



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

باسلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف اطلاعات کلی صندوق سرمایه گذاری
۵	ب ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	ث یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

این صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید مجتبی شفیع پور

شرکت سبدگردان نوید

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی حسابرسین

متولی صندوق

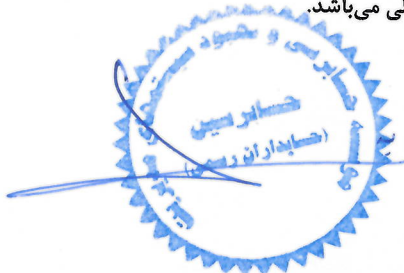
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۱,۵۷۸,۲۳۹,۵۵۱,۷۱۵	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۱,۳۷۲,۸۳۳,۶۷۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	۷,۴۱۲,۱۰۷,۴۳۱	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۳۴,۱۵۷,۷۸۵,۴۰۴	۱۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۱۷۸,۶۵۷,۹۹۲,۵۲۵	۱۱	حساب های دریافتی
۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۳۳۲,۲۹۳	۱۲	جاری کارگزاران
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۱,۱۰۲,۴۵۸,۱۴۷	۱۳	سایر دارایی ها
۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	۸۰۹,۱۹۴,۶۷۹	۱۴	موجودی نقد
۱,۳۰۶,۴۶۸,۶۲۲,۰۲۴	۲,۰۰۱,۷۵۲,۲۵۵,۸۶۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵	۲۵۴,۴۴۳,۸۴۱,۴۰۴	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۱۲,۳۲۲,۷۷۹,۱۲۳	۱۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۴۶,۸۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۳۸,۵۳۲,۶۵۹,۶۸۲	۳,۷۱۰,۸۳۵,۴۰۸	۱۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۴۲,۶۰۵,۸۷۴,۷۷۷	۳۲۰,۴۷۷,۴۵۵,۹۳۵		جمع بدهی ها
۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۱,۶۸۱,۲۷۴,۷۹۹,۹۲۹	۱۸	خالص دارایی ها
۲,۰۶۰,۸۹۴	۱,۱۶۶,۱۱۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تویند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۹	۸۶,۴۶۷,۶۳۴,۵۱۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	(۲۷۰,۲۹۲,۷۱۸,۰۷۹)
سود سهام	۲۱	۵۴,۳۷۸,۲۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۲,۵۸۳,۵۹۸,۷۵۸
سایر درآمدها	۲۳	۶۰,۴۹۴,۵۰۲,۴۲۶
جمع درآمدها		(۱۲۰,۶۹۲,۶۰۴,۱۱۵)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۱۱,۷۸۶,۹۵۲,۸۵۳)
سایر هزینه‌ها	۲۵	(۳,۲۴۳,۴۳۰,۰۷۶)
سود قبل از هزینه های مالی		(۱۳۵,۷۲۲,۹۸۷,۰۴۴)
هزینه های مالی	۲۶	(۲۵,۵۴۱,۸۰۶,۸۸۳)
سود (زیان) خالص		(۱۶۱,۲۶۴,۷۹۳,۹۲۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۷.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره		۴۷.۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۴۱۹,۱۶۹	۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۴۱۴,۲۸۵	۶۶۳,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۹۱,۶۷۴)	(۳۲۹,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	(۱۶۱,۲۶۴,۷۹۳,۹۲۷)	۲۸۰,۱۹۱,۰۸۲,۸۶۸
تعدیلات	(۴۳,۹۳۴,۱۵۳,۳۹۱)	۲۰۴,۳۴۹,۷۰۹,۳۵۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۴۴۱,۷۸۰	۱,۰۱۸,۵۴۸,۷۰۸,۳۵۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود(زیان) خالص

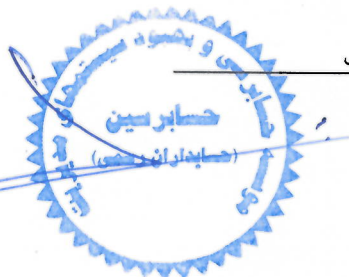
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=



۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی تویند نوید

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 سبدگردان نوید	۳۴,۶۵۰	٪۹۹
۲	شرکت سرمایه‌گذاری نوید اعتماد	۳۱۵	٪۰/۹
۳	محمد عبدزاده کنفی	۳۵	٪۰/۱
	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 صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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 به‌علاوه 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 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 میلیون 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 بالارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری بالارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و به ازای هر NAV (نماد) مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 متغییر در صندوق‌های بازارگردانی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف ۷۶۰ میلیارد ریال از متغییر 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد 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 بازار گردانی 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 بازار گردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در امید نامه به شرح جدول ذیل می باشد:

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	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر	وتوس	۲.۵ درصد	۲۱,۹۵۰	۴۳۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانا نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۲۶	۳۴۳,۰۱۰,۸۵۹,۶۷۷	۳۳۲,۱۷۰,۴۲۲,۶۴۵	۰.۲۳	۴۵۷,۹۶۸,۹۷۴,۳۲۷	۵۸۳,۱۴۴,۵۶۱,۷۱۱		
۰.۱۱	۱۴۸,۵۱۵,۸۸۱,۷۹۴	۱۴۱,۶۸۶,۲۴۸,۴۳۹	۰.۰۵	۹۴,۹۸۳,۷۲۲,۲۶۹	۸۳,۷۸۲,۰۴۰,۰۹۵		
			۰.۵۱	۱,۰۲۵,۲۸۶,۸۵۵,۱۱۹	۱,۱۶۳,۴۰۹,۳۸۹,۹۶۵		
۰.۳۸	۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۴۶۳,۸۵۶,۶۷۱,۰۸۴	۰.۲۸	۱,۵۷۸,۲۳۹,۵۵۱,۷۱۵	۱,۸۲۹,۸۳۵,۹۹۱,۷۷۷		

بیمه و بازنشتی

فعالیت های هنری

انبوه سازی املاک و مستغلات

۸ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۱۷۴,۵۷۱,۱۳۱	۰	۴۶۵,۴۵۲,۳۴۵	۰
۵۲,۸۶۹	۰	۵۵,۱۲۶,۶۱۸	۰
	۰	۸۵۲,۲۵۴,۷۰۷	۰
۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۰	۱,۳۷۲,۸۳۳,۶۷۰	۰

صادرات

ساحل

ملی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی، صان دوره ۱۴۰۳
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال
•	•	۲۶۹۷,۲۵۶,۸۳۱	۵,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰
•	•	۱,۶۹۰,۴۱۸,۳۷۰	۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰
•	•	۲۰,۲۳۱,۸۸۰,۰۵۱	۵,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
•	•	۱,۲۴۴,۱۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۶۶۴,۷۱۷,۹۹۷	•	•	•
۴,۹۹۳,۲۲۷,۲۸۵	•	•	•
۳,۶۸۸,۹۵۳,۵۶۹	•	•	•
۳۲۵,۰۹۴,۱۲۷	•	•	•
۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	•	۷,۴۱۲,۱۰۷,۴۳۱	۱۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰

اسناد خزانه سم ۳ بوجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱- (خز ۳۱۳)
اسناد خزانه سم ۱ بوجه ۰۲-۰۴۱۲۱- (خز ۳۰۸)
اسناد خزانه سم ۰ بوجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲- (خز ۳۱۰)
اسناد خزانه سم ۰ بوجه ۰۲-۰۵۲۲۵- (خز ۳۰۱)
اسناد خزانه سم ۱ بوجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶- (خز ۱۰۱)
اسناد خزانه سم ۱ بوجه ۰۱-۰۴۰۵۲- (خز ۱۰۳)
اسناد خزانه سم ۱ بوجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷- (خز ۱۰۴)
اسناد خزانه سم ۱ بوجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴- (خز ۱۰۷)

۱۰- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	درصد	ریال
۰.۱۶	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۰.۱۲	۲۳۴,۱۵۷,۷۸۵,۴۰۴
۰.۱۶	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۰.۱۲	۲۳۴,۱۵۷,۷۸۵,۴۰۴

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانا نویند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱ - حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۲۶.۵٪	(۷,۷۵۹,۲۱۰)	۳۸۶,۳۰۱,۴۹۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
۰	۶,۰۴۹,۴۵۰,۲۴۴	-	۰	۶,۰۴۹,۴۵۰,۲۴۴	درآمد حاصل از بازارگردانی
۰	۱۷۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۱۷۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب فی مابین صندوق های سرمایه گذاری
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۱۷۸,۶۵۷,۹۹۲,۵۲۵	(۷,۷۵۹,۲۱۰)		۱۷۸,۶۶۵,۷۵۱,۷۳۵	

