	۳۸۳,۶۲۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۲۲,۵۴۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۰	۳۱۵,۰۱۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱,۳۷۹
جمع بدهی ها		۷۲۲,۵۵۷
خالص دارایی ها	۱۲	۳,۵۵۹,۲۵۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۵۴,۵۰۰

شخص اندیشان

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن کوروش

شماره ثبت ۵۰۴۵۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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

درآمدها	یادداشت	دوره ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۲۴,۳۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۱۶,۵۱۸)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۴,۹۲۹
جمع درآمدها		۱۲,۷۱۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۲۲,۵۴۳)
سایر هزینه ها	۱۷	(۳,۷۵۶)
مخارج تاسیس و نگهداری صندوق	۱۸	(۵۹۱)
جمع هزینه ها		(۲۶,۸۹۱)
سود و زیان خالص		(۱۴,۱۷۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد		(۰.۶۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد		(۰.۴۰)

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	یادداشت
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۳,۴۴۸,۹۲۳	۳,۴۴۸,۹۲۳	
سود زیان خالص دوره	-	-	
سود و زیان انباشته	-	-	
تعدیلات	-	(۱۴,۱۷۵)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۹	(۱۵۵,۴۸۹)	
		۳,۵۵۹,۳۵۹	
		۳,۷۲۸,۹۲۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن کوروش

شماره ثبت ۵۰۴۵۴

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) محاسبه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ها در طول دوره (ریال) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

این صندوق از نوع صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده در امیدنامه در بورس تهران/افراپورس 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 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 واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۲-۱- مجمع صندوق

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

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

۲-۲- مدیر صندوق

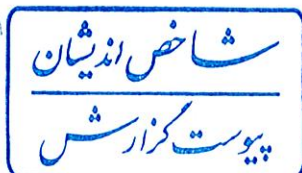
سیدگردان کوروش است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ تاسیس و به شماره ثبت ۵۳۴۵۸۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۷۹۳۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله ساعی، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، طبقه ۸، واحد غربی

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

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



۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در طی دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی / فرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی / فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

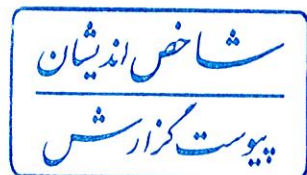
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود سپرده ها و گواهی سپرده.
کارمزد متولی	سالانه پانزده در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق-بهادار محاسبه می گردد

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲.۶۶٪	۱,۳۹۳,۶۰۷	۱,۴۰۸,۹۴۳
۱۳.۷۹٪	۵۸۸,۳۸۹	۷۰۰,۳۴۴
۲۶.۱۸٪	۱,۱۱۶,۸۶۵	۱,۱۳۷,۹۷۷
۶.۰۴٪	۲۵۷,۹۳۷	۲۹۳,۳۵۲
۱۰.۴۸٪	۴۴۷,۰۵۱	۵۰۱,۸۳۵
۱.۹۱٪	۸۱,۴۶۶	۸۹,۵۷۱
۲.۱۵٪	۹۱,۸۸۷	۸۳,۸۷۲
۱.۷۷٪	۷۵,۶۴۵	۷۸,۴۴۶
۴.۹۹٪	۲۱۲,۷۹۱	۱۸۷,۸۰۶
۹۹.۹۷٪	۴,۳۶۵,۵۲۸	۴,۴۸۲,۰۴۶

خرده فروشی باستانای وسایل نقلیه موتوری

فلزات اساسی

محصولات شیمیایی

استخراج کانه های فلزی

مواد و محصولات دارویی

ماشین آلات و تجهیزات

زراعت و خدمات وابسته

استخراج زغال سنگ

قند و شکر

جمع

شخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانزن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان هزینه به سال های آتی منتقل میشود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سه سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۰۰	(۷۳)	۴۲۷
-	۵۰۰	(۷۳)	۴۲۷

