

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن نوید

شماره ثبت ۵۳۷۶۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید مجتبی شفیعی پور

شرکت سپد گردان نوید

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی حسابرسین

متولی صندوق



۰۲۱-۸۸۸۸۴۵۲۲

تهران، خیابان کاندلی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۴، واحد ۵، کد پستی ۱۵۱۷۹۱۶۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۹۳۲,۸۸۰,۹۴۷,۰۴۵	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۱,۶۳۴,۹۳۰,۳۳۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	.	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۳۲,۲۹۸,۸۷۰,۰۸۱	۱۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۱,۶۴۹,۹۳۶,۷۵۶	۱۱	حساب های دریافتی
۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰	.	۱۲	جاری کارگزاران
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۶,۲۷۲,۴۰۰	۱۳	سایر دارایی ها
۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	۲۴۴,۷۵۷,۵۸۴	۱۴	موجودی نقد
۱,۳۰۴,۸۴۰,۰۵۳,۱۰۹	۱,۱۶۸,۷۱۵,۷۱۴,۱۹۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵	۸۹,۵۰۹,۳۰۴,۸۸۶	۱۲	جاری کارگزاران
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	.	۱۵	حساب های پرداختی صندوق های سرمایه گذاری
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۴,۶۰۵,۳۶۷,۴۰۹	۱۶	پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۶,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۷	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۴۶۴,۵۷۹,۶۸۲	۶۵۴,۳۲۱,۱۲۶	۱۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۴۲,۶۰۵,۸۷۴,۷۷۷	۹۴,۷۶۹,۱۹۳,۴۲۱		جمع بدهی ها
۸۶۲,۲۳۴,۱۷۸,۳۳۲	۱,۰۷۳,۹۴۶,۵۲۰,۷۷۵	۱۹	خالص دارایی ها
۲,۰۶۰,۸۹۴	۲,۵۶۹,۸۲۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰ ۱۵,۹۳۱,۷۲۷,۰۷۹	۱۴,۳۳۱,۸۲۴,۶۴۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱ ۱۳۶,۹۳۹,۶۹۲,۱۰۳	۵,۹۷۷,۰۴۰,۵۴۴
سود سهام	۲۲ ۳۳,۶۰۱,۶۴۷	۶۱۲,۲۰۸,۰۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳ ۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷	۲۹۴,۳۹۰,۶۵۰
سایر درآمد	۲۴ ۱۲,۳۰۹,۹۰۱,۲۱۲	۷,۷۲۱,۰۴۲
جمع درآمدها	۱۶۷,۷۲۸,۶۴۰,۳۶۸	۲۱,۲۲۳,۱۸۴,۹۳۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۵ (۴,۱۲۹,۳۹۲,۹۵۵)	(۹۳۹,۷۳۶,۱۴۷)
سایر هزینه‌ها	۲۶ (۱,۲۰۰,۰۱۷,۴۰۵)	(۳۵۹,۸۷۶,۱۶۷)
جمع هزینه‌ها	(۵,۳۲۹,۴۱۰,۳۶۰)	(۱,۲۹۹,۶۱۲,۳۱۴)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۶۲,۳۹۹,۲۳۰,۰۰۸	۱۹,۹۲۳,۵۷۲,۶۱۹
هزینه‌های مالی	۲۷ (۲,۳۱۲,۹۷۶,۷۳۵)	.
سود خالص	۱۶۰,۰۸۶,۲۵۳,۲۷۳	۱۹,۹۲۳,۵۷۲,۶۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵۴.۳۴٪	۸.۹۵٪
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره /سال	۴۱.۲۲٪	۸.۶٪

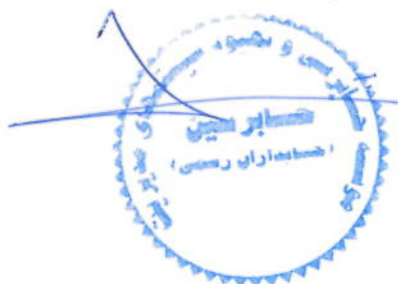
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره /سال	۴۱۹,۱۶۹	۱۹۴۲۴۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره /سال	۱۲۵,۰۸۲	۱۰,۱۶۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال	(۱۲۶,۳۴۵)	.
سود خالص دوره /سال	.	.
تعدیلات	.	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره /سال	۴۱۷,۹۰۶	۲۰۴,۴۱۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره /سال}}$



