



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



موسسہ حسابرسی دس و همکاران
((مبدأین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان پنجم، خیابان شهید نوذر پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق رسمی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و بهنگاران

«مبدأ بر مبنای»

«مستند سازمان بورس و اوراق بهادار»

«بر نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ 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 نوید به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، 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 حسابرسی 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 نوید 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 رایحه 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 حسابرسی 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

تهیه و بهنگار: شیدا بهشتیان، سردار محلی، خلیلان پور، خلیلان شیدانورد، نبش کدوم نوبلی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۱۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

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 متصفانه 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- "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" و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار 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:

- ماده ۱۳ سا سننامه و ماده ۱ امیدنامه، موضوع: هدف از تشکیل "صندوق"، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه می‌باشد.
- تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، موضوع: کارمزد تحقق یافته مدیر "صندوق" هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه قابل پرداخت است. (سه ماهه اول)
- ماده ۴۴ اساسنامه و بخشنامه‌های شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱، ۱۲۰۱۰۰۶۱ و ۱۲۰۱۰۰۶۶ سازمان، موضوع:
- به روز رسانی فرم صدور در تارنمای "صندوق" (مشکلات نرم افزار)،
- الزام مدیران سرمایه‌گذاری صندوق‌ها به تهیه حداقل موارد بیانیه سیاست سرمایه‌گذاری (IPS) و افشای آن توسط مدیران صندوق‌های سرمایه‌گذاری در تارنمای "صندوق" (مشکلات نرم افزار)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

- تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه‌گذاری، نگهداری و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و افشای آن در تارنمای "صندوق"، (مشکلات نرم افزار)
- اصلاح فرم درخواست پذیره نویسی یا درخواست صدور صندوق‌های سرمایه‌گذاری در تارنمای "صندوق"، (مشکلات نرم افزار)
- ماده ۵۴ اساسنامه، موضوع: "رعایت نصاب بدهی صندوق سرمایه‌گذاری"، (کل بدهی‌های "صندوق" در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۰۰٪ ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر شود)

بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰ سازمان، موضوع: تسویه حساب فی‌مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری"، (در برخی از مقاطع سال)
- بندهای ۱ و ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۳ سازمان، موضوع:
- تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی حداکثر تا ۳۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، (ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴)
- مدیر، مدیرتیت و مدیر اجرایی 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. (دوره‌ی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، دریافت در ۱۴۰۴/۱۰/۲۰، پاسخ در ۱۴۰۴/۱۱/۰۴)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از مقاطع سال)

ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۸ سازمان، موضوع:
- ارسال یک نسخه از قرارداد تعهد پذیره نویسی به سازمان. (اوراق مشارکت شهرداری شیراز)
- حداقل ۵ درصد سهم هر "صندوق" در مشارکت.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان، موضوع: رعایت حد نصاب برای سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های "صندوق"، در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان، موضوع: مدیران سرمایه‌گذاری "صندوق" نمی‌توانند عضو کمیته سیاست‌گذاری هیچ مدیر "صندوقی" باشند. (آقای مصطفی ایزدپور)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان، موضوع: تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری. (در برخی از مقاطع سال)

امیدنامه:

- مفاد ماده ۹-۳ امیدنامه، موضوع:
- تعیین هزینه‌های دسترسی به نرم افزار یا تصویب مجمع و شناسایی روزانه هزینه نرم افزار "صندوق".
- شناسایی روزانه هزینه تصفیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای "صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال".
- شناسایی روزانه هزینه کانون و مدیر در دفاتر "صندوق".
- مفاد ماده ۷ امیدنامه، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی. (در برخی از روزها)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری:

- موضوع نحوه شناسایی درآمد تعهد پذیره نویسی و هزینه قرارداد بازاریابی بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت در دفاتر "صندوق" ..

۶- 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.

۷- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" درباره‌ی 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.

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 استثنای شناسایی روزه‌ها هزینه‌ها طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به استثنای نسبت بدهی و تعهدات (نماد صایند طی سال) به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، و موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۹ بهمن ۱۴۰۴

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید
شماره ثبت: ۵۳۷۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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 ذیل تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف اطلاعات کلی صندوق سرمایه‌گذاری
۵	ب ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

مجلس
موسسه حسابرسی و بهرکاران
و مشاوران رسمی
گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید مجتبی شفیعی پور

شرکت سبد گردان نوید

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی حسابرسین

متولی صندوق

info@navidfg.com

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۳۵۲۲

تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه

شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۳ واحد ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۵۷۲,۸۸۶,۷۳۶,۴۱۶	۱,۶۶۳,۵۰۰,۶۶۹,۸۳۰	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۶۶۳,۳۷۳,۷۴۳	۴,۴۴۷,۶۹۱,۴۱۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵۰,۲۰۳,۶۷۳,۶۰۲	۸۳۱,۲۱۵,۷۰۰,۸۳۲	۹	سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰	۱۰	حساب های دریافتی صندوق های سرمایه گذاری
۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۳۰۷,۸۹۵,۷۵۹,۲۱۵	۱۱	حساب های دریافتی
.	۳۷۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۸,۹۴۵	۹۵۸,۳۳۸,۵۴۳	۱۳	جاری کارگزاران
۱,۴۸۳,۰۳۷,۲۵۰	۱,۹۹۹,۸۰۷,۸۴۰	۱۴	سایر دارایی ها
۵,۶۰۸,۵۶۹,۷۶۴	۵,۴۸۲,۱۷۰,۹۷۹	۱۵	موجودی نقد
۳,۰۳۹,۰۹۳,۹۴۲,۰۰۱	۳,۲۰۳,۱۰۳,۴۳۴,۶۴۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۲۸۸,۷۱۰,۰۴۶,۲۲۶	۲۵۸,۲۳۰,۸۵۵,۳۶۷	۱۳	جاری کارگزاران
۹,۳۳۴,۲۶۴,۰۲۴	۴,۴۹۲,۷۲۱,۱۱۲	۱۶	پرداختی به ارکان صندوق
.	۱,۱۲۱,۵۳۷	۱۷	پرداختی به سرمایه گذاران
۵,۷۶۷,۵۲۵,۷۳۴	۲۷۲,۱۹۰,۲۳۴,۹۸۰	۱۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
.	۳۸۷,۴۵۷,۰۸۲,۹۹۴	۱۹	پیش دریافت ها
۱,۳۰۳,۸۱۱,۸۳۵,۹۸۴	۹۲۲,۳۷۲,۰۱۵,۹۹۰		جمع بدهی ها
۱,۷۳۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۱۷	۲,۲۸۰,۷۳۱,۴۱۸,۶۵۹	۲۰	خالص دارایی ها
۱,۲۱۹,۴۷۴	۹۶۵,۷۲۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