مخارج تاسیس

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۷ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	حساب سامان کوتاه مدت
۱۵	حساب ملت فرآور
۶۶	حساب ملت قچار
۳۸	حساب ملت زکشت
۲۱	حساب ملت کشرق
۲۸۵	حساب ملت پاکشو
۲۷	حساب ملت دامین
۲۱	حساب ملت افق
۱۴	حساب ملت دکوثر
۲۳	حساب ملت کروی
۱۵	حساب ملت فسرب
۲۴۷	حساب ملت لابسا
۱۴	حساب ملت فاسمین
۵۹	حساب ملت زنگان
۱۵	حساب ملت کبافق
۱۵,۸۶۱	جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کار آفرین	-	۲۵۷,۹۳۷	۲۸۷,۶۳۴	۳۹,۷۰۷
سامان	-	۷,۶۶۸,۵۷۰	۸,۰۲۲,۴۸۴	۳۵۳,۹۱۵
جمع	-	۷,۹۲۶,۴۹۶	۸,۳۱۰,۱۱۸	۳۸۳,۶۲۲

شخص اندیشان
پیوست گزارش

۹ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲۲,۰۸۰	مدیر
۳۰۰	متولی
۱۶۴	حسابرس
۲۲,۵۴۳	جمع

۱۰ - پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۶		بابت تنه واحدهای صادر شده
۱۵,۰۰۷	۱۰-۱	واریز نامشخص
۳۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	بابت درخواست صدور
۳۱۵,۰۱۳		جمع

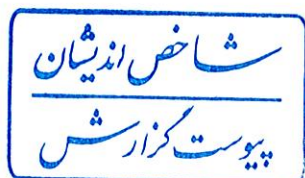
۱۰-۱- برای مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ در نماد دکوثر، واحد سرمایه گذاری صادر شده است.

۱۰-۲- برای این مبلغ در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ و ۱۴۰۰/۰۱/۱۰ در نماد افق، واحد سرمایه گذاری صادر شده است.

۱۱ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۶۶۳	سبدگردان کوروش (هزینه عضویت در کانون ها و هزینه تاسیس)
۳۵۵	شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا (هزینه نرم افزار)
۳۶۱	ذخیره تصفیه صندوق (مدیر تصفیه)
۱,۳۷۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۲ - واحدهای سرمایه گذاری

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تعداد	میلیون ریال	
۳,۴۴۸,۹۲۳	۳,۲۹۱,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸۰,۰۰۰	۲۶۷,۲۶۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۷۲۸,۹۲۳	۳,۵۵۹,۲۵۹	جمع

۱۳ - سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	
۱۳-۱	۲۲۳,۹۵۹	سود (زیان) فروش سهام
۱۳-۲	۳۴۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۲۲۴,۳۰۵	جمع

