



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
(مبادران دشت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان پهن، خیابان شهید نوروزی، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرشی و شریک‌های
(اعتماد در حساب)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و بازرگانی

«مبادران رسمی»

«معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار»

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 ۱۴۰۳، 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 حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن 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 ارائه 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 مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال "صندوق" یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که



مؤسسه حسابرسی و بازرگانی

«مبادران رسمی»

گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید بهشتی، سروار، خیابان پانچ، خیابان شهید روزبه، پلاک ۱۰۴، تهران، ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۰۱۱۰۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای 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، رایج نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

اساسنامه:

- ماده ۱۳ اساسنامه، موضوع: رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد، آورده‌ی نقدی سرمایه‌گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری. (نماد صایند)

بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰ "سازمان"، موضوع: تسویه حساب فی‌مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها پس از ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع سال)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ "سازمان"، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک‌ها. (طی سال)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ "سازمان"، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (مشکلات سامانه سنم)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ "سازمان"، موضوع: درج چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال. (۶ ماهه اول)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ "سازمان" و ماده ۵-۲-۲ امیدنامه، موضوع: امکان سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی در «واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و قابل معامله».
- (سرمایه گذاری در صندوق های شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه و صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه- یک روز کاری)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ "سازمان"، موضوع: تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری. (در حال پی گیری)

امیدنامه:

- مفاد ماده ۲-۲ امیدنامه، موضوع: خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی. (سهام تولیدی و صنعتی گوهرفام)
- مفاد ماده ۳-۹ امیدنامه، موضوع:
 - تعیین شناسایی روزانه هزینه نرم افزار "صندوق" و
 - شناسایی روزانه هزینه تصفیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای "صندوق" های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال. (مشکلات نرم افزار)
- مفاد ماده ۷ امیدنامه، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی. (در برخی از روزها)
- ۶- برخی از سرفصل های مرتبط با نماد "وهنر" تحت بازارگردانی صندوق، علی رغم حذف نمادهای معاملاتی آن، دارای مانده حساب بوده و تسویه نگردیده است.
- ۷- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "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 بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۸- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره ی 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 بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به استثنای عدم رعایت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات (مجموع نمادها و نماد صایند طی سال) به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)
سعید ربیعی
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۲۹ بهمن ۱۴۰۳





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن نوید

شماره ثبت ۵۳۷۶۶

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۱۰-۳۰	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 آنها 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید



شرکت سبدگردان نوید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی حسابرسی

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۱,۵۷۲,۸۸۶,۷۳۶,۴۱۶	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۹,۶۶۳,۳۷۳,۷۴۳	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	.	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۵۰,۲۰۳,۶۷۳,۶۰۲	۱۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	حساب های دریافتی صندوق های سرمایه گذاری
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۱۲	حساب های دریافتی
۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۸,۹۴۵	۱۳	جاری کارگزاران
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۱,۴۸۳,۰۳۷,۲۵۰	۱۴	سایر دارایی ها
۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	۵,۶۰۸,۵۶۹,۷۶۴	۱۵	موجودی نقد
۱,۳۰۶,۴۶۸,۶۲۲,۰۲۴	۳,۰۳۹,۰۹۳,۹۴۲,۰۰۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵	۱,۲۸۸,۷۱۰,۰۴۶,۲۲۶	۱۳	جاری کارگزاران
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	.	۱۱	حساب های پرداختی صندوق های سرمایه گذاری
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۹,۳۳۴,۲۶۴,۰۲۴	۱۶	پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۶,۸۹۹	.	۱۷	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۴۶۴,۵۷۹,۶۸۲	۵,۷۶۷,۵۲۵,۷۳۴	۱۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۴۲,۶۰۵,۸۷۴,۷۷۷	۱,۳۰۳,۸۱۱,۸۳۵,۹۸۴		جمع بدهی ها
۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۱,۷۳۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۱۷	۱۹	خالص دارایی ها
۲,۰۶۰,۸۹۴	۱,۳۱۹,۴۷۴		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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۰	۱۰۰,۸۴۸,۷۴۰,۴۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	(۱۷۸,۸۵۲,۶۶۸,۷۳۶)
سود سهام	۲۲	۵۴,۳۷۸,۲۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳	۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۴	۸۳,۴۱۰,۷۳۲,۲۲۵
سایر درآمدها	۲۵	۱۰,۴۵۷,۳۶۸
جمع درآمدها		۸,۰۶۱,۰۶۵,۲۵۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۶	(۱۳,۰۷۲,۳۲۸,۸۸۱)
سایر هزینه ها	۲۷	(۴,۹۳۲,۰۲۷,۵۴۳)
جمع هزینه ها		(۱۸,۰۰۴,۳۶۶,۴۲۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۹,۹۴۳,۳۰۱,۱۶۸)
هزینه های مالی	۲۸	(۳۶,۴۶۵,۸۳۶,۸۹۶)
سود (زیان) خالص		(۴۶,۴۰۹,۱۳۸,۰۶۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۳.۸۷٪)
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال		(۱.۸۷٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		
سود (زیان) خالص		
تعدیلات	۲۹	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		