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی نوید

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 کاووسیه، 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 بازار گردانی می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نوید اعتماد	۱۷,۱۵۰	٪۴۹
۲	شرکت سبد گردان نوید	۱۷,۸۵۰	٪۵۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبد گردان نوید (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۳۸۹۱۴ و شماره ثبت ۵۸۲۵۶۰ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران و طی شماره ۱۱۸۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۳، واحد ۵.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی حسابرسین با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: استان تهران، شهید بهشتی-خیابان شهید علی میرزا حسنی-خیابان قائم مقام فراهانی-پلاک ۱۸۶.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران با شناسه ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بزرگراه نیایش، آبشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج‌تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر اساس ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سود تضمین‌شده اوراق بهادار با 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 ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود سپرده‌ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه دو و نیم در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱،۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۵۰۰ میلیارد ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ 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 بازارش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارش خالص دارایی بیش از ۵،۰۰۰ میلیارد ریال.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و به ازای هر NAV (نماد) مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ضریب خالص ارزش دارایی‌ها بر اساس جدول زیر: خالص ارزش دارایی‌ها از ۰ تا ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ۰,۰۰۰,۲۵ خالص ارزش دارایی‌ها از صفر ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۰,۰۰۰,۱۵ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۰,۰۰۰,۰۵ هزینه متغیر در صندوق‌های بازارگردانی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی‌ها معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌گردد.

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 میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 دریند شماره ۷ امیدنامه انجام دهد و یا شرایط مشخص شده دریند 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	گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۳ درصد	۵۹,۴۵۰	۱,۱۸۹,۰۰۰
۲	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵ درصد	۹۱,۸۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	
ریال	درصد	ریال	
۱۰۱,۱۷۴,۵۷۱,۱۳۱	۰.۱۴	۱,۶۳۴,۸۷۲,۴۶۱	صادرات
۵۷,۸۶۹	۰	۵۷,۸۶۹	سامان
۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۰.۱۴	۱,۶۳۴,۹۳۰,۳۳۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	درصد	ریال
استاد خزانه-م ابودجه ۱ ۰۴۰۳۲۶-۰۱ (اخ: ۱۰۱)	۰	۰	۰
استاد خزانه-م ابودجه ۳ ۰۴۰۵۲۰-۰۰ (اخ: ۱۰۳)	۰	۰	۰
استاد خزانه-م ابودجه ۴ ۰۴۰۹۱۷-۰۰ (اخ: ۱۰۴)	۰	۰	۰
استاد خزانه-م ابودجه ۱ ۰۴۰۷۱۴-۰۰ (اخ: ۱۰۷)	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
			۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸

۱۰- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۱۶	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۳۲,۳۷۴,۳۱۷,۹۶۸
۰.۱۶	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۳۲,۳۷۴,۳۱۷,۹۶۸

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانا نوبند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱ - حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۳۸۵,۹۰۰,۷۴۱	(۴۰۰,۷۵۰)	۲۶.۵٪
.	۳۳۶,۰۱۶۴۷	(۳,۳۷۰,۵۳۷)	۲۵٪
.	۱,۳۳۰,۴۳۴,۳۶۸	.	
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۱,۶۴۹,۹۳۶,۷۵۶	(۳,۷۷۱,۲۷۷)	

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
 سود سهام دریافتنی
 درآمد حاصل از بازارگردانی

۱۲ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۱۲-۱	(۸۹,۵۰۹,۳۰۴,۸۸۶)	
	(۸۹,۵۰۹,۳۰۴,۸۸۶)	

جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۳۷,۷۶۲,۸۷۰,۶۷۲,۴۸۴	۲۸,۳۳۶,۱۹۰,۵۰۸,۷۲۵	۸۸۱,۵۸۹,۰۰۰,۲۲۴
(۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵)	۴۸۸,۳۹۹,۰۹۸,۳۳۲	۵۸۴,۹۹۵,۷۳۴,۵۲۷	(۹۸,۳۲۵,۱۹۵,۱۱۰)
۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰	۲۸,۲۵۱,۱۶۹,۷۷۰,۸۱۶	۲۸,۸۳۱,۱۸۶,۲۳۳,۲۵۲	(۸۹,۵۰۹,۳۰۴,۸۸۶)