۱۲ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	(۲۵۴,۴۴۳,۵۰۹,۱۱۱)	۱۲-۱
۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	(۲۵۴,۴۴۳,۵۰۹,۱۱۱)	

جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۶۸,۲۳۸,۷۶۹,۶۰۲,۳۴۵	۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۰	۰	کارگزاری آینده (ات)
(۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵)	۶۸,۶۱۷,۳۰۴,۳۰۵	(۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵)	۰	۰	کارگزاری داتالین پارس (آریا بورس)
۰	۲,۵۵۱,۱۴۹,۵۷۱	۰	۰	۰	کارگزاری اوراق بهادار پادشاه
۰	۹,۹۷۷,۵۸۳,۹۸۴	۰	۰	۰	کارینوا (ایران سیم)
۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰	۶۸,۹۴۹,۹۳۸,۵۶۰,۳۲۱	۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهران نوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۲,۰۹۱,۱۰۰,۷۲۸	(۱,۶۰۷,۵۵۲,۳۷۶)	۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲
.	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۸	(۲۱۰,۷۴۳,۷۵۵)	.
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۲,۳۹۱,۱۰۰,۷۲۶	(۱,۸۱۸,۳۹۶,۱۳۱)	۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲
مخارج نرم افزار و سایت	مخارج نرم افزار و سایت		
هزینه عضویت در کانون ها	هزینه عضویت در کانون ها		

۱۴ - موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۴۵۲,۰۸۳	۱,۶۳۳,۷۹۴,۰۴۸	.	.
۶۸۱,۰۷۵,۴۰۶	۳,۵۲۷,۲۱۱,۶۸۸	.	.
۱۲,۶۶۷,۱۹۰	.	.	.
۸۰۹,۱۹۴,۶۷۹	۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	.	.
بانک سامان	بانک سامان		
بانک آینده	بانک آینده		
بانک ملی	بانک ملی		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۵۸,۴۲۱,۸۶۹	۹,۵۶۰,۲۶۷,۸۰۹	مدیر
۶۵۰,۵۷۱,۲۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۵۳۵,۴۰۶,۱۷۱	۱,۲۶۲,۵۱۱,۳۱۴	حسابرس
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۱۲,۳۲۲,۷۷۹,۱۲۳	

۱۶ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۴۶,۸۹۹	.	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۲۰۰,۰۰۰	.	واریزی نامشخص
۲۴۶,۸۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۶۲۴,۱۵۹	۳,۰۰۹,۱۰۴,۹۱۱	مخارج نرم افزار و سایت
۳۲۲,۹۵۵,۵۲۳	۵۸۱,۷۲۸,۰۹۹	ذخیره مدیر تصفیه
.	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۸	مخارج عضویت در کانون ها
	۲,۴۰۰	سایر
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	.	حساب فی مابین صندوق های سرمایه گذاری
۴۳۸,۵۳۲,۶۵۹,۶۸۲	۳,۷۱۰,۸۳۵,۴۰۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانان نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸ - خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۹۱,۷۳۱,۴۶۸,۰۸۸	۳۸۴,۱۶۹	۱,۶۴۰,۴۶۰,۹۳۲,۳۵۰	۱,۴۰۶,۷۸۰
۷۲,۱۳۱,۲۷۹,۱۵۹	۲۵,۰۰۰	۴۰,۸۱۳,۸۶۷,۵۷۹	۳۵,۰۰۰
۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۴۱۹,۱۶۹	۱,۶۸۱,۲۷۴,۷۹۹,۹۲۹	۱,۴۴۱,۷۸۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۹ - سود فروش اوراق بهادار

[illegible]

۱-۱۹ سود فروش مسلم و حق نفقه

[illegible]

۲-۱۹ سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر، تویج
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی، سال منتهی دوره ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پاداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۰-۱	۳۷,۸۲۸,۷۰۲,۷۵۲	۵۳۶,۰۴۶,۲۰,۹۸۶
۲۰-۲	۳۷۱,۶۰۶,۱۱۵	۱,۸۸۰,۴۱۱,۰۷۷
۲۰-۳	۱۶۴,۳۷۹,۵۵۸	*
	۳۷۰,۸۱۲,۷۱۸,۰۷۹	۵۵,۴۸۵,۰۳۲,۰۶۳