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 / سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سیدگردان 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 سید 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، آشناسان- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳

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 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 حداکثر ۱.۳۰۰ 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 با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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، 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 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 ، ۰,۰۰۰,۰۰۰ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ، ۰,۰۰۰,۰۰۰ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ، ۰,۰۰۰,۰۰۰ هزینه متغیر در صندوق‌های بازارگردانی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف ۷۶۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی‌ها معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌گردد.	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

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 ۱۴۰۳

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	۳ درصد	۱۲۴,۹۶۵	۲,۴۹۹,۲۸۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایندا	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس گستر	وتوس	۲.۵ درصد	۲۱,۹۵۰	۴۳۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
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
۲۶.۲۵٪	۳۴۳,۰۱۰,۸۵۹,۶۷۷	۳۲۲,۱۷۰,۴۲۳,۶۴۵	۱۷.۸۶٪	۵۴۳,۶۶۳,۱۹۴,۲۹۵	۵۸۳,۱۴۴,۵۶۱,۷۱۷
۱۱.۳۷٪	۱۴۸,۵۱۵,۸۸۱,۷۹۴	۱۴۱,۶۸۶,۲۴۸,۴۳۹	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۳۳.۹۰٪	۱,۰۳۰,۲۲۳,۵۴۲,۱۲۱	۱,۱۵۲,۵۷۷,۴۹۶,۱۲۸
۳۷.۶۲٪	۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۴۶۳,۸۵۶,۶۷۱,۰۸۴	۵۱.۷۶٪	۱,۵۷۲,۸۸۶,۷۳۶,۴۱۶	۱,۷۳۵,۷۳۲,۰۵۷,۸۴۵

بیمه و بازنشتگی

فعالیت‌های هنری

انبوه سازی املاک و مستغلات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۹,۶۶۳,۳۷۳,۷۴۳	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰
	۹,۶۶۳,۳۷۳,۷۴۳	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰

۸-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
				ریال	درصد	ریال
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۸۹۴۰۸۱۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۸۹۴۲۶۶۰۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۸۹۴۲۷۰۰۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۸۹۴۲۷۵۰۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۸۹۴۲۸۰۰۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۹۶۲۶۷۶۰۰۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۹۶۲۶۸۲۰۰۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۹۶۲۶۹۱۰۰۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۹۶۲۶۹۶۰۰۰۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۴۰۶۹۶۲۶۹۸۰۰۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۲۱۸۲۹۵۶۱۷۰۰۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	-	۵٪	۸۱,۹۷۳,۳۴۹	۰.۰۰٪	۷۸,۶۷۲,۵۶۲
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۲۱۸۳۲۰۸۸۸۰۰۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-	۵٪	۳۸۴,۱۹۴,۳۸۶	۰.۰۱٪	۶,۹۰۴,۸۷۷
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۰۲۱۸۳۳۱۰۷۹۰۰۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-	۵٪	۳,۹۷۹,۸۶۰	۰.۰۰٪	۱,۰۸۸,۹۹۳,۶۹۲
سپرده گذاری نزد بانک سامان - ۸۶۴۳۸۱۰۳۸۸۱۸۹۰۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	-	۵٪	۶۵۶,۱۹۶	۰.۰۰٪	۵۷,۸۶۹
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۱۰۰۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	-	۵٪	۹,۱۹۲,۵۷۰,۰۵۲	۰.۳۰٪	-
				۹,۶۶۳,۳۷۳,۷۴۳	۰.۰۲٪	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱ - ۰۴۰۳۲۶ (اخزا ۱۰۱)	*	*	۰.۰۰٪	۹,۶۶۴,۷۱۷,۹۹۷	۰.۷۴٪
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۱ - ۰۴۰۵۲۰ (اخزا ۱۰۳)	*	*	۰.۰۰٪	۴,۹۹۳,۲۲۷,۲۸۵	۰.۳۸٪
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۱ - ۰۴۰۹۱۷ (اخزا ۱۰۴)	*	*	۰.۰۰٪	۳,۶۸۸,۹۵۳,۵۶۹	۰.۲۸٪
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۱ - ۰۴۰۷۱۴ (اخزا ۱۰۷)	*	*	۰.۰۰٪	۳۲۵,۰۹۴,۱۳۷	۰.۰۲٪
			۰.۰۰٪	۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	۱.۴۳٪