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱۳-۱ - سود (زیان) فروش سهام

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فراوری مواد معدنی (فراور)	۶,۳۲۴,۹۳۲	۱۹۰,۷۷۹	(۱۶۹,۷۴۱)	۲۰,۸۹۳
گروه صنعتی پاکشو پاکشو (پاکشو)	۴,۴۹۵,۹۸۳	۳۹۷,۱۹۳	(۳۸۳,۹۰۵)	۱۱,۹۹۱
داروسازی کوثر (دکوثر)	۱۳,۳۳۹,۶۴۱	۳۱۴,۵۵۴	(۳۸۸,۲۶۴)	۲۵,۹۶۳
صنعت روی رنگان (رنگان)	۲,۰۳۹,۴۸۵	۲۳۸,۰۲۸	(۲۴۲,۴۰۶)	(۴,۷۸۷)
دارو امین (دامین)	۱۷,۳۰۶,۳۶۷	۲۶۷,۰۶۲	(۲۳۱,۰۴۶)	۳۵,۷۲۰
معادن روی ایران (کروی)	۶,۵۳۷,۱۹۹	۲۳۱,۴۴۲	(۲۱۵,۹۹۱)	۱۵,۲۵۶
ملی سرب و روی (فسرب)	۹۲۳,۴۳۵	۱۳۰,۳۶۸	(۱۲۷,۴۳۷)	۲,۸۳۲
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۳,۷۱۰,۶۰۴	۲۹۶,۹۸۷	(۲۷۳,۷۲۲)	۲۳,۶۹۶
کالسمین (فاسمین)	۶,۵۳۶,۴۰۸	۱۱۱,۳۳۶	(۱۰۸,۱۳۵)	۲,۰۷۹
صنای چوب خزر کاسپین (چخزر)	۷	(۱)	(۱)	(۱)
سر. کوثر بهمن (وکبهمن)	۵۶	۱	(۱)	(۱)
معادن بافق (کبافق)	۵,۳۹۳,۹۵۸	۲۵۱,۴۹۰	(۲۳۲,۶۹۲)	۱۸,۵۷۷
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)	۲,۴۱۶,۶۵۵	۱۹۳,۸۹۸	(۱۶۹,۳۰۶)	۲۳,۲۴۵
آبسال (لابسا)	۲,۴۴۵,۵۳۴	۱۱۳,۸۰۸	(۱۰۳,۳۳۸)	۹,۳۹۴
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۸,۰۳۰,۰۵۱	۳۷۷,۹۵۵	(۳۵۳,۱۰۹)	۲۲,۲۲۰
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)	۱,۴۳۸,۳۷۸	۱۳۸,۰۱۱	(۱۲۳,۲۱۹)	۱۴,۶۸۰
جمع	۳,۱۵۰,۲۶۴	(۳,۵۲۱,۳۰۳)	(۵۰,۰۰۱)	۲۲۳,۹۵۹

۱۳-۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد خزانه ام ۱۴ بودجه ۱۳۹۸/۰۱-۰۳ (اخزا۱۴)	۲۷,۹۱۲	۳۶,۸۹۲	(۳۶,۲۰۳)	۶۶۲
اسناد خزانه ام ۱۸ بودجه ۱۳۹۸/۰۱-۰۶ (اخزا۱۸)	۶,۰۴۱	۴,۴۲۸	(۳)	۱۲۴
مراجعه عام دولتی ۴/ش خ ۰۳۰۲ (اراد ۵۰)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۲۱۹)	(۳۶۵)
مراجعه عام دولت ۶۲/ش خ ۰۳۰۹ (اراد ۶۲)	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	(۵۴)	(۹۵)
جمع	۲۲۶,۳۲۰	(۴۵,۶۷۱)	(۲۰۴)	۳۴۵

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱۴ - سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۱۷	۶۴	۷۶,۴۳۴	۸۴,۰۱۵	۳,۳۳۴,۳۹۷
(۳۱,۱۱۲)	۳,۵۷۶	۱,۱۳۷,۹۷۷	۱,۱۲۰,۴۴۱	۱۶۳,۷۴۷,۳۸۰
(۴,۳۸۵)	۵۷	۷۹,۱۷۱	۷۴,۹۴۳	۱,۴۴۱,۳۰۵
(۲۸,۳۳۳)	۱۵۸	۳۳۵,۷۴۰	۳۰۷,۵۷۵	۹,۹۷۰,۰۰۰
۳۴,۹۸۵	۱۶۲	۱۸۷,۸۰۶	۳۱۳,۹۵۳	۲,۳۴۵,۲۹۱
(۱۴,۵۳۶)	۱۳۳	۱۸۸,۹۳۸	۱۷۴,۵۴۵	۱,۶۵۸,۰۶۵
(۳۶,۴۶۳)	۱۸۲	۳۶۶,۰۹۵	۳۳۹,۸۱۶	۱۷,۳۶۵,۳۴۴
(۳۱,۱۴۰)	۱۳۹	۳۱۴,۱۸۱	۱۸۳,۱۸۰	۶,۰۰۷,۸۸۳
(۹۳,۹۷۶)	۹۷	۳۲۱,۵۷۳	۱۲۷,۶۹۵	۱,۵۷۲,۲۰۶
(۸۱,۰۰۵)	۶۲	۸۹,۵۷۱	۸۱,۵۲۸	۱,۶۷۵,۱۲۰
۸۰,۰۱۵	۷۰	۸۳,۸۷۳	۹۱,۹۵۷	۲,۳۷۵,۲۰۰
(۱۵,۳۳۶)	۱,۰۶۰	۱,۴۰۸,۹۴۳	۱,۳۹۴,۶۶۷	۱۸۸,۰۶۱,۹۹۳
(۱۰,۹۷۰)	۱۵۴	۲۱۳,۲۹۹	۲۰۲,۴۸۳	۱۰,۹۶۸,۷۲۳
(۳۸,۰۰۰)	۵۸	۷۸,۴۴۶	۷۵,۷۰۳	۷۹۷,۳۵۱
(۳۱,۶۵۱۸)	۵,۹۷۱	۴,۴۸۲,۰۴۶	۴,۳۷۱,۵۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهران کوروش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شماره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
۱۵-۱	۴,۱۷۱	
۱۵-۲	۷۵۸	
جمع	۴,۹۲۹	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