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب

۲۰-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۸۹۷,۱۴۵,۷۵۳	(۱۴۲,۰۷۲,۹۰۲,۳۳۵)	*	(۳۴۸,۳۱۱,۱۴۳)
*	(۱۳۸,۱۲۲,۵۳۴,۸۴۶)	*	(۹,۱۰۲,۶۲۷,۴۴۱)
۳۴,۱۷۵,۲۶۵,۷۸۰	۹,۳۶۶,۷۳۲,۴۲۹	*	(۷۲,۳۲۲,۵۳۱)
۱,۵۳۲,۲۰۹,۴۵۳	*	*	*
۵۳۶,۰۴۶,۲۰,۹۸۶	(۳۷,۸۲۸,۷۰۲,۷۵۲)	*	(۱,۸۴۹,۰۶۸,۳۵۵,۴۶۷)
			۱,۵۸۷,۷۶۲,۷۴۲,۸۳۰

تیمه سبک (سبک)

سر تویج گستر (تویج)

گروه توسعه هنر ایران (وهتر)

صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توانا، نوین

لاداشت های توضیحی صورت های مالی، میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰۰۲ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شش زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش ابطال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۴۹,۸۶۴,۳۸۹	*	(۱۴۹,۱۷۶)	(۳,۹۲۸,۰۷۶,۵۰۰)	۳,۹۷۸,۰۹۰,۰۶۵	۲۹۶,۰۹۹
۳۶۸,۵۰۸,۹۱۹	۲۸۴,۸۳۶,۵۰۶	*	(۸,۵۹۴,۱۵۴)	(۳۸,۸۸۴,۱۰۵,۱۶۳)	۳۲۹,۱۷۷,۵۳۵,۸۳۳	۱۳,۳۱۱,۱۱۹
*	۳۶,۹۰۵,۲۳۰	*	(۱,۳۰۱,۸۷۰)	(۹۷۳,۹۹۷,۶۲۶)	۱,۰۱۲,۱۰۴,۷۱۶	۲۲,۹۱۸
۱۱۳,۳۸۱,۷۲۸	*	*	*	*	*	*
۷۰۱,۹۶۳,۳۸۴	*	*	*	*	*	*
۵۷,۶۴۳,۱۹۶	*	*	*	*	*	*
۶۳۸,۹۱۳,۸۵۰	*	*	*	*	*	*
۱,۸۸۰,۴۱۱,۰۷۷	۳۷۱,۶۰۶,۱۱۵	*	(۹,۹۴۵,۳۰۰)	(۳۳۳,۷۸۶,۱۷۹,۲۸۹)	۲۳۴,۱۶۷,۷۳۰,۶۰۴	

درآمد ثابت کیمیا (لویکس)	
کمپنیه آینده روشن (صایند)	
مشترک نوین نگر آسیا (طلوع)	
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)	
افرا نماد پایدار (افروز)	
ص. س. اعتماد داریک (داریک)	
نوع دوم کرا (کرا)	

درآمد ثابت کیمیا (دینکس)
گنجینه آینده روشن (صلبند)
مشترک نوین تگر آسیا (طلوع)
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
افرا نماد پایدار (افرا)
ص. س. اعتماد داریک (داریک)
نوع دوم کرا (کرا)

۲۰۰۳ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بدهی به شش زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال		ریال		ریال		ریال	
•	۵۰,۶۷۵,۰۵۲	•	(۱,۹۵۶,۹۲۹)	•	(۳,۶۴۶,۵۸۱,۷۲۹)	۲,۶۹۹,۲۱۳,۷۶۰	۵۰,۷۶	اسناد خزانه ۱۳ بوجه ۰/۲۱,۵۱۰ (خز ۲۱۳۱)
•	۶۵,۹۸۵,۱۰۱	•	(۱,۲۲۶,۴۴۰)	•	(۱,۶۲۴,۴۳۳,۲۶۹)	۱,۶۹۱,۶۴۴,۸۱۰	۲,۴۷۹	اسناد خزانه ۱۴ بوجه ۰/۲۱,۴۱۱ (خز ۲۰۸)
•	۴۷,۷۱۱,۳۷۷	•	(۳,۱۹۳,۳۹۹)	•	(۳,۹۷۵,۴۷۶,۶۷۴)	۳,۰۰۲,۵۳۸,۱۴۵۰	۵,۷۸۵	اسناد خزانه ۲۰ بوجه ۰/۲۱,۵۱۱۱۲ (خز ۲۱۰)
•	۸۰,۲۷۸	•	(۹۰۱)	•	(۱,۲۳۶,۱۵۱)	۱,۳۴۵,۰۸۰	۲	اسناد خزانه ۱۴ بوجه ۰/۲۱,۵۰۳۲۵ (خز ۲۰۱۱)
•	۱۶۴,۳۷۹,۵۵۸	•	(۵,۳۷۷,۶۶۹)	•	(۷,۲۴۷,۷۲۷,۸۷۳)	۷,۴۱۷,۴۸۵,۱۰۰		