۱۰ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲۴۹,۳۲۳,۷۰۵,۹۶۴	۲۵۰,۲۰۳,۶۷۳,۶۰۲	۸.۲۳٪	۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۱۵.۸۳٪
۲۴۹,۳۲۳,۷۰۵,۹۶۴	۲۵۰,۲۰۳,۶۷۳,۶۰۲	۸.۲۳٪	۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۱۵.۸۳٪

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱ - حساب‌های دریافتنی صندوق‌های سرمایه گذاری

صندوق گنجینه آینده روشن (صایند)

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰)	۵۶,۷۷۴,۷۶۶,۹۱۱,۲۲۴	۵۵,۱۳۸,۸۲۸,۶۱۱,۲۲۴	۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰)	۵۶,۷۷۴,۷۶۶,۹۱۱,۲۲۴	۵۵,۱۳۸,۸۲۸,۶۱۱,۲۲۴	۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲ - حساب‌های دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳۸۶,۳۰۱,۴۹۱	۳۶۵	(۷,۷۵۹,۲۱۰)	۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳
۳۸۶,۳۰۱,۴۹۱		(۷,۷۵۹,۲۱۰)	۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳

۱۳ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۱,۲۸۸,۷۱۰,۰۳۷,۲۸۱	۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰
	۱,۲۸۸,۷۱۰,۰۳۷,۲۸۱	۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰

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

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵)	۹۰,۳۸۹,۷۵۱,۰۲۸,۹۵۳	۹۲,۰۷۲,۸۷۷,۴۷۳,۳۲۳	۱,۲۰۰,۹۹۰,۷۱۷,۹۰۵	(۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵)
۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵	۷۹۶,۰۳۴,۷۷۳,۸۲۹	۸۷۲,۱۶۲,۶۴۰,۵۴۵	۷۷,۷۵۶,۴۳۵,۶۳۱	۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵
-	۳۵,۵۶۵,۷۱۵,۸۱۲	۳۵,۵۶۵,۷۰۶,۸۶۷	(۸,۹۴۵)	-
-	۸۱,۴۷۷,۹۳۹,۸۲۹	۹۱,۴۴۰,۸۳۳,۵۱۹	۹,۹۶۲,۸۹۳,۶۹۰	-
(۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰)	۹۱,۳۰۲,۸۲۹,۴۵۸,۴۲۳	۹۳,۰۷۲,۰۴۶,۶۵۳,۲۵۴	۱,۲۸۸,۷۱۰,۰۳۷,۲۸۱	(۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰)

آینده (تات)

دانایان (آریا بورس)

کارگزاری اوراق بهادار پاداش

کاریزما (ایران سهم)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نبود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴ - 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۱,۵۰۱,۲۱۷,۲۴۴	(۶۱۴,۶۰۷,۲۵۲)	۱,۴۱۶,۲۶۳,۵۴۴
۰	۲۲۷,۱۰۷,۴۸۲	(۱۸۲,۴۷۹,۳۳۵)	۴۴,۶۲۸,۱۴۷
۰	۴۶,۰۵۲,۷۰۰	(۲۳,۹۰۷,۱۴۱)	۲۲,۱۴۵,۵۵۹
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۱,۷۷۴,۳۷۷,۴۲۶	(۸۲۰,۹۹۳,۷۲۸)	۱,۴۸۳,۰۳۷,۲۵۰