بیتکوین
نوسر مالی دین و بهکاران
و مشاوران مالی
گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۲۱ ۱۰,۳۴۶,۴۰۳,۳۵۸	۱۰۰,۸۴۸,۷۴۰,۴۴۹
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲ (۴۲۹,۷۲۸,۶۵۲,۲۲۲)	(۱۷۸,۸۵۲,۶۶۸,۷۳۶)
سود سهام	۲۳ ۱۸,۶۳۷,۵۰۳,۵۰۰	۵۴,۳۷۸,۲۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴ ۲,۳۶۴,۲۲۶,۸۷۵	۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۵ ۱۰۷,۴۲۵,۶۲۲,۵۳۱	۸۳,۴۱۰,۷۳۳,۲۲۵
سایر درآمدها	۲۶ ۴۹,۸۳۱,۶۱۰	۱۰,۴۵۷,۳۶۸
جمع درآمدها	(۲۹۰,۹۰۵,۰۶۴,۳۴۸)	۸,۰۶۱,۰۶۵,۲۵۶
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۷ (۱۵,۱۳۹,۱۶۸,۷۰۹)	(۱۳,۰۷۲,۳۳۸,۸۸۱)
هزینه نرخ ترجیحی پرداختی	۲۸ (۱۷,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
سایر هزینه ها	۲۹ (۷,۰۵۴,۵۸۷,۶۴۲)	(۴,۹۳۲,۰۲۷,۵۴۳)
جمع هزینه ها	(۴۰,۱۲۷,۷۵۶,۳۵۱)	(۱۸,۰۰۴,۳۶۶,۴۲۴)
(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۳۱,۰۳۲,۸۲۰,۶۹۹)	(۹,۹۴۳,۳۰۱,۱۶۸)
هزینه های مالی	۳۰ (۷۴,۰۷۴,۹۱۹,۱۹۱)	(۳۶,۴۶۵,۸۳۶,۸۹۶)
(زیان) خالص	(۴۰۵,۱۰۷,۷۳۹,۸۹۰)	(۴۶,۴۰۹,۱۳۸,۰۶۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۲۹.۴۱٪)	(۳.۸۷٪)
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال	(۱۷.۶۸٪)	(۱.۸۷٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	ریال	ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	ریال	ریال
(زیان) خالص	ریال	ریال
تعدیلات	۳۱	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	ریال	ریال
	۱,۴۲۲,۹۷۶	۱,۷۳۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۱۷
	۱,۲۰۲,۴۷۰	۱,۳۰۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۶۳,۷۶۲)	(۲۶۳,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۴۰۵,۱۰۷,۷۳۹,۸۹۰)
	-	۱۱,۸۴۹,۰۰۵,۵۳۲
	۲,۳۶۱,۶۸۴	۲,۲۸۰,۷۳۱,۴۱۸,۶۵۹
	۱,۴۲۲,۹۷۶	۱,۷۳۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۱۷

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

- 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 $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



مؤسسه سرمایه گذاری و بیمه
کراش سبدی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۲۴۹۹۸۷ و شماره ثبت ۵۳۷۶۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران و طی شماره ۱۱۹۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران می‌باشد. این شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ موفق به اخذ مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۷۸۰۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار شده است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان آذر ماه همان سال خاتمه می‌یابد، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۳، واحد ۵ کد پستی ۱۵۱۷۹۱۶۱۱۸ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه، مشتمل بر فعالیت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته‌شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید مطابق ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس tavazonfund.navidfg.com درج گردیده است

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

موسس حساری دس و ہیکاران
« خلیفہ امان دسی »
گزارش حساری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل‌شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به‌علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۴- سود سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین‌شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به‌طور ماهانه، با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت‌زمان باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به‌صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امید نامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌گردد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد (۰.۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه مبلغ حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از سودهای سپرده‌ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد (۰.۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۳۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق‌الزحمه 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 بالارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری بالارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها به مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و به ازای هر NAV (نماد) مبلغ ۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال و ضریب خالص ارزش دارایی‌ها بر اساس جدول زیر: خالص ارزش دارایی‌ها از ۰ تا ۳۰۰۰۰۰۰۰۰، ۰۰۰۰۰۰۴ خالص ارزش دارایی‌ها از صفر ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰۰۰، ۰۰۰۰۰۰۲۴ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰۰۰۰۰۰۰۰، ۰۰۰۰۰۰۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۷ امیدنامه انجام دهد و یا شرایط مشخص شده در بند ۴-۷ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در امید نامه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵ درصد	۳۱۵,۹۸۹	۶,۳۱۹,۷۷۴
۲	توسعه شهری توس گستر	توس	۲.۵ درصد	۲۱,۹۵۰	۴۳۹,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری رونق کسرا	رونق۱	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵	بیمه رازی	ورازی	۴ درصد	۲۸۷,۸۵۰	۵,۷۵۶,۹۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
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
۳۳.۹۰٪	۱,۰۳۰,۲۲۳,۵۴۲,۱۲۱	۱,۱۵۲,۵۷۷,۴۹۶,۱۲۸	۱۴.۸۵٪	۴۷۵,۵۹۲,۵۹۲,۳۲۱	۹۳۳,۵۶۵,۶۳۱,۱۹۹
۱۷.۸۶٪	۵۴۲,۶۶۳,۱۹۴,۲۹۵	۵۸۳,۱۴۴,۵۶۱,۷۱۷	۳۷.۰۹٪	۱,۱۸۷,۹۰۸,۰۷۷,۵۰۹	۱,۳۸۹,۳۱۱,۱۶۱,۳۴۷
۵۱.۷۶٪	۱,۵۷۲,۸۸۶,۷۳۶,۴۱۶	۱,۷۳۵,۷۲۲,۰۵۷,۸۴۵	۵۱.۹۳٪	۱,۶۶۳,۵۰۰,۶۶۹,۸۳۰	۲,۳۲۲,۸۷۶,۷۹۲,۵۴۶

انبوه سازی املاک و مستغلات

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

۸ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۳۰٪	۹,۱۹۲,۵۷۰,۰۵۲	۰.۰۷٪	۲,۰۹۲,۰۴۱,۳۲۸
۰.۰۲٪	۴۷۰,۱۴۷,۴۹۵	۰.۰۱٪	۲۹۹,۹۲۰,۰۱۰
۰.۰۰٪	۶۵۶,۱۹۶	۰.۰۰٪	۱۱,۷۴۹,۳۱۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۷۸۳,۷۴۲,۰۶۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۴٪	۱,۲۵۴,۹۴۰,۵۳۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵,۲۹۸,۱۶۷
۰.۳۲٪	۹,۶۶۳,۳۷۳,۷۴۳	۰.۱۴٪	۴,۴۴۷,۶۹۱,۴۱۰

بانک ملی

بانک صادرات

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک آینده

بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد			درصد		
۸.۲۳٪	۲۵۰,۲۰۳,۶۷۳,۶۰۲	۲۴۹,۳۲۳,۷۰۵,۹۶۴	۲۵.۹۵٪	۸۳۱,۳۱۵,۷۰۰,۸۳۲	۸۱۳,۵۶۵,۹۷۰,۳۰۶
۸.۲۳٪	۲۵۰,۲۰۳,۶۷۳,۶۰۲	۲۴۹,۳۲۳,۷۰۵,۹۶۴	۲۵.۹۵٪	۸۳۱,۳۱۵,۷۰۰,۸۳۲	۸۱۳,۵۶۵,۹۷۰,۳۰۶