استاد خزانه ام ۳ بودجه ۲۱۰۷۰۵۱۰ (خز ۳۱۳۱)
استاد خزانه ام بودجه ۲۱۰۷۰۴۱۲۱ (خز ۲۰۸۱)
استاد خزانه ام بودجه ۲۱۰۷۰۵۱۱۲ (خز ۲۱۰۱)
استاد خزانه ام بودجه ۲۱۰۷۰۵۰۳۲۵ (خز ۲۰۰۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر نوین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱ - سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	جمع در آمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۶۹.۶۲۱.۰۰۰	۶۹.۶۲۱.۰۰۰	۵۳.۹۵۸.۲۶۱	۵۳.۹۵۸.۲۶۱	۰	۰	۵۳.۹۵۸.۲۶۱	۵۳.۹۵۸.۲۶۱	۱.۵	۲۵.۹۷۲.۱۷۴	۱۴۰۲/۱۷/۱۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه توسعه هنر ایران (و هنر)
۰	۰	۴۲۰.۰۰۰	۴۲۰.۰۰۰	۰	۰	۴۲۰.۰۰۰	۴۲۰.۰۰۰	۳.۰۰۰	۱۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	تولیدی و صنعتی کوهر کام (شنام)
۶۹.۶۲۱.۰۰۰	۶۹.۶۲۱.۰۰۰	۵۴.۳۷۸.۲۶۱	۵۴.۳۷۸.۲۶۱	۰	۰	۵۴.۳۷۸.۲۶۱	۵۴.۳۷۸.۲۶۱					

۲۲ - سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	ریال	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	ریال	یادداشت
۰	۰	۵۰۲.۵۱۲.۲۲۵	۲.۵۸۳.۵۹۸.۷۵۸	۲۲-۱
۱۳۲.۱۶۴.۴۰۱	۱۳۲.۱۶۴.۴۰۱	۰	۰	۲۲-۲
۶۳۴.۶۷۶.۶۲۶	۶۳۴.۶۷۶.۶۲۶	۲.۵۸۳.۵۹۸.۷۵۸	۲.۵۸۳.۵۹۸.۷۵۸	

سود سیردهای بانکی
 سود گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین

یادداشت های تفضیلی صورت های مالی، سالان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۱ سود سیردهای بانکی به شرح زیر است

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۴۵,۰۶۲,۲۱۱	(۱,۸۰۰,۹۲۰)	۲,۵۴۳,۲۶۱,۲۹۱	*
۶۹,۰۴۸۸	*	۶۹,۰۴۸۸	۵۰۲,۵۱۲,۲۲۵
۳۹,۶۴۶,۹۷۹	*	۳۹,۶۴۶,۹۷۹	*
۲,۵۸۵,۳۹۹,۶۷۸	(۱,۸۰۰,۹۲۰)	۲,۵۸۳,۵۹۸,۷۵۸	۵۰۲,۵۱۲,۲۲۵

صادرات
سلطان
ملی

۲۲-۲ سود گواهی سیرده بانکی به شرح زیر است

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
مبلغ اسمی سیرده	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
*	*	*	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱
*	*	*	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱

گواهی سیرده بانک سلطان

۲۳- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۴۹۴,۵۰۲,۴۲۶	۱۸۷,۵۲۵,۷۷۳	۷,۷۲۱,۰۴۲	۱۸۷,۵۲۵,۷۷۳
*	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۱,۰۴۲
۶۰,۴۹۴,۵۰۲,۴۲۶	۱۶۵,۱۲۴۶,۸۱۵	۱۶۵,۱۲۴۶,۸۱۵	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰

درآمد حاصل از بازارگردانی
سایر درآمدها
درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴ - هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۵,۷۰۷,۸۶۸,۸۹۶	۹,۵۵۹,۸۴۷,۷۱۰	هزینه کارمزد متولی
۹۵۳,۲۵۷,۵۸۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۴۲۴,۱۴۱,۲۴۱	۷۲۷,۱۰۵,۱۴۳	
<u>۷,۰۸۵,۲۶۷,۷۱۸</u>	<u>۱۱,۷۸۶,۹۵۲,۸۵۳</u>	

۲۵ - سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۱۰,۴۷۰,۹۷۹	۲۵۸,۷۷۲,۵۷۶	هزینه نرم افزار و سایت
۱,۵۴۹,۳۳۹,۳۵۹	۲,۴۸۱,۰۹۹,۹۶۱	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۷,۷۲۱,۰۴۲	۲۱۰,۷۴۳,۷۵۵	سایر
۶,۸۵۲,۴۲۴	۲۹۲,۸۱۳,۷۸۴	
<u>۱,۷۷۴,۳۸۳,۸۰۴</u>	<u>۳,۲۴۳,۴۳۰,۰۷۶</u>	

۲۶ - هزینه های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱,۰۰۳,۲۹۶,۵۸۸	۲۵,۵۴۱,۸۰۶,۸۸۳	
<u>۱,۰۰۳,۲۹۶,۵۸۸</u>	<u>۲۵,۵۴۱,۸۰۶,۸۸۳</u>	

۲۷ - تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲۰۴,۳۴۹,۷۰۹,۳۵۴	(۴۳,۹۳۴,۱۵۳,۳۹۱)	
<u>۲۰۴,۳۴۹,۷۰۹,۳۵۴</u>	<u>(۴۳,۹۳۴,۱۵۳,۳۹۱)</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانزن نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تقسین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	گروه توسعه هتر ایران	وهتر	۳٪	۵۹,۴۵۰	۱,۱۸۹,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایندا	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	توسعه شهری توس گستر	وتوس	۲,۵٪	۲۱,۹۵۰	۴۳۹,۰۰۰

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۴.۲۴٪	۱۷,۸۵۰	۲.۴۰٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان نوین
۱.۶۰٪	۶,۲۲۵	۰.۰۰٪	-	عادی		
۴.۰۹٪	۱۷,۱۵۰	۰.۰۲٪	۳۱۵	ممتاز		
۱.۵۴٪	۶,۴۶۱	۰.۴۵٪	۶,۴۶۱	عادی	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری نوین اعتماد
-	-	۰.۰۰٪	۳۵	ممتاز	سهامدار	محمد عبداله کفنی
-	-	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امین کشاورزی
۱۱.۴۹٪	۴۸,۱۸۶	۲.۸۸٪	۴۱,۴۶۱	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره‌ای،

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۷۴۲,۸۵۱,۷۶۴,۷۶۹	۱,۳۱۱,۲۲۷,۹۰۴,۱۳۲	۲,۰۰۱,۷۵۲,۲۵۵,۸۶۴	دارایی جاری
۱,۷۴۲,۸۵۱,۷۶۴,۷۶۹	۱,۳۱۱,۲۲۷,۹۰۴,۱۳۲	۲,۰۰۱,۷۵۲,۲۵۵,۸۶۴	جمع کل دارایی‌ها
۲۴۱,۲۷۶,۲۲۳,۱۷۱	۲۶۷,۶۷۶,۶۳۴,۰۹۲	۳۲۰,۴۷۷,۴۵۵,۹۳۵	بدهی‌های جاری
۲۴۱,۲۷۶,۲۲۳,۱۷۱	۲۶۷,۶۷۶,۶۳۴,۰۹۲	۳۲۰,۴۷۷,۴۵۵,۹۳۵	جمع کل بدهی‌ها
۴۶۳,۹۶۳,۷۳۰,۰۰۰	۴۶,۳۹۶,۳۷۳,۰۰۰	۱۹۶,۰۹۴,۷۴۶,۰۰۰	کل تعهدات
۷۰۵,۲۳۹,۹۵۳,۱۷۱	۳۱۴,۰۷۳,۰۰۷,۰۹۲	۵۱۶,۵۷۲,۲۰۱,۹۳۵	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۴.۱۷	۳.۸۸	نسبت جاری
۰.۴۰		۰.۲۶	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ردیف
(۷۱,۱۹۹,۹۸۶,۴۰۵)	۱,۴۴۶,۸۰۶,۰۲۶,۱۰۰	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری دانایان	۱
(۱۷۳,۲۶۶,۲۷۱,۰۱۵)	۱۳۷,۱۳۲,۹۴۱,۲۰۲,۱۷۰	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آینده (ثلت)	۲
۳۳۲,۲۹۳	۵,۱۰۱,۹۶۶,۸۴۹	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری پاداش	۳
(۹,۹۷۷,۵۸۳,۹۸۴)	۹,۹۷۷,۵۸۳,۹۸۴	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری کاریزما (ایران سهم)	۴
۹,۵۶۰,۲۶۷,۸۰۹	۹,۵۵۹,۸۴۷,۷۱۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان نوید	۵
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرین	۶
۱,۲۶۲,۵۱۱,۳۱۴	۷۲۷,۱۰۵,۱۴۳	کارمزد حسابرین	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی دش و همکاران	۷