۱-۱۵ سود اوراق مشارکت

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۸۵,۰۰۰	۱۸٪	۰	۵۸۷
۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۳,۵۸۴
جمع				۰	۴,۱۷۱

مراجعه عام دولت ۶۳/ش.خ. ۰۳۰۹ (از ۶۲)

مراجعه عام دولتی ۴/ش.خ. ۰۳۰۲ (از ۵۰)

جمع

۲-۱۵ سود سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۳۹۹/۰۷/۲۷	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	%	۷۵۸	۰	۷۵۸
جمع		۷۵۸	۰	۷۵۸

کوتاه مدت سامان مشترک

جمع

شخص اندیشان
پوست گزارش

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
(۲۲,۰۸۰)	هزینه کارمزد مدیر
(۳۰۰)	هزینه کارمزد متولی
(۱۶۴)	هزینه حق الزحمه حسابرس
(۲۲,۵۴۳)	جمع

۱۷- سایر هزینه ها

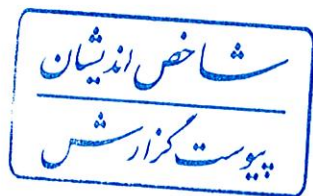
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
(۳,۳۹۵)	سایر هزینه ها
(۳۶۱)	هزینه تصفیه
(۳,۷۵۶)	جمع

۱۸ - مخارج تاسیس و نگهداری صندوق

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
(۷۳)	هزینه تاسیس
(۳۵۵)	هزینه نرم افزار
(۱۶۳)	هزینه عضویت در کانون ها
(۵۹۱)	جمع

۱۹ - تعدیلات

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
(۱۵۵,۴۸۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۱۵۵,۴۸۹)	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر کوردش.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

انواع وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان کوروش	مدیر	ممتاز	۵۶,۰۰۰
			عادی	۳۶۷,۸۰۱
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان کوروش	مدیر	ممتاز	۵۶,۰۰۰
			عادی	۳۶۷,۸۰۱
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	رضا صافی خانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰
جمع				۶۴۷,۶۰۲
				۱۷,۳۷٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بانک سامان	کارگزار مدیر صندوق	۱۵,۶۹۱,۰۵۴	طی دوره
کارگزاری بانک کارآفرین	کارگزار مدیر صندوق	۵۴۵,۵۶۱	طی دوره
سبدگردان کوروش	مدیر صندوق	۲۲,۰۸۰	طی دوره
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	۳۰۰	طی دوره
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	۱۶۴	طی دوره
مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال			
۳۵۳,۹۱۵			طی دوره
۳۹,۷۰۷			طی دوره
۲۲,۰۸۰			طی دوره
۳۰۰			طی دوره
۱۶۴			طی دوره