صندوق های سرمایه گذاری

۱۰- حساب های دریافتنی صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایانی سال	گردش بدستکار	گردش دهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹,۴۹۶,۹۰۵,۱۹۷,۲۹۷	۲۸,۳۹۸,۰۳۵,۱۹۷,۲۹۷	۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰	۱۰۰,۱۷۴,۹۱۴,۵۰۰	۱۰۸,۶۰۲,۲۱۰,۵۰۰	۰
۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰	۲۹,۵۹۷,۰۸۰,۱۱۱,۷۹۷	۲۸,۴۰۶,۶۳۷,۴۰۷,۷۹۷	۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق گنجینه آینده روشن (صایند)

صندوق رونق کسرا (رونق)

۱۱- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۳۰۷,۶۵۰,۹۷۸,۶۳۳	۰	-	۳۰۷,۶۵۰,۹۷۸,۶۳۳
۰	۲۴۴,۷۸۰,۵۸۲	۰	-	۲۴۴,۷۸۰,۵۸۲
۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۰	۰	-	۰
۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۳۰۷,۸۹۵,۷۵۹,۲۱۵	۰	-	۳۰۷,۸۹۵,۷۵۹,۲۱۵

درآمد حاصل از بازارگردانی

دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲ - پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۳۷۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۷۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت بازارگردانی اوراق بهادار یا درآمد ثابت-اوراق شهرداری شیراز

۱۳ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱	۲۵۷,۲۷۲,۵۱۶,۸۲۴	
	۲۵۷,۲۷۲,۵۱۶,۸۲۴	

جاری کارگزاران

۱۳-۱ - جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۰,۹۹۰,۷۱۷,۹۰۵	۶۳,۲۳۹,۰۸۸,۰۲۴,۰۰۸	(۶۲,۲۹۶,۳۲۸,۱۶۱,۴۷۰)	۲۵۸,۲۳۰,۸۵۵,۳۶۷
۷۷,۷۵۶,۴۳۵,۶۳۱	۴۲۸,۴۴۷,۲۴۶,۴۰۶	(۳۴۹,۷۷۵,۱۹۰,۶۳۲)	(۹۱۵,۶۲۰,۱۴۳)
(۸,۹۴۵)	۲۴,۰۶۴,۴۶۵,۰۱۷	(۲۴,۰۶۴,۳۹۱,۱۵۹)	(۸۲,۸۰۳)
۹,۹۶۲,۸۹۲,۶۹۰	۴۴,۸۹۸,۳۱۳,۳۵۴	(۳۴,۸۹۲,۷۸۵,۰۶۷)	(۴۲,۶۳۵,۵۹۷)
۱,۲۸۸,۷۱۰,۰۳۷,۲۸۱	۶۳,۷۳۶,۴۹۸,۰۴۸,۷۸۵	(۶۲,۷۰۵,۰۶۰,۵۲۸,۳۲۸)	۲۵۷,۲۷۲,۵۱۶,۸۲۴

کارگزاری آینده(تات)

کارگزاری دلتایان پارس (آریا بورس)

کارگزاری اوراق بهادار پاداش

کارگزاری کاریزما (ایران سهم)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۱۶,۲۶۳,۵۴۴	۱,۰۸۸,۸۰۹,۲۵۰	(۱,۴۴۰,۱۹۳,۴۱۴)	۱,۰۶۴,۸۷۹,۳۸۰	مخارج نرم افزار و سایت
۴۴,۶۲۸,۱۴۷	۹۵۵,۹۳۸,۰۹۰	(۶۵,۶۳۷,۷۷۷)	۹۳۴,۹۲۸,۴۶۰	هزینه عضویت در کانون نهاد ها
۰	۹۲۰,۵۳۲,۹۹۰	(۹۲۰,۵۳۲,۹۹۰)		هزینه عضویت در کانون کارگزاران
۲۲,۱۴۵,۵۵۹	۰	(۲۲,۱۴۵,۵۵۹)		هزینه برگزاری مجامع
۱,۴۸۳,۰۳۷,۲۵۰	۲,۹۶۵,۲۸۰,۳۳۰	(۲,۴۴۸,۵۰۹,۷۴۰)	۱,۹۹۹,۸۰۷,۸۴۰	

۱۵ - موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۴۷۱,۵۸۵,۷۸۹	۴,۳۲۲,۳۳۳,۹۱۲	بانک سامان
۰	۱,۲۷۴,۰۷۲,۶۶۲	بانک آینده
۱۰,۵۸۵,۱۹۰	۱۲,۱۶۳,۱۹۰	بانک ملی
۵,۴۸۲,۱۷۰,۹۷۹	۵,۶۰۸,۵۶۹,۷۶۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۱۴۶,۵۲۹,۱۰۵	۳,۳۱۷,۷۴۰,۹۳۶	مدیر
۶۵۶,۵۲۴,۸۳۳	۳۴۰,۰۸۰,۱۷۶	متولی
۱,۵۳۱,۲۱۰,۰۸۶	۸۳۴,۹۰۰,۰۰۰	حسابرس
۹,۳۳۴,۲۶۴,۰۲۴	۴,۴۹۲,۷۲۱,۱۱۲	

۱۷ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
*	۱,۱۲۱,۵۳۷	بابت تتمه واحدهای صادر شده
*	۱,۱۲۱,۵۳۷	

۱۷-۱- بدهی فوق در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تسویه شده است.

۱۸ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
*	۲۶۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز
۴,۹۴۰,۰۷۰,۸۰۹	۲,۲۶۶,۴۸۵,۵۹۵	مخارج نرم افزار و سایت
۶۸۴,۴۲۶,۱۷۵	۷۷۴,۰۶۵,۶۹۴	ذخیره مدیر تصفیه
*	۵۰۹,۹۳۶,۲۶۰	ذخیره مالیات ارزش افزوده
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۹۳۸,۰۹۰	عضویت در کانون نهاد ها
*	۹۲۰,۵۳۲,۹۹۰	عضویت در کانون کارگزاران
۲۳,۰۲۶,۳۵۰	۲۳,۰۲۶,۳۵۰	برگزاری مجامع
۲,۴۰۰	۳۵۰,۰۰۱	سایر
۵,۷۶۷,۵۲۵,۷۳۴	۲۷۲,۱۹۰,۲۳۴,۹۸۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۳۸۷,۴۵۷,۰۸۲,۹۹۴
۰	۳۸۷,۴۵۷,۰۸۲,۹۹۴

کارمزد بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز

۲۰- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۶۹۲,۶۰۰,۵۱۹,۱۸۰	۱,۳۸۷,۹۷۶	۲,۲۴۶,۹۳۱,۱۶۵,۵۳۷	۲,۳۲۶,۶۸۴
۴۲,۶۸۱,۵۸۶,۸۳۷	۳۵,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۲۵۳,۱۲۲	۳۵,۰۰۰
۱,۷۳۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۱۷	۱,۴۲۲,۹۷۶	۲,۲۸۰,۷۳۱,۴۱۸,۶۵۹	۲,۳۶۱,۶۸۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۱-۱	(۱۳۲,۵۹۳,۱۶۷,۱۳۴)	۲۵,۳۱۹,۲۱۸,۵۰۶
۲۱-۲	(۶,۶۷۰,۱۸۴,۱۶۱)	(۱,۱۸۰,۰۸۰,۸۵۶)
۲۱-۳	۱۴۹,۶۰۹,۷۵۴,۶۵۳	۷۶,۷۰۹,۶۰۲,۷۹۹
	<u>۱۰,۳۴۶,۴۰۳,۳۵۸</u>	<u>۱۰۰,۸۴۸,۷۴۰,۴۴۹</u>