مخارج نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

۱۵ - موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۶۴۴۰۳۸۸۱۸۹۰۴	۱,۳۱۵,۳۷۶,۹۹۶	حساب جاری بانک سامان - ۹۹۸,۰۰۷,۰۹۷
۸۶۴۴۰۳۸۸۱۸۹۰۵	۷۹,۰۷۳,۵۲۹	حساب جاری بانک سامان - ۴۶۹,۰۶۹,۱۱۷
۸۶۴۴۰۳۸۸۱۸۹۰۶	۱,۶۱۱,۱۴۸	حساب جاری بانک سامان - ۱۶۶,۷۱۷,۸۳۴
۰۳۰۳۸۴۶۵۴۴۰۰۰	۱,۲۷۳,۹۹۴,۶۶۲	حساب جاری بانک آینده - ۳,۵۲۷,۲۱۱,۶۸۸
۷۰۰۴	۱۲,۱۶۳,۱۹۰	حساب جاری بانک ملی - ۰
۱۸۹۰۲	۲,۹۲۶,۲۷۲,۲۳۹	حساب جاری بانک سامان - ۰
۰۱۰۱۴۴۴۹۲۹۰۰۳	۷۸,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده - ۰
۵,۶۰۸,۵۶۹,۷۶۴	۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱,۲۵۸,۴۲۱,۸۶۹	۷,۱۴۶,۵۲۹,۱۰۵	
۶۵۰,۵۷۱,۲۴۱	۶۵۶,۵۲۴,۸۳۳	متولی
۵۳۵,۴۰۶,۱۷۱	۱,۵۳۱,۲۱۰,۰۸۶	حسابرس
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۹,۳۳۴,۲۶۴,۰۲۴	

۱۷ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۴۶,۸۹۹	۰	واریزی نامشخص
۲۰۰,۰۰۰	۰	
۲۴۶,۸۹۹	۰	

۱۸ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مخارج نرم افزار و سایت
۱,۱۴۱,۶۲۴,۱۵۹	۴,۹۴۰,۰۷۰,۸۰۹	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۲۳,۰۲۶,۳۵۰	ذخیره مدیر تصفیه
۳۲۲,۹۵۵,۵۲۳	۶۸۴,۴۲۶,۱۷۵	سایر
۰	۲,۴۰۰	
۱,۴۶۴,۵۷۹,۶۸۲	۵,۷۶۷,۵۲۵,۷۳۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۹۱,۷۳۱,۴۶۸,۰۸۸	۳۸۴,۱۶۹	۱,۶۹۲,۶۰۰,۵۱۹,۱۸۰	۱,۳۸۷,۹۷۶
۷۲,۱۳۱,۲۷۹,۱۵۹	۳۵,۰۰۰	۴۲,۶۸۱,۵۸۶,۸۳۷	۳۵,۰۰۰
۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۴۱۹,۱۶۹	۱,۷۳۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۱۷	۱,۴۲۲,۹۷۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۰-۱	۲۵,۳۱۹,۳۱۸,۵۰۶	۲۷۷,۶۲۶,۵۰۶,۷۳۱
۲۰-۲	(۱,۱۸۰,۰۸۰,۸۵۶)	۱,۱۱۱,۸۰۶,۱۷۹
۲۰-۳	۷۶,۷۰۹,۶۰۲,۷۹۹	۵۱,۶۶۸,۹۵۴,۸۳۷
	<u>۱۰۰,۸۴۸,۷۴۰,۴۴۹</u>	<u>۳۳۰,۴۰۷,۲۶۷,۷۴۷</u>

سود فروش سهام و حق تقدم

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

سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه‌گذاری

۲۰-۱ - سود فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد و مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۶۳۴,۳۴۲	۲۷۶,۱۹۴,۴۱۱,۰۱۶	۲۳۸,۵۲۴,۴۰۲,۸۴۰	۳۳,۷۱۱,۴۶۲	۳۷,۶۳۶,۲۹۶,۷۱۴	۷۴,۵۴۶,۵۱۳,۱۴۸
۶,۳۹۹,۰۳۰	۸۵,۲۳۰,۸۸۸,۶۰۶	۸۷,۲۴۶,۶۴۱,۷۸۴	۶۴,۷۷۴,۶۸۸	(۲,۰۸۰,۵۲۷,۸۶۶)	۱۸۹,۱۹۰,۰۰۱,۷۱۳
۲,۸۹۱,۰۰۰	۵۱,۶۱۹,۶۱۳,۵۲۷	۶۱,۸۱۶,۹۱۳,۰۸۹	۳۹,۱۷۵,۸۱۴	(۱۰,۲۳۶,۴۷۵,۳۷۶)	-
۱۴۰	۱,۱۳۱,۴۲۵	۱,۲۰۵,۵۱۳	۸۷۸	(۷۴,۹۶۶)	-
-	-	-	-	-	۱۳,۸۸۹,۹۹۱,۸۷۰
	<u>۴۱۳,۰۴۶,۰۴۴,۵۷۴</u>	<u>۳۸۷,۵۸۹,۱۶۳,۲۲۶</u>	<u>۱۳۷,۶۶۲,۸۴۲</u>	<u>۲۵,۳۱۹,۳۱۸,۵۰۶</u>	<u>۲۷۷,۶۲۶,۵۰۶,۷۳۱</u>