آینده (تات)
 مانایان (آریا بورس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی، توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳ - سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۳۴,۸۷۳,۱۲۸	(۵۵۸,۲۵۴,۲۸۰)	۶,۲۷۲,۴۰۰
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۳۴,۸۷۳,۱۲۸	(۵۵۸,۲۵۴,۲۸۰)	۶,۲۷۲,۴۰۰

مخارج نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۶۳۳,۷۹۴,۰۴۸	۱۴۴,۳۵۷,۸۹۶
۳,۵۲۷,۲۱۱,۶۸۸	۱۰۰,۳۹۹,۶۸۸
۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	۲۴۴,۷۵۷,۵۸۴

بانک سامان

بانک آینده

۱۵ - حساب‌های پرداختنی صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۰	۱۵-۱
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۰	

حساب فی مابین صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱ جاری صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۳,۹۴۷,۱۱۱,۲۲۴	۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۳,۹۴۷,۱۱۱,۲۲۴	۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰

صندوق گنجینه آینده روشن (صایند)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۵۸,۴۲۱,۸۶۹	۳,۴۰۰,۵۸۶,۸۳۲	مدیر
۶۵۰,۵۷۱,۲۴۱	۵۴۱,۶۰۷,۰۷۴	متولی
۵۳۵,۴۰۶,۱۷۱	۶۶۳,۱۷۳,۵۰۳	حسابرس
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۴,۶۰۵,۳۶۷,۴۰۹	

۱۷ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶,۸۹۹	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۴۶,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	

۱۸ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۶۲۴,۱۵۹	۱۸۹,۰۵۵,۷۷۹	مخارج نرم افزار و سایت
۳۲۲,۹۵۵,۵۲۳	۴۰۵,۶۹۱,۵۳۱	ذخیره مدیر تصفیه
۰	۵۹,۵۷۳,۸۱۶	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۱,۴۶۴,۵۷۹,۶۸۲	۶۵۴,۳۲۱,۱۲۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۹۱,۷۳۱,۴۶۸,۰۸۸	۳۸۴,۱۶۹	۹۸۴,۰۰۲,۵۴۲,۳۹۹	۳۸۲,۹۰۶
۷۲,۱۳۱,۳۷۹,۱۵۹	۳۵,۰۰۰	۸۹,۹۴۳,۹۷۸,۳۷۶	۳۵,۰۰۰
۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۴۱۹,۱۶۹	۱,۰۷۳,۹۴۶,۵۲۰,۷۷۵	۴۱۷,۹۰۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۲۰ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ اسفند
	ریال	ریال
۲۰-۱	۲,۶۶۵,۷۷۹,۶۴۵	۱۲,۰۶۴,۵۳۲,۲۱۹
۲۰-۲	(۱,۳۷۱,۲۹۰,۶۱۴)	.
۲۰-۳	۱۴,۶۳۷,۳۳۸,۰۴۸	۲,۲۶۷,۲۹۲,۳۲۷
	۱۵,۹۳۱,۷۲۷,۰۷۹	۱۴,۳۳۱,۸۲۴,۵۴۶

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۲۰-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ اسفند	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
۱,۸۴۷,۱۳۱,۷۱۶	۲,۱۷۰,۳۷۶,۰۸۱
۹,۳۸۶,۳۷۸,۰۵۱	۴۹۵,۴۰۳,۵۶۴
۸۳۱,۱۳۲,۴۵۲	.
۱۲,۰۶۴,۵۳۲,۲۱۹	۲,۶۶۵,۷۷۹,۶۴۵

گروه توسعه خبر ایران (وخت)

بیمه مهین (مهین)

صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

۲۰-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ اسفند	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
.	۵۳,۷۲۵,۵۴۳
.	(۴۳,۵۹۰,۲۹۲)
.	(۱۲۵,۸۰۵,۷۹۴)
.	(۱۶۸,۷۱۱,۵۰۸)
.	(۱۳۴,۵۲۴,۹۱۸)
.	(۳۳۸,۴۱۸,۶۱۱)
.	(۶۹,۰۷۹,۴۶۳)
.	(۳۷۰,۸۳۹,۴۱۳)
.	(۱۷۶,۵۹۵,۴۷۲)
.	(۱,۳۷۱,۲۹۰,۶۱۴)

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۴۰۳۲۶۰۰۰ (خز ۱۰۱))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۴۰۵۲۰۰۰ (خز ۱۰۳))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۴۰۷۱۴۰۰ (خز ۱۰۷))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۳۰۴۱۸۰۰ (خز ۱۰۳))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۳۰۶۲۶۰۰ (خز ۱۰۵))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۴۱۰۱۵۰۰ (خز ۱۰۵))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۴۰۹۱۷۰۰ (خز ۱۰۴))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۳۰۷۲۳۰۰ (خز ۱۰۶))

اسناد خزانه‌ام (بودجه ۱۰۳۰۵۲۲۰۰ (خز ۱۰۴))

۳ ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۱

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۳,۶۶۷,۷۶۳,۸۸۲	.	۶۷۶,۸۷۴,۸۶۱	۲۸,۳۷۳,۱۳۸,۵۴۳,۱۴۳	۲۸,۳۸۷,۴۸۳,۱۸۱,۸۸۶	۱,۹۴۶,۰۰۴,۳۴۰
۵۱۴,۰۶۳,۰۱۵	۶۹,۷۸۷,۳۳۳	.	۱,۹۷۰,۶۱۵	۱۰,۴۳۸,۲۶۰,۲۶۲	۱۰,۵۱۰,۰۱۸,۲۰۰	۵۰۵,۸۰۰
.	۱۷۶,۸۶۴,۳۸۱	.	۵,۱۶۶,۶۴۲	۲۷,۳۷۳,۵۱۶,۷۴۶	۲۷,۵۵۵,۵۴۷,۷۶۹	۱,۱۵۶,۱۹۳
.	۱۶۴,۹۷۱,۶۳۶	.	۲,۵۳۰,۱۱۹	۱۳,۳۲۶,۴۹۸,۲۴۵	۱۳,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۴۳,۳۱۰,۶۳۹	.	۴,۹۷۳,۹۶۱	۲۶,۰۷۹,۵۴۰,۳۹۰	۲۶,۵۲۷,۸۲۴,۹۹۰	۱,۳۶۵,۱۶۵
.	۳۹,۰۵۳,۸۰۸	.	۱۵,۷۴۳,۸۷۲	۴۶,۶۱۹,۰۹۷,۷۴۳	۴۶,۶۶۶,۲۷۴,۱۱۲	۴,۱۹۳,۳۳۹
.	۷۵,۴۸۶,۳۷۹	.	۳۲,۸۶۴,۳۹۲	۹۷,۳۱۷,۶۴۹,۲۲۹	۹۷,۴۳۳,۵۹۶,۰۱۲	۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۶,۷۸۱,۰۴۱	.	.	.	.	.	.
۱,۲۵۱,۰۲۶	.	.	.	.	.	.
۱۸۹,۸۶۵,۸۰۹	.	.	.	.	.	.
۱,۰۸۵,۳۳۱,۵۳۶	.	.	.	.	.	.
۲,۲۶۷,۲۹۲,۴۲۷	۱۴,۶۳۷,۲۳۸,۰۶۸	.	۷۴۰,۱۲۴,۴۶۲	۲۸,۵۹۴,۲۹۳,۱۰۵,۷۵۸	۲۸,۶۰۹,۶۷۰,۴۴۲,۹۶۹	

نوع دوم کارا (کارا)

اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)

پارند پایدار سپهر (پارند)

ثبات ویستا (ثبات)

سرمایه گذاری لیخند فارانی (لیخند)

درآمد ثابت کیمیا (اوتیکس)

ص. س. اعتماد داریک (داریک)

نوع دوم اعتبار (اعتبار)

افرا نماد پایدار (افران)

سپهر سرمایه بیدار (سپهر)

گنجینه آینده روشن (صایند)