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
(زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود ناشی از ابطال صندوق های سرمایه گذاری

۲۱-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴						سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد و مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۱۹۲,۲۴۴	۲۸۴,۸۵۵,۰۶۷,۳۰۲	(۳۰۷,۲۹۶,۰۵۲,۸۳۳)	(۲۱۶,۴۸۶,۹۸۲)	(۲۲,۶۵۷,۴۷۲,۵۱۳)	(۲۰,۰۸۰,۵۲۷,۸۶۶)	
۱۳,۵۸۵,۶۵۹	۱۳۹,۷۹۰,۹۰۵,۸۵۰	(۲۴۹,۷۳۶,۹۰۸,۴۴۴)	(۱۰۶,۲۴۳,۰۴۳)	(۱۱۰,۰۵۲,۲۴۵,۶۳۷)	(۱۰,۲۳۶,۴۷۵,۳۷۶)	
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۶,۹۴۹,۷۰۰)	(۲,۹۹۹,۲۸۴)	۱۱۶,۵۵۱,۰۱۶	-	
-	-	-	-	-	۳۷,۶۳۶,۲۹۶,۷۱۴	
-	-	-	-	-	(۷۴,۹۶۶)	
	<u>۴۲۸,۵۹۲,۴۷۳,۱۵۲</u>	<u>(۵۶۰,۸۵۹,۹۱۰,۹۷۷)</u>	<u>(۳۲۵,۷۲۹,۳۰۹)</u>	<u>(۱۳۲,۵۹۳,۱۶۷,۱۳۴)</u>	<u>۲۵,۳۱۹,۲۱۸,۵۰۶</u>	

بیمه صیمن (صیمن)
سر. توس گستر (توس)
بیمه رازی (ورازی)
گروه توسعه هنر ایران (وهتر)
تولیدی و صنعتی گوهر فام (شفام)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲۱- (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶,۶۷۰,۱۸۴,۱۶۱)	(۱۴۱,۲۳۶,۹۱۱)	(۲۰۱,۳۳۸,۴۹۰,۴۵۰)	۱۹۴,۸۰۹,۵۴۳,۲۰۰	۲۱۱,۳۱۸
(۵۳,۷۲۵,۵۴۳)	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ.۰۵۰۳۲۹ (اراد۱۶۲)
(۴۳,۵۹۰,۲۹۲)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶- (اخزا ۱۰۱)
(۱۲۵,۸۰۵,۷۹۴)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰- (اخزا ۱۰۳)
(۱۶۸,۷۱۱,۵۰۸)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴- (اخزا ۱۰۷)
(۱۲۴,۵۲۴,۹۱۸)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸- (اخزا ۰۰۳)
(۳۳۸,۴۱۸,۶۱۱)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶- (اخزا ۰۰۵)
(۶۹,۰۷۹,۳۶۳)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۴۱۰۱۵- (اخزا ۱۰۵)
(۲۷۰,۸۳۹,۳۱۳)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷- (اخزا ۱۰۴)
(۱۷۶,۵۹۵,۴۷۲)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳- (اخزا ۰۰۶)
۴۹,۴۳۰,۷۹۸	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲- (اخزا ۰۰۴)
۵۷,۲۵۷,۳۰۹	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۱۲۱۱- (اخزا ۲۰۸)
۵۲,۳۹۳,۸۳۲	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۵۱۰۲۱- (اخزا ۲۱۳)
۳۲,۱۲۷,۸۱۹	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۵۱۱۱۲- (اخزا ۲۱۰)
(۱,۱۸۰,۰۸۰,۸۵۶)	(۶,۶۷۰,۱۸۴,۱۶۱)	(۱۴۱,۲۳۶,۹۱۱)	(۲۰۱,۳۳۸,۴۹۰,۴۵۰)	۱۹۴,۸۰۹,۵۴۳,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵- (اخزا ۲۰۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۱- سود ناشی از ابطال صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیر سرمایه بیدار (سیر)	۳۵۵,۲۱۱	۱۱,۰۶۳,۲۹۴,۶۲۵	(۲,۰۷۴,۲۸۵)	۱,۰۶۱,۲۲۱,۷۰۵	۶۹,۷۸۷,۳۲۳
افرا نماد پایدار (افران)	۹,۴۱۰	۳۸۰,۰۷۹,۳۱۰	(۷۱,۲۶۱)	۱,۲۶۹,۲۳۹	۲۸۴,۰۴۶,۴۸۹
گنجینه آینده روشن (صایند)	۲,۹۸۳,۵۷۳,۴۸۴	۶۲,۲۹۱,۴۴۴,۸۰۰,۱۲۸	(۶۲,۱۵۱,۶۴۹,۰۵۴,۹۷۵)	۱۳۸,۱۱۵,۵۵۹,۸۵۰	۷۴,۳۷۹,۱۰۲,۹۹۷
رونق کسرا (رونق)	۱۸,۰۳۸,۹۹۴	۱۸۱,۷۴۷,۱۷۲,۳۰۰	(۱۷۴,۲۲۱,۶۵۵,۶۷۷)	۷,۴۹۵,۹۶۸,۱۰۲	۰
ص. س. اعتماد داریک (داریک)	۳۰۲,۶۵۳	۹,۴۳۲,۹۱۶,۶۶۲	(۹,۲۴۵,۶۴۷,۵۸۷)	۱۸۴,۸۴۶,۸۱۸	۸۵۸,۹۱۵,۵۴۸
درآمد ثابت کیمیا (اونیکس)	۲۵۲,۳۸۷	۴,۳۱۰,۸۴۵,۵۶۴	(۳,۷۶۹,۶۰۱,۷۳۴)	۵۴۰,۴۳۵,۵۵۷	۲۸۸,۱۱۱,۵۲۱
سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)	۷۱۰,۵۷۸	۱۶,۶۵۱,۴۲۰,۱۸۴	(۱۶,۳۰۱,۲۶۲,۶۵۷)	۳۴۶,۲۵۴,۴۴۸	۷۵,۴۸۶,۳۷۹
نوع دوم کارا (کارا)	۴۶۱,۵۰۰	۱۰,۰۰۶,۲۴۳,۰۰۰	(۹,۸۳۲,۳۵۰,۲۷۴)	۱۷۲,۰۱۶,۵۶۳	۵۶,۱۴۲,۷۱۱
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۵۱۸,۱۶۵	۴۰,۰۸۸,۶۱۷,۸۶۱	(۳۹,۰۷۷,۸۲۱,۷۷۹)	۱,۰۰۲,۵۴۴,۷۴۳	۰
ارمغان قیروزه آسیا (قیروزه)	۴۳,۰۳۱	۳,۰۰۰,۹۸۶,۱۹۴	(۲,۳۱۰,۴۲۳,۲۶۴)	۶۸۹,۶۳۷,۶۲۸	۰
مشترک نوین نگر آسیا (طلوع)	۰	۰	۰	۰	۷۱,۴۰۹,۸۲۱
توسعه افق رابین (رابین)	۰	۰	۰	۰	۳۰۷,۸۷۴,۸۳۶
سرمایه گذاری دریای آبی قیروزه (دریا)	۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۶۴
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ قیروزه (قیروزه)	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۸۱۸)
نوع دوم اعتبار (اعتبار)	۰	۰	۰	۰	۳۱۸,۷۴۴,۷۲۸
	۶۲,۵۶۸,۱۲۶,۳۷۵,۸۲۸	(۶۲,۴۱۶,۷۸۶,۵۵۵,۳۹۲)	(۱,۷۳۰,۰۶۵,۷۸۳)	۱۴۹,۶۰۹,۷۵۴,۶۵۳	۷۶,۷۰۹,۶۰۲,۷۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۳-۱ (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم	(۴۴۷,۰۴۱,۹۱۴,۹۷۲)	(۱۷۹,۷۳۲,۶۳۶,۳۷۴)
۲۳-۲ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷,۳۱۳,۲۶۲,۷۵۰	۸۷۹,۹۶۷,۶۳۸
	(۴۲۹,۷۲۸,۶۵۲,۲۲۲)	(۱۷۸,۸۵۲,۶۶۸,۷۳۶)