گروه توسعه هنر ایران (وهنر)

بیمه میهن (میهن)

سر. توس گستر (وتوس)

تولیدی و صنعتی گوهر فام (شفام)

صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۲,۷۸۰,۴۷۳	(۵۳,۷۲۵,۵۴۳)	۱۲,۹۱۴,۵۸۸	۱۷,۸۵۴,۰۴۴,۹۵۵	۱۷,۸۱۳,۲۳۴,۰۰۰	۲۵,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶- (اخزا ۱۰۱)
.	(۴۳,۵۹۰,۲۹۲)	۸,۹۷۵,۹۴۹	۱۲,۴۱۵,۲۳۹,۳۴۳	۱۲,۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۸,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰- (اخزا ۱۰۳)
۲۳,۲۳۳,۰۵۷	(۱۲۵,۸۰۵,۷۹۴)	۱۰,۳۲۴,۴۷۷	۱۴,۳۵۵,۱۷۵,۷۳۴	۱۴,۳۳۹,۹۶۴,۴۱۷	۲۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴- (اخزا ۱۰۷)
.	(۱۶۸,۷۱۱,۵۰۸)	۱۱,۰۶۹,۶۵۸	۱۵,۴۲۶,۱۴۸,۸۵۰	۱۵,۲۶۸,۵۰۷,۰۰۰	۱۷,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸- (اخزا ۰۰۳)
.	(۱۲۴,۵۲۴,۹۱۸)	۱۲,۳۲۹,۲۸۸	۱۷,۱۱۸,۱۳۰,۶۳۰	۱۷,۰۰۵,۹۳۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶- (اخزا ۰۰۵)
۱۷۹,۰۲۳,۴۹۷	(۳۳۸,۴۱۸,۶۱۱)	۱۵,۷۵۵,۱۱۶	۲۲,۰۶۷,۷۱۹,۴۹۵	۲۱,۷۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۳۵,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵- (اخزا ۱۰۵)
۱۳۶,۷۷۸,۱۴۵	(۶۹,۰۷۹,۲۶۳)	۴,۹۳۲,۶۷۲	۶,۸۶۷,۸۴۲,۵۹۱	۶,۸۰۳,۶۹۶,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷- (اخزا ۱۰۴)
.	(۲۷۰,۸۳۹,۲۱۳)	۹,۱۹۶,۶۶۱	۱۲,۹۴۶,۷۰۵,۵۵۲	۱۲,۶۸۵,۰۶۳,۰۰۰	۱۵,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳- (اخزا ۰۰۶)
.	(۱۷۶,۵۹۵,۴۷۲)	۱۱,۷۹۲,۸۱۰	۱۶,۴۳۰,۷۵۶,۶۶۲	۱۶,۲۶۵,۹۵۴,۰۰۰	۱۸,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲- (اخزا ۰۰۴)
.	۴۹,۴۳۰,۷۹۸	۱,۶۳۷,۲۹۸	۲,۱۹۳,۴۹۶,۴۳۴	۲,۲۴۴,۵۵۴,۵۳۰	۳,۳۴۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱- (اخزا ۲۰۸)
.	۵۷,۲۵۷,۳۰۹	۱,۹۶۸,۲۸۹	۲,۶۵۶,۴۴۳,۱۰۸	۲,۷۱۵,۶۶۸,۷۰۶	۵,۰۹۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱- (اخزا ۲۱۳)
.	۵۲,۳۹۳,۸۳۲	۲,۱۹۶,۷۹۴	۲,۹۷۵,۴۷۶,۶۷۴	۳,۰۳۰,۰۶۷,۳۰۰	۵,۷۸۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲- (اخزا ۲۱۰)
.	۳۲,۱۲۷,۸۱۹	۲۴,۳۹۹,۰۲۸	۴,۰۲۷,۴۴۶,۸۵۳	۴,۰۸۳,۹۷۳,۷۰۰	۶,۳۸۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵- (اخزا ۲۰۱)
۳۴۲,۰۹۵,۸۶۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۶-۲۰۶۰۶- (اخزا ۹۰۸)
۱۷۰,۷۱۵,۶۴۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۶-۲۰۹۰۶- (اخزا ۹۱۱)
(۱,۱۸۵,۲۹۵)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۶-۲۰۹۰۶- (اخزا ۸۲۱)