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۴- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۳,۸۵۲,۸۳۲	۲,۱۴۶,۵۳۵	۴,۲۸۱,۸۱۶	دارایی جاری
۳,۸۵۲,۸۳۲	۲,۱۴۶,۵۳۵	۴,۲۸۱,۸۱۶	جمع کل دارایی ها
۷۲۲,۵۵۷	۷۲۲,۵۵۷	۷۲۲,۵۵۷	بدهی های جاری
۷۲۲,۵۵۷	۷۲۲,۵۵۷	۷۲۲,۵۵۷	جمع کل بدهی ها
۷۲۲,۵۵۷	۷۲۲,۵۵۷	۷۲۲,۵۵۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲.۹۷	۶	نسبت جاری
۰.۱۹		۰.۱۷	نسبت بدهی و تعهدات

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

کیفیت	کروی	فسرب	فاسمین	دامین	پاکشو	افق
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۸۸۶	۱۸۳۰۴۱	۱۳۷۵۹۸	۲۰۳۳۲۹	۳۳۹۶۳۳	۱۰۱۱۶۶۵	۱۰۳۹۳۶۰۷
					۲۱۳	۲۱۳
۱۵	۳۳	۱۵	۱۴	۳۷	۲۸۵	۳۱
۷۴۹۰۱	۱۸۳۰۶۴	۱۳۷۶۱۲	۲۰۳۳۴۳	۳۳۹۶۶۰	۱۰۱۱۷۳۶۴	۱۰۳۹۳۸۴۱

بدهی ها

پرداختی به ارکان

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی

جاری کارگزار

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

پرداختی به ارکان

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی

جاری کارگزار

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

قچار	لايسا	زنگان	كشوق	فراور	زكشت	دكتر
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۳۰۷۹۱	۸۱۰۶۶۶	۱۷۴۰۴۱۲	۷۵۶۶۵	۸۳۰۵۱	۹۱۸۸۷	۲۰۷۰۴۱۸
۶۶	۳۴۷	۵۹	۲۱	۱۵	۳۸	۱۵۰۱۴
۳۱۳۰۸۵۷	۸۱۰۷۱۴	۱۷۴۰۴۷۱	۷۵۶۶۷	۸۳۰۶۶۶	۹۱۹۲۵	۲۱۲۰۴۳۳

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۷۸۰۰	۳۹۵	۱۰۰۰۳	۳۱۲	۴۷۶	۴۳۷	۱۰۱۷۵
۳	۴۵	۴۵	۴۵	۶۹۱	۴۵	۱۵۰۰۰
۳۷	۳۳	۵۰	۳۳	۴۹۱	۴۴	۵۴
۹۱۳۸	۳۹۰۷۰۷	۱۲۰۵۶	۶۸۳۰	۶۰۲	۵۰۸۵	۶۴۰۳۴۴
۱۰۰۵۵۸	۳۰۰۳۶	۱۳۰۳۱۰	۷۰۱۷۵	۱۰۱۲۸	۵۵۶۷	۸۰۰۵۵۳
۳۰۳۰۶۹	۵۱۶۷۸	۱۶۱۰۶۲	۶۸۰۴۱	۸۲۰۸۳۸	۸۶۰۵۸	۱۶۱۰۸۱۹
۱۳۳۴	۱۰۳۴	۹۰۳	۱۰۴۶	۱۶۵۳	۱۷۰۱	۹۷۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

کیافتی	گرونی	فسرب	فاسمین	دامین	پاکشو	افتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰	۳۲	۱	۱۴	۷۳	۱۸۹	۱۳۴
۱۸,۵۶۲	۱۵,۳۱۰	۳,۰۵۵	۳,۰۶۶	۳۵,۷۰۰	۱۱,۹۹۹	۲۲,۶۹۶
(۴,۳۸۵)	(۳۱,۱۴۰)	(۹۲,۹۷۶)	(۱۰,۹۷۰)	(۱۶,۴۶۲)	(۳۱,۱۱۲)	(۱۵,۳۳۶)
۵۵۷	۱۳۶	(۵)	۱۴۲	۷۲۱	۱۹۳	۵۶۴
۱۴,۹۱۴	(۱۵,۶۶۳)	(۹۰,۹۲۵)	(۷,۷۳۸)	۱۰۰,۳۳	(۸,۷۳۲)	۸۰,۵۹