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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 باشند وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

توسعه شهری توس گستر	گنجینه آینده روشن	بیمه سین	گروه توسعه هنر ایران	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۵,۲۸۶,۸۵۵,۱۱۹	*	۴۵۷,۹۶۸,۱۷۴,۳۲۷	۹۴,۹۸۲,۷۲۲,۲۶۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
*	*	*	*	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
*	*	*	۷,۴۱۲,۱۰۷,۴۳۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
*	۲۲۹,۱۶۸,۹۴۱,۶۶۹	*	۴,۹۸۸,۸۴۳,۷۲۵	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
*	*	*	*	جاری کارگزاران
*	۶,۰۴۹,۴۵۰,۲۴۴	۲۹,۰۵۱,۴۱۸	۳۴۹,۴۹۰,۸۵۳	حساب‌های دریافتی
۳۶۷,۴۸۶,۰۴۹	۳۶۷,۴۸۶,۰۴۹	*	۳۶۷,۴۸۶,۰۴۹	سایر دارایی‌ها
۹,۷۲۵,۸۷۰	۱,۶۳۱,۶۵۶,۰۸۶	۴۵۹,۳۶۵,۳۹۵	۸۱,۲۸۱,۰۹۸	موجودی نقد
۱,۰۲۵,۶۶۴,۰۶۷,۰۳۸	۲۳۷,۲۱۷,۵۲۴,۰۴۸	۴۵۸,۴۵۷,۳۹۱,۰۴۰	۱۰۸,۱۸۲,۹۳۱,۴۴۵	جمع دارایی‌ها
۹,۹۷۷,۵۸۳,۹۸۴	۱,۰۳۶,۲۳۴,۳۴۲	۷۱,۱۷۹,۳۲۵,۹۹۲	۲۰,۳۷۴,۸۹۳	بدهی‌ها:
۷۱۸,۲۳۶,۱۳۳	۱,۳۵۴,۰۲۷,۵۲۲	۶,۹۱۰,۳۳۱,۹۲۵	۳,۴۴۰,۱۸۳,۵۴۳	جاری کارگزاری
*	*	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	پرداختی به ارکان صندوق
۷۶۶,۹۱۰,۰۱۶	۱,۱۷۵,۱۴۲,۰۲۳	۵۹۲,۱۲۴,۳۲۱	۱,۱۷۶,۳۷۸,۰۷۸	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۱,۴۶۲,۰۱۱,۱۳۳	۳,۶۶۵,۴۹۳,۷۹۷	۱۲۸,۶۸۲,۶۸۲,۳۳۸	۴,۶۳۶,۹۴۶,۴۴۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۰۱۴,۳۰۲,۰۵۵,۹۰۵	۲۳۳,۷۵۲,۰۶۰,۲۵۱	۳۲۹,۷۷۴,۷۰۸,۸۰۳	۱۰۳,۵۴۵,۹۹۴,۹۷۱	جمع بدهی‌ها
۸۷۹,۲۷۷	۲,۹۰۸,۲۶۷	۲,۱۷۸,۱۳۹	۱,۸۳۰,۹۵۴	خالص دارایی‌ها
				خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