۱۰۸,۳۶۴,۷۸۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴- (اخزا ۱۰۶)
۱,۱۱۱,۸۰۶,۱۷۹	(۱,۱۸۰,۰۸۰,۸۵۶)	۱۲۷,۴۹۲,۶۲۸	۱۴۷,۳۳۴,۶۲۶,۸۸۱	۱۴۶,۲۸۲,۰۳۸,۶۵۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰۰۳- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۶۹,۷۸۷,۳۲۳	۱,۹۷۰,۶۱۵	۱۰,۴۳۸,۲۶۰,۲۶۲	۱۰,۵۱۰,۰۱۸,۲۰۰	۵۰,۵۸۰۰	سیر سرمایه بیدار (سیر)
۶,۶۸۹,۷۴۹,۹۳۱	۲۸۴,۰۴۶,۴۸۹	۱۰,۰۹۲,۸۱۴	۷۷,۸۳۵,۸۸۶,۵۸۳	۷۸,۱۳۰,۰۲۵,۸۸۶	۳,۱۵۶,۱۹۳	افرا نماد پایدار (افران)
۳۲,۳۷۵,۶۰۵,۴۴۸	۷۴,۳۷۹,۱۰۲,۹۹۷	۲,۱۷۲,۰۲۶,۳۳۸	۹۲,۱۹۹,۸۰۴,۰۵۴,۲۰۵	۹۲,۲۷۶,۳۵۵,۱۸۳,۵۴۰	۵,۷۸۷,۵۹۴,۰۹۶	گنجینه آینده روشن (صایند)
.	۳۱۸,۷۴۴,۷۲۸	۸,۱۶۵,۰۷۱	۴۲,۲۲۰,۳۵۲,۲۷۵	۴۳,۵۴۷,۲۶۲,۰۷۴	۲,۷۵۰,۰۰۰	نوع دوم اعتبار (اعتبار)
۳,۲۴۰,۶۷۷,۸۷۰	۸۵۸,۹۱۵,۵۴۸	۶,۳۱۱,۴۱۶	۳۲,۷۹۵,۷۲۴,۷۲۶	۳۳,۶۶۰,۹۵۱,۶۹۰	۱,۶۹۶,۵۵۳	ص. س. اعتماد داریک (داریک)
.	۲۸۸,۱۱۱,۵۲۱	۱۳,۶۹۶,۳۲۹	۱۰۳,۷۱۶,۹۱۶,۸۲۵	۱۰۴,۰۱۸,۷۲۴,۶۷۵	۹,۰۸۶,۰۹۵	درآمد ثابت کیمیا (اوتیکس)
.	۷۵,۴۸۶,۳۷۹	۳۲,۸۶۴,۳۹۲	۹۷,۳۲۵,۲۴۵,۲۴۱	۹۷,۴۳۳,۵۹۶,۰۱۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری لیخند قارایی (لیخند)
۶,۵۲۲,۳۷۸,۹۳۷	۵۶,۱۴۲,۷۱۱	۵,۲۸۰,۹۵۸	۲۸,۵۶۵,۷۷۱,۵۹۷	۲۸,۶۲۷,۱۹۵,۳۶۶	۱,۵۸۳,۱۶۵	نوع دوم کارا (کارا)
۲۳,۰۹۱,۹۵۰	۷۱,۴۰۹,۸۲۱	۴۱۴,۱۱۹	۱,۱۵۷,۴۱۰,۶۹۷	۱,۲۲۹,۲۳۴,۶۳۷	۲۷,۲۲۸	مشترک نوین نگر آسیا (طلوع)
.	۳۰۷,۸۷۴,۸۳۶	.	۱۰۷,۱۰۱,۴۸۱,۲۶۶	۱۰۷,۴۰۹,۳۵۶,۱۰۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	توسعه افق رابین (رابین)
.	۳۰,۲۶۴	۱۹۵	۱۴۵,۰۴۱	۱۶۵,۵۰۰	۱۰	سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
.	(۳۹,۸۱۸)	۶۹	۹۹,۹۸۹	۶۰,۲۴۰	۲	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
۱,۱۳۰,۹۷۸,۲۵۶	.	.	.	.	.	ثبات ویستا (ثبات)
۱,۲۵۱,۰۲۶	.	.	.	.	.	پارند پایدار سپهر (پارند)
۳,۳۴۹,۱۵۲,۷۷۰	.	.	.	.	.	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
(۱,۰۷۱,۰۰۳,۶۵۴)	.	.	.	.	.	کمند (کمند)
۱۹۵,۳۵۷,۰۲۵	.	.	.	.	.	نوع دوم رایکا (رایکا)
۱۵۴,۵۱۷,۰۸۹	.	.	.	.	.	با درآمد ثابت کیان (کیان)
۵۷,۲۹۸,۱۸۹	.	.	.	.	.	ارزش پاداش (پاداش)
۵۱,۶۶۸,۹۵۴,۸۳۷	۷۶,۷۰۹,۶۰۲,۷۹۹	۲,۲۵۰,۸۲۲,۳۱۶	۹۲,۷۰۱,۹۶۱,۳۴۸,۷۰۷	۹۲,۷۸۰,۹۲۱,۷۷۳,۸۲۲		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانیر نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۱-۱	(۱۷۹,۷۳۲,۶۳۶,۳۷۴)	۲۷,۶۷۲,۵۷۳,۰۷۰
۲۱-۲	۸۷۹,۹۶۷,۶۳۸	۱,۷۲۸,۰۸۵,۳۸۵
۲۱-۳	.	۱۱۶,۷۳۴,۳۹۳
	(۱۷۸,۸۵۲,۶۶۸,۷۳۶)	۲۹,۵۱۷,۳۹۲,۸۴۸