۲۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۲۹	
	اسفند ۱۴۰۲	ریال
۲۱-۱	۱۳۷,۰۱۵,۱۳۹,۹۹۰	۴,۶۸۷,۴۴۴,۸۱۹
۲۱-۲	(۷۵,۴۴۷,۸۸۷)	۱,۳۸۹,۵۹۵,۷۲۵
	۱۳۶,۹۳۹,۶۹۲,۱۰۳	۵,۹۷۷,۰۴۰,۵۴۴

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۲۱-۱ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳ ماهه منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۰۳,۸۵۳,۷۱۹	۵۳,۷۰۶,۱۶۹,۳۲۶	۰	۵۰۲,۵۰۵,۴۶۰	۶۰۶,۹۸۲,۷۳۳,۵۷۴	۶۶۱,۱۹۱,۳۹۸,۳۶۰	۹۸,۰۹۹,۶۱۴
۵,۰۲۷,۶۱۹,۱۸۶	۸۳,۳۰۸,۹۷۰,۶۶۴	۰	۲۰۷,۰۳۳,۳۹۵	۱۸۸,۸۸۳,۰۸۳,۴۸۱	۳۷۲,۳۹۹,۰۷۷,۴۴۰	۳۶,۰۳۱,۶۲۴
(۲۵۱,۶۵۹,۴۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۱۹۲,۳۶۸,۶۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۶۸۷,۴۴۴,۸۱۹	۱۳۷,۰۱۵,۱۳۹,۹۹۰	۰	۷۰۹,۵۲۸,۷۵۵	۷۹۵,۸۶۵,۸۰۷,۰۵۵	۹۳۳,۵۹۰,۴۷۵,۸۰۰	

بیمه مسکن (مسکن)
گروه توسعه هنر ایران (وهرس)
صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)
صنایع کشاورزی و کود زنجان (حق تقدم-زنجان)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن نوید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۲ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		نوع دوم کارا (کارا)		
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش ابطال	تعداد
نقداری واحد های	نقداری واحد های					
صندوق های سرمایه	صندوق های سرمایه					
گذاری	گذاری					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۷,۲۵۷,۸۱۲	(۳۷,۳۴۵,۴۶۹)	۰	۹,۴۵۳,۷۴۹	۵۰,۴۴۷,۸۹۱,۷۲۰	۵۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۲۴,۰۳۹,۷۴۸)	۰	۴,۰۱۴,۶۰۰	۱۰۷,۰۷۶,۰۱۵,۱۴۸	۱۰۷,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۵,۹۸۶,۳۹۶)	۰	۱,۹۹۳,۱۶۴	۵۳,۱۵۵,۱۳۸,۱۳۳	۵۳,۱۵۱,۱۴۴,۸۹۱	۴,۵۹۶,۶۵۷
۴۰,۲۱۸,۱۸۱۰	۲,۶۲۴,۹۹۴	۰	۲۸,۲۷۴	۷۵۱,۳۴۶,۷۳۲	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۱۰,۱۵۶,۱۰۳	(۱۰,۷۱۱,۳۶۸)	۰	۷۸۵,۰۲۳	۲۰,۹۴۳,۹۲۶,۲۴۵	۲۰,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۹,۵۹۵,۷۲۵	(۷۵,۴۴۷,۸۸۷)	۰	۱۶,۲۷۴,۸۱۰	۲۳۲,۳۷۴,۳۱۷,۹۶۸	۲۳۲,۳۱۵,۱۴۴,۸۹۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منار دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲ - سود سهام

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		تعداد سهام در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵
۶۱۲,۲۰۸,۰۵۱	۳۳,۶۰۱,۶۴۷	۶۱۲,۲۰۸,۰۵۱	۳۳,۶۰۱,۶۴۷	۱	۳۵,۹۷۲,۱۷۴	۳۵,۹۷۲,۱۷۴	۱۴۰۲/۱۲/۱۵		
۶۱۲,۲۰۸,۰۵۱	۳۳,۶۰۱,۶۴۷	۶۱۲,۲۰۸,۰۵۱	۳۳,۶۰۱,۶۴۷						

گروه توسعه هنر ایران (وهتر)