۲۲-۱ (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه میهن (میهن)	۱۶۳,۰۷۹,۲۹۱,۲۰۰	(۱۸۲,۰۳۸,۴۴۲,۶۷۸)	(۱۲۳,۹۴۰,۲۶۲)	-	(۱۹,۰۸۳,۰۹۱,۷۴۰)	(۵۷,۳۷۸,۶۸۲,۳۶۷)
سر. توس گستر (وتوس)	۴۷۵,۹۵۴,۳۱۷,۶۰۰	(۸۳۹,۷۷۱,۷۷۹,۶۸۴)	(۳۶۱,۷۲۵,۲۸۱)	-	(۳۶۴,۱۷۹,۱۸۷,۳۶۵)	(۱۲۲,۳۵۳,۹۵۴,۰۰۷)
بیمه رازی (ورازی)	۹۲۰,۳۱۶,۶۹۹,۶۹۶	(۸۸۶,۲۳۱,۳۹۸,۵۵۳)	(۶۹۹,۴۴۰,۶۹۳)	-	۳۳,۳۹۵,۸۶۰,۴۵۱	-
بیمه میهن (حق تقدم) (میهنح)	۱۰۶,۲۷۰,۶۴۹,۲۶۸	(۲۰۲,۵۱۰,۹۶۳,۸۷۲)	(۴۰۳,۸۲۸,۴۶۷)	(۵۳۱,۳۵۳,۲۴۶)	(۹۷,۱۷۵,۴۹۶,۳۱۸)	-
	۱,۶۶۵,۶۲۰,۹۵۷,۷۶۴	(۳,۱۱۰,۵۴۲,۵۸۴,۷۸۷)	(۱,۵۸۸,۹۳۴,۷۰۳)	(۵۳۱,۳۵۳,۲۴۶)	(۴۴۷,۰۴۱,۹۱۴,۹۷۲)	(۱۷۹,۷۳۲,۶۳۶,۳۷۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش ابطال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱۵,۸۴۲,۱۲۶	۱,۷۶۸,۸۷۷,۶۱۵	-	(۴۶,۳۲۷,۴۸۲)	(۶۲۵,۱۳۳,۸۱۸,۵۴۹)	۶۲۶,۹۴۸,۹۳۳,۶۴۶	۲۵,۶۱۳,۷۹۸	گنجینه آینده روشن (صایند)
۵۶۴,۱۳۵,۵۱۲	۵,۴۳۳,۸۸۱,۸۸۵	-	(۴,۳۲۴,۶۷۹)	(۱۴,۵۳۱,۷۶۶,۳۹۶)	۱۹,۷۶۹,۹۷۲,۸۶۰	۶۸۳,۰۷۶	نوع دوم کارا (کارا)
-	۲,۵۵۰,۷۵۳,۳۱۷	-	(۳,۷۷۵,۵۲۲)	(۷,۶۸۴,۱۸۵,۱۰۸)	۱۰,۳۳۸,۷۱۳,۹۴۷	۱۴۳,۲۹۷	ارمغان قیروزه آسیا (فیروزا)
-	۳۴۱,۱۱۱,۷۱۷	-	(۱,۹۷۶,۳۱۳)	(۵,۱۱۶,۱۳۳,۶۳۱)	۵,۳۵۹,۳۳۱,۵۶۰	۱۲۷,۲۴۰	افرا نماد پایدار (افران)
-	۹۱۳,۹۲۷,۵۲۰	-	(۸۵۱,۸۵۷)	(۲,۹۸۰,۴۳۸,۸۷۳)	۳,۸۹۴,۳۱۸,۳۵۰	۱۹۹,۵۵۰	درآمد ثابت کیمیا (اونیکس)
-	۳,۹۳۱,۹۹۶,۷۴۸	-	(۳۳,۵۲۵,۸۰۱)	(۴۷,۱۹۷,۵۳۲,۲۵۱)	۵۱,۱۴۳,۰۵۴,۸۰۰	۴۰,۵۳,۵۴۰	رونق کسرا (رونق)
-	۸۳۳,۵۶۴,۰۷۳	-	(۱۰۶۰۱,۳۳۱)	(۴۷,۶۳۹,۰۶۸,۳۷۲)	۴۸,۴۶۳,۲۳۳,۷۷۶	۳۰۰۴۶۰۱	سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
-	۱,۸۶۰,۱۴۹,۸۷۵	-	(۱۴,۳۴۵,۷۴۹)	(۶۳,۶۱۴,۶۷۶,۹۷۵)	۶۵,۴۸۹,۱۵۳,۵۹۹	۳۰,۳۷,۰۵۱	ص. س. اعتماد داریک (داریک)
۸۷۹,۹۶۷,۶۳۸	۱۷,۳۱۳,۲۶۲,۷۵۰	+	(۱۰۵,۶۱۸,۶۳۳)	(۸۱۳,۸۸۷,۶۲۰,۰۵۵)	۸۳۱,۳۰۶,۵۰۱,۴۳۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توازن نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
-	۱۸,۶۳۷,۵۰۳,۵۰۰	-	۱۸,۶۳۷,۵۰۳,۵۰۰	۳۵۰	۵۳,۲۵۰,۰۱۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سر: توسعه شهری توس گستر (وتوس)						
۵۳,۹۵۸,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه هنر ایران (وهنر)						
۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر فام (شفام)						
۵۴,۳۷۸,۲۶۱	۱۸,۶۳۷,۵۰۳,۵۰۰	-	۱۸,۶۳۷,۵۰۳,۵۰۰											