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
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
۹۶,۹۷۷,۸۴۵	۵۴۳,۰۷۵,۹۳۲,۰۰۰	۶۰۰,۰۴۱,۸۷۶,۶۶۲	۴۱۲,۷۳۷,۷۰۵	-	(۵۷,۳۷۸,۶۸۲,۳۴۷)	۲۰,۸۵۵,۹۰۶,۷۱۶
۵۴,۳۷۸,۰۱۲	۱,۰۳۱,۰۰۷,۱۰۷,۵۲۰	۱,۱۵۲,۵۷۷,۴۹۶,۱۲۸	۷۸۳,۵۶۵,۳۹۹	-	(۱۲۲,۳۵۳,۹۵۴,۰۰۷)	.
.	.	.	.	.	.	۶,۸۱۶,۶۶۶,۳۵۴
	۱,۵۷۴,۰۰۸۳,۰۳۹,۵۲۰	۱,۷۵۴,۶۱۹,۳۷۲,۷۹۰	۱,۱۹۶,۳۰۳,۱۰۴	.	(۱۷۹,۷۳۲,۶۳۶,۳۷۴)	۲۷,۶۷۲,۵۷۳,۰۷۰

بیجه میهن (میهن)

سر. توس گستر (توس)

گروه توسعه هنر ایران (وهتر)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
سود تحقق نیافته سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۳۱۸,۸۶۳	۱۲,۲۴۸,۳۸۸	۲۲۵,۸۴۸,۰۲۶,۳۳۲	۳۲۵,۵۲۳,۷۱۴,۹۰۶	۸,۴۶۹,۳۰۰	.	۳۱۵,۸۴۲,۱۲۶
.	۱,۱۴۳,۵۷۶	۲۴,۳۶۵,۰۳۰,۲۵۶	۲۳,۷۹۹,۹۹۱,۰۵۸	۹۱۳,۶۸۶	.	۵۶۴,۱۲۵,۵۱۲
.	.	.	.	.	.	.
۱,۱۳۸,۰۳۵,۴۰۸	.	.	.	.	.	.
۴۳۷,۷۳۱,۱۱۴	.	.	.	.	.	.
۱,۷۲۸,۰۸۵,۳۸۵	۲۵۰,۲۱۳,۰۵۶,۵۸۸	۲۴۹,۳۲۳,۷۰۵,۹۶۴	۹,۳۸۲,۹۸۶	.	.	۸۷۹,۹۶۷,۶۳۸

گنجینه آینده روشن (صایند)

نوع دوم کارا (کارا)

اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)

افرا نماد پایدار (افران)

سیر سرمایه بینار (سیر)

۲-۲۱ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۷۷۶,۸۰۲	-	.	.	.	.	.
۵,۷۱۳,۹۵۸	-	.	.	.	.	.
۴۹,۴۸۶	-	.	.	.	.	.
۱,۱۹۴,۱۴۷	-	.	.	.	.	.
۱۱۶,۷۳۴,۳۹۳	-	.	.	.	.	.