درآمدها:

درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

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

فجار	لایسا	زنگان	کشرق	فراور	زگشت	دکوتر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳	۱۴	۶۹	۶	۱۲	۶۲	۲۸
۳۳,۴۱۶	۹,۳۲۵	(۴,۸۳۱)	۱۴,۶۸۰	۲۰,۸۹۳	۲۴,۳۲۰	۲۵,۹۳۵
۳۴,۹۸۵	(۸,۱۰۵)	(۱۴,۵۲۶)	(۲,۸۰۰)	۷,۵۱۷	۸,۰۱۵	(۳۸,۳۲۲)
۱۸۱	۷۷۱	۲۷۱	.	.	.	۹۱۸
۴۸,۶۲۵	۲,۰۰۶	(۱۹,۰۱۶)	۱۱,۸۸۶	۲۸,۴۲۲	۳۲,۲۹۷	(۱,۲۴۲)

درآمدها:

درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

ج- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

فهرست	فلسطین	دانشین	پاکستان	افریق
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۳,۰۶۳	۱۸۵,۳۵۳	۳۱۴,۰۹۵	۹۶۹,۸۳۶	۹۷۷,۴۰۱
(۹۲,۰۹۹)	(۹,۳۷۸)	۸,۳۵۴	(۱۵,۵۴۳)	۵۶
(۸,۳۵۴)	(۱۹,۰۳۰)	(۳,۳۱۷)	۱۹,۱۵۹	(۱۲۵,۹۰۷)
۱۰۳,۶۰۵	۱۵۷,۰۰۵	۱۹۳,۱۳۳	۱,۰۷۳,۴۵۳	۱,۰۳۱,۵۵۰
۲۰۳,۰۶۳	۱۸۵,۳۵۳	۳۱۴,۰۹۵	۱,۰۶۹,۸۳۶	۱,۱۵۷,۴۰۱

خالص دارایی خارا واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای دوره	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۷۷,۴۰۱	۹۶۹,۸۳۶	۹۶۹,۸۳۶	۹۷۷,۴۰۱
سود(زیان) خالص دوره	۵۶	(۱۵,۵۴۳)	۱۹,۱۵۹	(۱۲۵,۹۰۷)
تعدیلات				
خالص دارایی خارا واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره	۱,۱۵۷,۴۰۱	۱,۰۳۱,۵۵۰	۱,۰۶۹,۸۳۶	۱,۱۵۷,۴۰۱

خالص دارایی خارا واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای دوره	۱۶۸,۸۶۷	۱۶۸,۸۶۷	۵۵,۰۲۵	۱۶۸,۸۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	(۱۶,۹۷۵)	۱۴,۳۶۷	۱۴,۳۶۷	(۱۶,۹۷۵)
سود(زیان) خالص دوره	(۱۸,۲۳۱)	۴,۷۵۴	۴,۷۵۴	(۱۸,۲۳۱)
تعدیلات				
خالص دارایی خارا واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره	۱۶۸,۸۶۷	۱۶۸,۸۶۷	۵۵,۰۲۵	۱۶۸,۸۶۷

خالص دارایی خارا واحدهای سرمایه گذاری (ابتدای دوره	۵۰,۱۱۵	۵۰,۱۱۵	۴۸,۰۳۰	۵۰,۱۱۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۷۶۳	۱۱,۵۳۵	۴۸,۰۳۰	۳۷,۷۶۳
سود(زیان) خالص دوره	۴,۹۶۰	۸,۹۲۶	۸,۹۲۶	۴,۹۶۰
تعدیلات				
خالص دارایی خارا واحدهای سرمایه گذاری (پایان دوره	۵۰,۱۱۵	۵۰,۱۱۵	۴۸,۰۳۰	۵۰,۱۱۵