۲۴ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۴-۱	۱,۵۵۵,۵۸۲,۸۴۲	-
سود اوراق مربایحه		
۲۴-۲	۸۰۸,۶۴۴,۰۳۳	۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹
سود سپرده های بانکی		
	۲,۳۶۴,۲۲۶,۸۷۵	۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- ۲۴- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل ریال	سود ریال	ترخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید ۱۴۰۵/۰۳/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری متعدد
۰	۱,۵۵۵,۵۸۲,۸۴۲	۰	۱,۵۵۵,۵۸۲,۸۴۲	۲۳٪	۳۱۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰		
۰	۱,۵۵۵,۵۸۲,۸۴۲	۰	۱,۵۵۵,۵۸۲,۸۴۲				

مرابحه عام دولت ۱۶۲- ش.خ ۰۵۰۳۲۹

۲- ۲۴- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سود خالص	هزینه برگشت سود ریال	سود ناخالص ریال
۳,۵۴۴,۲۵۱,۴۵۶	۲۲,۶۲۳,۰۰۱	۰	۲۲,۶۲۳,۰۰۱
۱,۱۵۱,۰۶۰	۲۶۱,۶۹۲	۰	۲۶۱,۶۹۲
۴۴,۰۲۲,۱۷۳	۷۶۲,۱۷۸,۳۶۶	۰	۷۶۲,۱۷۸,۳۶۶
۰	۲۲,۱۰۷,۴۰۷	۰	۲۲,۱۰۷,۴۰۷
۰	۱,۴۷۳,۵۶۷	۰	۱,۴۷۳,۵۶۷
۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹	۸۰۸,۶۴۴,۰۳۳	۰	۸۰۸,۶۴۴,۰۳۳

بانک صادرات

بانک سامان

بانک ملی

بانک خاورمیانه

بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۸۳,۴۱۰,۷۳۳,۲۲۵	۸۸,۲۵۶,۰۳۹,۳۵۸	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق
	۱۹,۱۶۹,۵۸۳,۱۷۳	درآمد بازارگردانی اوراق شيراز
۸۳,۴۱۰,۷۳۳,۲۲۵	۱۰۷,۴۲۵,۶۲۲,۵۳۱	

۱- ۲۵- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	سررسید	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	بهای تمام شده بازخرید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ استی	نرخ بازده موثر تا سررسید
				ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
شهرداری شیراز	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت شهرداری	۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۰.۶٪
شهرداری شیراز	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت شهرداری	۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۱۵,۶۶۶,۱۶۷	۵۱۶,۶۶۶,۱۶۷	۲۳٪	-

۲۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵,۶۴۸,۳۸۳	۴۲,۰۷۲,۴۰۰	سایر درآمدها
۴,۸۰۸,۹۸۵	۷,۷۵۹,۲۱۰	درآمد تعدیل سود سپرده بانکی
۱۰,۴۵۷,۳۶۸	۴۹,۸۳۱,۶۱۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- هزینه کارمزد اربکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۱,۴۰۴,۱۶۸,۷۰۹	۱۰,۵۷۶,۵۳۴,۹۶۶
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۸۰۳,۹۱۵
۱۵,۱۳۹,۱۶۸,۷۰۹	۱۳,۰۷۲,۳۳۸,۸۸۱

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۸- هزینه نرخ ترجیحی پرداختی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۷,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۷,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰

هزینه بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز

۲۸-۱ جزئیات هزینه قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	سررسید	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	بهای تمام شده بازخرید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	نرخ بازده موثر تا سررسید
صندوق سرمایه گذاری گسترش فرای ایرانیان	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۱٪
کارگزاری بانک آینده	۱۴۰۴/۰۸/۱۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	-

۲۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۹,۶۳۹,۵۱۹	۳۶۱,۴۷۰,۶۵۲
۲۲,۱۴۵,۵۵۹	۸۸۰,۷۹۱
۵,۶۵۹,۰۴۱,۲۱۲	۴,۰۰۹,۰۰۴,۲۱۹
۱,۰۷۷,۶۳۶,۶۱۵	۲۵۵,۳۷۱,۸۵۳
۲۰۶,۱۲۴,۷۳۷	۳۰۵,۳۰۰,۰۲۸
۷,۰۵۴,۵۸۷,۶۴۲	۴,۹۳۲,۰۲۷,۵۴۳

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها

سایر هزینه ها

۳۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۴,۰۷۴,۹۱۹,۱۹۱	۳۶,۴۶۵,۸۳۶,۸۹۶
۷۴,۰۷۴,۹۱۹,۱۹۱	۳۶,۴۶۵,۸۳۶,۸۹۶

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۳۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۴۵۴,۳۱۰,۷۳۳,۵۲۹	۴۶۱,۳۲۵,۵۸۱,۵۲۵
(۱,۴۴۲,۴۶۱,۶۸۰,۹۹۷)	(۵۴۷,۳۰۴,۰۸۴,۶۹۱)
۱۱,۸۴۹,۰۵۲,۵۳۲	(۸۵,۹۷۸,۵۰۳,۱۶۶)

تعدیلات صدور

تعدیلات ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثنای موارد زیر فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	توسعه شهری توس گستر	وتوس	۲.۵٪	۲۱,۹۵۰	۴۳۹,۰۰۰
۲	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵٪	۳۱۵,۹۸۹	۶,۳۱۹,۷۷۴
۳	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا	رونق	۳٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵	بیمه رازی	ورازی	۴٪	۲۸۷,۸۵۰	۵,۷۵۶,۹۷۰

۳۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	ردیف	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۲.۴۴٪	۳۴,۶۵۰	۱.۴۷٪	۳۴,۶۵۰	مدیر صندوق	ممتاز	۱	شرکت سبدگردان نوید
۱.۲۶٪	۱۷,۹۳۴	۰.۳۱٪	۷,۲۵۲		عادی		
۰.۰۳٪	۳۱۵	۰.۰۱٪	۳۱۵	دارندگان واحد ممتاز	ممتاز	۲	شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد
۰.۷۵٪	۱۰,۶۷۷	۰.۱۳٪	۳,۱۱۷		عادی		
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۵	دارندگان واحد ممتاز	ممتاز	۳	مشاور سرمایه گذاری نگین نوید
۰.۰۰٪	-	۴.۹۰٪	۱۱۵,۶۱۳		عادی		
۰.۰۰٪	۳۵	۰.۰۰٪	-	دارندگان واحد ممتاز سابق	ممتاز	۴	محمد عبدزاده کنفی
۴.۴۷٪	۶۳,۶۱۱	۶.۸۲٪	۱۶۰,۹۸۲	جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
ردیف	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
۱	شرکت کارگزاری دانیان	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷۷۸,۲۲۲,۴۳۷,۰۳۸	۹۱۵,۶۲۰,۱۴۳
۲	کارگزاری آینده (تات)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲۵,۵۳۵,۴۱۶,۱۸۵,۴۷۸	(۲۵۸,۲۳۰,۸۵۵,۳۶۷)
۳	کارگزاری پاداش	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۴۸,۱۲۸,۸۵۶,۱۷۶	۸۲,۸۰۳
۴	کارگزاری کاریزما (ایران سهم)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷۹,۷۹۱,۰۹۸,۴۲۱	۴۲,۶۳۵,۵۹۷
۵	شرکت سبدگردان نوید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۱,۴۰۴,۱۶۸,۷۰۹	۳,۳۱۷,۷۴۰,۹۳۶
			صدور واحدها	۸۵,۷۰۵,۶۹۴,۱۶۹	-
			ابطال واحدها	۳۹۵,۳۳۳,۶۷۳,۵۲۴	-
۶	شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد	دارندگان واحد	صدور واحدها	۲۳۱,۱۷۴,۸۶۴,۵۷۶	-
		ممتاز	ابطال واحدها	۲۹۵,۷۶۸,۴۱۸,۷۷۶	-
۷	مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	دارندگان واحد ممتاز	صدور واحدها	۲۴,۹۵۸,۸۴۰,۰۰۰	-
۸	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۸۰,۱۷۶
۹	موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۹۰۰,۰۰۰