۲۳ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	۲۳-۱	۲۳-۲
۲۰,۶۶۰,۹۸۶۱	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷		
۸۷,۷۸۰,۷۸۹	۰	۰	۰		
۲۹۴,۳۹۰,۶۵۰	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷		

سود سپرده‌های بانکی

سود گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۱- سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر است

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
	۰	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷
۲۰,۶۶۰,۹۸۶۱	۰		۰
۲۰,۶۶۰,۹۸۶۱		۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷	۲,۵۱۳,۷۱۸,۳۲۷

صادرات
سامان

۲۳-۲- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
سود خالص	ریال	هزینه برگشت سود	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۷۸۰,۷۸۹	۰	۰	۰
۸۷,۷۸۰,۷۸۹	۰	۰	۰

گواهی سپرده بانک سامان

۲۴- سایر درآمدها

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال
	۷,۷۲۱,۰۴۲		۰
	۰		۱۲,۳۰۴,۳۴۳,۶۷۲
	۰		۵,۵۵۷,۵۴۰
	۷,۷۲۱,۰۴۲		۱۲,۳۰۹,۰۱۲,۱۲

سایر درآمدها
درآمد حاصل از بازارگردانی
درآمد حاصل از تزییل سود سپرده بانکی سال قبل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵ - هزینه کارمزد ارکان

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۶۵,۳۵۸,۸۵۴	۳,۴۰۰,۴۴۴,۷۳۳	هزینه کارمزد مدیر
۹۹,۹۵۸,۶۷۳	۵۴۱,۶۰۷,۰۷۴	هزینه کارمزد متولی
۷۴,۴۱۸,۶۲۰	۱۸۷,۳۴۱,۱۴۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹۳۹,۷۳۶,۱۴۷	۴,۱۲۹,۳۹۲,۹۵۵	

۲۶ - سایر هزینه ها

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۸,۰۶۴,۹۲۰	۸۲,۷۳۶,۰۰۸	هزینه تصفیه
۳۳۴,۰۳۸,۸۱۱	۶۶۷,۹۸۰,۳۳۳	هزینه نرم افزار و سایت
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۷,۷۷۲,۴۳۶	۲۶۹,۳۰۱,۰۶۴	سایر
۳۵۹,۸۷۶,۱۶۷	۱,۲۰۰,۰۱۷,۴۰۵	

۲۷ - هزینه‌های مالی

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۰	۲,۳۱۲,۹۷۶,۷۳۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۰	۲,۳۱۲,۹۷۶,۷۳۵	

۲۸ - تعدیلات

۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۱۶۹,۴۴۶,۰۴۷)	۵۱,۲۶۰,۵۲۰,۲۵۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۶۹,۴۴۶,۰۴۷)	۵۱,۲۶۰,۵۲۰,۲۵۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۲	گروه توسعه هنر ایران	و هنر	۳٪	۵۹,۴۵۰	۱,۱۸۹,۰۰۰
۳	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵٪	۹۱,۸۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایند ۱	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	ردیف
۴.۲۷٪	۱۷,۸۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان نوید	۱
۱.۶۱٪	۶,۷۲۵	عادی			
۴.۱۰٪	۱۷,۱۵۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد	۲
۱.۵۵٪	۶,۴۶۱	عادی			
۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امین کشاورزی	۳
۱۱.۵۳٪	۴۸,۱۸۶	جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ردیف	
۹۸,۳۲۵,۱۹۵,۱۱۰	۱,۰۷۳,۲۹۴,۸۲۲,۸۵۹	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری دانایان	۱	
(۸,۸۱۵,۸۹۰,۲۳۴)	۵۵,۹۹۹,۰۶۱,۱۸۱,۲۰۹	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آینده (تات)	۲	
(۳,۴۰۰,۵۸۶,۸۳۲)	۳,۴۰۰,۵۸۶,۸۳۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان نوید	۳	
(۵۴۱,۶۰۷,۰۷۴)	۵۴۱,۶۰۷,۰۷۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرین	۴	
(۷۲۲,۷۴۷,۳۱۹)	۶۶۳,۱۷۳,۵۰۳	کارمزد حسابر	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران	۵	