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۳,۲۰۳,۱۰۳,۴۳۴,۶۴۹	۲,۵۷۱,۹۵۶,۶۵۱,۳۴۳
دارایی غیر جاری	.	.
جمع کل دارایی ها	۳,۲۰۳,۱۰۳,۴۳۴,۶۴۹	۲,۵۷۱,۹۵۶,۶۵۱,۳۴۳
بدهی های جاری	۹۲۲,۳۷۲,۰۱۵,۹۹۰	۸۰۵,۱۳۹,۵۶۸,۸۱۱
جمع کل بدهی ها	۹۲۲,۳۷۲,۰۱۵,۹۹۰	۸۰۵,۱۳۹,۵۶۸,۸۱۱
کل تعهدات	۲۷۷,۷۸۸,۷۶۷,۱۶۸	۶۴۸,۳۲۳,۸۳۵,۸۴۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۲۰۰,۱۶۰,۷۸۳,۱۵۸	۱,۴۵۳,۴۶۳,۴۰۴,۶۵۱
نسبت جاری	۲.۰۳	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
بیمه رازی	بیمه صهبن	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	توسعه شهری توس گستر	صندوق سرمایه گذاری رونق کسرا	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	وهنر (غیر فعال)	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۹۶۱۷,۲۵۹,۰۰۷	۲۶۸,۲۹۰,۸۱۸,۵۰۲	۰	۴۷۵,۵۹۳,۵۹۳,۳۲۱	۰	۰	۰	۱,۶۶۳,۵۰۰,۶۶۹,۸۳۰
۰	۲۲۹,۱۱۴,۴۹۱	۳,۹۸۳,۹۴۳,۰۲۲	۴۵,۲۵۶,۸۱۲	۷۸۳,۷۴۲,۰۶۰	۳۹۵,۶۲۴,۴۲۵	۱۰,۶۰۰	۴,۴۴۷,۶۹۱,۴۱۰
۰	۵۲,۳۴۵,۹۹۸,۸۳۸	۶۲۶,۹۰۲,۶۹۶,۱۶۴	۹۵,۴۸۵,۱۴۰,۲۲۷	۵۱,۱۱۹,۵۲۸,۹۹۹	۵,۳۶۲,۳۳۶,۶۰۴	۰	۸۳۱,۳۱۵,۷۰۰,۸۳۲
۰	۰	۰	۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰	۰	۰	۸,۴۲۷,۲۹۶,۰۰۰
۰	۴,۸۱۳,۰۰۴,۵۲۳	۲۱,۷۳۹	۴۰,۹۵۸,۲۵۰,۲۰۶	۰	۴۴,۳۵۲	۰	۸,۹۰۸,۸۹۵,۸۲۰
۰	۳۲,۷۶۲,۰۶۵	۳۶,۵۶۶,۹۵۹,۹۸۳	۹۱,۳۱۶,۰۵۱	۴۶۴,۷۲۱,۱۱۶	۲۷۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۷,۸۹۵,۷۵۹,۳۱۵
۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۹,۹۶۱,۵۶۸	۳۹۹,۹۶۱,۵۶۸	۳۹۹,۹۶۱,۵۶۸	۳۹۹,۹۶۱,۵۶۸	۳۹۹,۹۶۱,۵۶۸	۰	۰	۱,۹۹۹,۸۰۷,۸۴۰
۰	۳,۲۷۳,۹۰۷,۶۷۲	۱۷۰,۷۱۶,۰۷۲	۲۰,۰۳۵۰۷,۳۸۵	۲۳,۴۷۹,۸۵۰	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۰	۵,۴۸۲,۱۷۰,۹۷۹
۹۲۰,۰۲۷,۲۲۰,۵۷۵	۳۲۹,۳۸۵,۵۶۷,۶۵۹	۶۶۷,۰۲۴,۲۹۸,۵۴۸	۵۷۷,۷۱۳,۵۹۹,۵۷۰	۶۱,۲۱۸,۷۲۹,۵۹۳	۶۵۵,۶۸۴,۵۶۵,۳۸۱	۱۰,۶۰۰	۳,۲۱۱,۰۵۳,۹۹۱,۹۲۶
بدهی ها:							
۱۹,۷۲۶,۰۰۳	۱,۸۳۰,۳۹۰,۰۲۵	۲۲۷,۳۴۹,۱۸۳,۳۸۶	۳,۸۹۷,۳۷۵,۵۰۲	۲۳,۰۸۴,۷۲۷,۸۲۸	۰	۰	۲۶۶,۱۸۱,۴۱۳,۶۴۴
۱,۱۲۱,۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۱,۵۲۷
۹۹,۹۶۷,۱۰۵	۳,۷۳۷,۹۱۵,۸۳۶	۶۴۹,۶۵۱,۸۳۵	۹۶۱,۸۲۲,۳۹۱	۴۳,۳۶۳,۹۵۵	۰	۰	۴,۴۹۲,۷۲۱,۱۱۲
۴۱۱,۰۳۳,۸۴۱	۱,۵۵۸,۴۱۳,۷۲۴	۱,۴۴۷,۵۱۳,۴۳۲	۱,۳۰۹,۴۹۵,۷۷۵	۷۲۳,۷۷۹,۲۰۸	۲۶۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۲,۱۹۰,۲۳۴,۹۸۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۷,۴۵۷,۰۸۲,۹۹۴	۰	۳۸۷,۴۵۷,۰۸۲,۹۹۴
۵۳۱,۸۴۸,۴۸۶	۶,۱۲۶,۷۱۸,۵۷۵	۲۳۹,۴۴۶,۳۴۸,۵۵۳	۶,۱۶۸,۶۹۳,۶۶۸	۲۳,۸۵۱,۸۸۰,۹۹۱	۶۵۴,۱۹۷,۰۸۲,۹۹۴	۰	۹۳۰,۳۲۴,۵۷۳,۲۶۷
۹۱۹,۴۹۵,۳۷۲,۰۸۹	۳۲۳,۲۵۸,۸۴۹,۰۸۴	۴۲۷,۵۷۷,۹۴۹,۹۹۵	۵۷۱,۵۴۴,۹۰۵,۹۰۲	۳۷,۳۶۶,۸۴۸,۶۰۲	۱,۴۸۷,۴۸۲,۳۸۷	۱۰,۶۰۰	۲,۲۸۰,۷۲۱,۴۱۸,۶۵۹
۱۰,۳۷,۶۹۵	۱,۷۶۹,۳۸۱	۱۶,۴۳۳,۲۹۷	۴۹۷,۲۵۸	۳۱۶,۸۴۳	۱۴۸,۷۴۸,۳۲۹	۰	۹۶۵,۷۲۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