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۹۵۴,۵۸۷,۱۹۵,۸۲۱	۷۲۱,۰۳۵,۷۱۷,۲۲۹	۱,۱۶۸,۷۱۵,۷۱۴,۱۹۶	دارایی جاری
.	.	.	دارایی غیر جاری
۹۵۴,۵۸۷,۱۹۵,۸۲۱	۷۲۱,۰۳۵,۷۱۷,۲۲۹	۱,۱۶۸,۷۱۵,۷۱۴,۱۹۶	جمع کل دارایی ها
۶۶,۸۹۶,۲۲۵,۹۰۶	۷۶,۱۸۷,۲۱۵,۰۷۷	۹۴,۷۶۹,۱۹۳,۴۲۱	بدهی های جاری
۶۶,۸۹۶,۲۲۵,۹۰۶	۷۶,۱۸۷,۲۱۵,۰۷۷	۹۴,۷۶۹,۱۹۳,۴۲۱	جمع کل بدهی ها
۴۰۸,۴۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۴۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۷۲,۱۶۳,۴۸۰,۰۰۰	کل تعهدات
۴۷۵,۳۱۳,۶۲۵,۹۰۶	۱۱۷,۰۲۸,۹۵۵,۰۷۷	۲۶۶,۹۳۲,۶۷۳,۴۲۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۶.۱۶		نسبت جاری
۰.۵۰			نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				ریال	
گنجینه آینده روشن	بیمه میهن	گروه توسعه هنر ایران	ریال	ریال	ریال
•	۶۶۰,۶۸۸,۸۹۲,۹۰۰	۲۷۲,۱۹۲,۵۴,۱۴۵	•	•	دارایی ها:
۷۹,۶۴۷,۱۹۵	۳۷۰,۷۴۱,۶۳۹	۱,۱۸۴,۵۴۱,۴۹۶	•	•	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
•	•	•	•	•	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
•	•	•	•	•	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳۲,۲۹۸,۸۷۰,۰۸۱	•	•	•	•	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۸,۸۱۵,۹۱۱,۹۶۳	•	•	•	•	جاری کارگزاران
۱,۳۳۰,۴۳۴,۳۶۸	۲۹۰,۵۱۴,۴۱۸	۳۹۰,۴۵۰,۹۷۰	•	•	حساب های دریافتی
۲,۰۹۰,۸۰۰	۲,۰۹۰,۸۰۰	۲,۰۹۰,۸۰۰	•	•	سایر دارایی ها
۱۳۷,۳۲۰,۷۶۵	۷۶,۹۴۴,۰۱۳	۳۰,۴۹۲,۸۰۶	•	•	موجودی نقد
۲۴۲,۵۶۴,۲۷۵,۱۷۲	۶۶۱,۱۶۷,۷۲۰,۷۷۰	۲۸۴,۴۰۳,۲۲۳,۶۸۴	•	•	جمع دارایی ها
•	•	•	•	•	بدهی ها:
•	۱۰۸,۹۲۸,۸۱۰,۳۱۶	•	•	•	جاری کارگزاران
•	•	•	•	•	حساب پرداختی
۴۳۵,۳۷۳,۹۶۴	۲,۹۵۵,۱۹۹,۸۸۳	۱,۳۷۴,۳۶۷,۳۷۸	•	•	پرداختی به ارکان صندوق
•	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	•	•	پرداختی به سرمایه گذاران
•	•	•	•	•	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۴۸,۳۷۱,۴۴۶	۲۸۶,۲۷۲,۹۲۸	۱۶۰,۲۰۲,۹۳۶	•	•	جمع بدهی ها
۵۸۳,۶۴۵,۴۱۰	۱۱۲,۱۷۰,۳۸۳,۱۲۷	۱,۴۳۴,۶۷۰,۳۱۴	•	•	خالص دارایی ها
۲۴۱,۹۸۰,۶۲۹,۷۶۲	۵۴۸,۹۹۷,۳۳۷,۶۴۳	۲۸۲,۹۶۸,۵۵۳,۳۷۰	•	•	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱,۳۴۴,۵۷۰	۳,۴۲۶,۴۶۵	۱,۷۴۱,۴۵۹	•	•	