مستنداتی که سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تولید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴							
بیمه‌ری	بیمه‌سپهر	تسهیل سرمایه‌گذاری	توسعه شهری توس	تسهیل سرمایه‌گذاری	اوراق مشارکت شهرداری	وهر (غیر فعال)	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۵۱,۰۱۶	(۲۱,۷۷۰,۷۸۲,۵۰۸)	(۱۲۷,۸۱۸,۲۹۴,۲۶۱)	(۱۱۴,۳۲۷,۵۳۱,۲۱۵)	۸,۴۹۸,۵۱۲,۸۲۵	۱,۴۹۱,۳۲۹	-	(۱۰,۳۶۶,۲۰۳,۲۵۸)
(۴۵۰,۳۹۵,۸۶۰)	(۱۱۴,۵۲۲,۰۹۶,۲۶۵)	۱,۷۶۸,۸۷۶,۶۱۵	(۳۵۴,۵۳۴,۲۰۲,۲۸۸)	۲,۵۲۱,۹۹۶,۷۲۸	۲۴۱,۱۱۱,۷۱۷	-	(۲۹۹,۷۲۸,۶۵۳,۳۲۲)
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۲۷,۵۰۳,۵۰۰
۲۷,۴۹۲,۶۱۱	-	۹۸۹,۷۸۲,۲۲۱	۱,۳۲۴,۷۴۴,۹۸۹	۲۲,۱۰۷,۴۰۷	۲۹۸,۲۵۸	۸۰,۱۲۹	۲,۳۶۶,۲۷۶,۲۵۵
-	-	-	-	۴۴,۶۲۱,۱۱۶	۱۹,۶۷۲,۲۲۲,۲۹۸	-	(۰۷,۲۲۵,۶۲۲,۵۳۱)
-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۳۲۰,۸۶۰
۳۳,۵۱۲,۹۱۱,۴۶۷	(۱۳۶,۲۶۵,۳۸۶,۳۶۲)	۲۲۸,۰۷۵,۳۱۷,۷۱۴	(۲۴۸,۸۹۹,۶۷۵,۲۹۴)	۱۲,۸۹۹,۳۳۸,۱۱۶	۱۹,۷۱۵,۶۲۲,۰۱۲	۷,۵۱۰,۹۹۹	(۲۹۰,۸۰۵,۶۴۲,۳۴۸)
(۹۹,۱۶۷,۱۰۵)	(۹,۴۸۱,۰۲۶,۲۲۹)	(۲,۱۷۹,۱۶۵,۱۳۴)	(۳,۳۸۳,۵۳۲,۳۹۳)	(۹۵,۲۵۷,۶۴۸)	-	-	(۱۵,۱۳۹,۱۶۸,۷۰۹)
(۱۱۰,۷۲,۲۷۳)	(۱,۵۵۱,۵۲۱,۵۸۲)	(۲,۱۲۹,۱۲۰,۲۲۵)	(۱,۱۷۷,۳۵۳,۶۷۵)	(۹۰,۹۳۰,۶۰۹۲۲)	(۱۷,۸۲۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۵۲,۵۲۳,۵۸۲)	(۲۴,۸۸۸,۵۸۷,۶۲۲)
-	(۶,۷۳۳,۷۰۷,۱۴۱)	(۴۶,۵۲۹,۰۷۲,۵۲۴)	(۷۳,۴۲۹,۰۹۴)	(۴۵,۳۱۰,۴۲۲)	-	-	(۷۴,۰۷۲,۹۱۹,۱۹۱)
(۱۱۱,۰۳۹,۳۷۸)	(۱۸,۱۹۶,۳۵۵,۱۵۳)	(۷۰,۸۵۸,۹۵۷,۹۰۳)	(۵,۹۹۶,۶۳۵,۱۶۲)	(۱,۰۵۰,۳۷۴,۳۶۴)	(۱۷,۸۲۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۵۴,۵۲۳,۵۸۲)	(۱۱۴,۲۰۲,۶۷۵,۵۴۲)
۳۳,۴۰۱,۳۷۲,۰۸۹	(۱۵۴,۴۶۱,۶۴۱,۵۱۴)	۱۵۷,۳۱۶,۳۵۶,۸۱۱	(۲۵۴,۸۹۶,۳۱۰,۴۵۶)	۱۱,۸۹۸,۹۶۲,۷۵۲	۱۹,۷۱۵,۶۲۲,۰۱۲	(۴۷,۰۲۳,۵۸۲)	(۴۰۵,۱۰۷,۷۳۹,۸۹۰)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴													
بیمه‌ری	بیمه‌سپهر	تسهیل سرمایه‌گذاری	توسعه شهری توس	رواق کسرا	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	وهر (غیر فعال)	جمع						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
-	-	۱۷۷,۲۱۰	۲۵۷,۷۲۱,۸۸۲,۵۵۲	۶۰,۶۱۵	۲۳۲,۰۱۰,۲۲۲,۲۷۷	۱,۱۸۸,۰۵۰	۱۰,۳۵۲,۲۲۲,۰۵۲۸	-	-	-	-	-	-
۸۸۶,۰۹۴	۸۸۶,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۷۰	۱۸۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱۷,۳۲۵	۱۱۷,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	(۲۲۴,۵۶۶)	(۲۲۴,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۱۵۷,۲۱۶,۳۵۶,۸۱۱	-	(۲۵۴,۸۹۶,۳۱۰,۴۵۶)	-	۱۱,۸۹۸,۹۶۲,۷۵۲	۱۹,۷۱۵,۶۲۲,۰۱۲	-	-	-
-	-	-	-	-	۷۲,۸۶۹,۱۷۰,۷۰۷	-	۴۰,۲۱۹,۲۱۱,۱۲۰	-	(۹۲,۴۶۹,۱۱۵,۱۵۰)	(۳۰,۲۰۵,۶۲۵)	-	-	-
۸۸۶,۰۹۴	۹۱۹,۴۹۵,۳۷۲,۰۸۹	۱۸۴,۶۴۶	۳۲۳,۳۵۸,۸۹۰,۸۴	۲۶,۰۱۹	۲۲۷,۵۷۷,۸۴۹,۹۹۵	۱,۱۴۸,۹۳۰	۵۷۱,۵۴۴,۹۰۵,۹۰۴	۱۱۷,۹۳۵	۲۷,۳۶۶,۸۴۸,۶۰۲	۱,۴۸۷,۴۸۲,۳۸۷	-	-	-

خالص دارایی‌ها (واحدای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال

واحدای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدای سرمایه‌گذاری لغت شده طی سال

سودزبان خالص

تبدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدای سرمایه‌گذاری) پایان سال