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱ (اخزا/۱۰۱)

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱ (اخزا/۱۰۳)

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱ (اخزا/۱۰۴)

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱ (اخزا/۱۰۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	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
۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۲۵,۹۷۲,۱۷۴	۱۵	۱,۵	۵۳,۹۵۸,۲۶۱	۰	۵۳,۹۵۸,۲۶۱	۵۳,۹۵۸,۲۶۱
۰	۱۴۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۲۵,۹۷۲,۱۷۴	۱۵	۱,۵	۵۳,۹۵۸,۲۶۱	۰	۵۳,۹۵۸,۲۶۱	۵۳,۹۵۸,۲۶۱

گروه توسعه هتر ایران (وهتر)

تولیدی و صنعتی گوهر فام (شقام)

۲۳ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۲۳-۱	۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹	۴,۱۶۲,۶۳۴,۶۱۶
۲۳-۲	۰	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱
	۰	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹	۵,۷۵۰,۷۹۹,۰۱۷

سود سپرده‌های بانکی

سود گواهی سپرده بانکی

سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری رشد پایدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳-۱- سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۳۱.۵٪	-	-	-	۲۸۳,۵۶۶,۷۴۰ ریال
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۳۱.۵٪	-	-	-	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱ ریال
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵٪	۱,۱۵۱,۰۶۰	-	۱,۱۵۱,۰۶۰	۲۴,۵۶۲,۹۹۳
۱۴۰۲/۰۷/۱۰	-	۵٪	۴,۰۰۵,۰۴۷	-	۴,۰۰۵,۰۴۷	۳۳۶,۱۰۲
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵٪	۱۷,۲۳۰,۳۱۱	-	۱۷,۲۳۰,۳۱۱	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵٪	۲۴,۸۳۱,۴۷۳	-	۲۴,۸۳۱,۴۷۳	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۳۶.۵٪	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	۵۰۷,۰۴۰,۲۶۳
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۳۶.۵٪	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	۵۰۷,۰۴۰,۲۶۳
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۳۶.۵٪	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	۵۰۷,۰۴۰,۲۶۳
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۳۶.۵٪	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	۵۰۷,۰۴۰,۲۶۳
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۳۶.۵٪	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	۵۰۷,۰۴۰,۲۶۳
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۳۶.۵٪	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	۲۳۴,۹۱۸,۷۸۱
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۳۶.۵٪	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	۲۳۴,۹۱۸,۷۸۱
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۳۶.۵٪	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	۲۳۴,۹۱۸,۷۸۱
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۳۶.۵٪	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	۲۳۴,۹۱۸,۷۸۱
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۳۶.۵٪	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	۲۳۴,۹۱۸,۷۸۱
۱۴۰۳/۰۲/۱۸	-	۵٪	۴۴,۰۲۲,۱۷۳	-	۴۴,۰۲۲,۱۷۳	-
						۴,۱۶۲,۶۳۴,۶۱۶
						۲,۵۸۹,۴۲۴,۶۸۹
						(۶۶۰۹,۹۰۵)
						۲,۵۹۶,۰۳۴,۵۹۴

زنجان - بانک سامان (۱۸۹۰۰۰ - ۱۱۳)

وهنر - بانک سامان ۸۹۰۰۰۲ - ۱۱۲

کوتاه مدت بانک سامان ۸۹۰۱ - ۸۱۰

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۳۱۸۳۹۵۶۱۷۰۰۶

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۳۱۸۳۲۰۸۸۸۰۰۲

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۱۸۳۳۱۰۷۹۰۰۳

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۰۸۱۰۰۰

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۶۶۰۰۸

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۷۰۰۰۳

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۷۵۰۰۴

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۸۰۰۰۸

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۷۶۰۰۶

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۸۲۰۰۸

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۱۰۰۴

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۶۰۰۵

سپرده گنجاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۸۰۰۱

سپرده گنجاری نزد بانک ملی ۱۰۰۹

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه برگشت	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱
-	-	-	-	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱

گواهی سپرده بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۴۶۱,۹۱۷,۸۲۵	۸۳,۴۱۰,۷۳۳,۲۲۵
۳,۴۶۱,۹۱۷,۸۲۵	۸۳,۴۱۰,۷۳۳,۲۲۵

درآمد حاصل از بازارگردانی

۲۵- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷,۷۲۱,۰۴۲	۵,۶۴۸,۳۸۳
۰	۴,۸۰۸,۹۸۵
۷,۷۲۱,۰۴۲	۱۰,۴۵۷,۳۶۸

سایر درآمدها

درآمد تعدیل سود سپرده بانکی سال قبل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸,۹۱۳,۳۰۲,۹۶۹	۱۰,۵۷۶,۵۳۴,۹۶۶	هزینه کارمزد مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۸۰۳,۹۱۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۰,۵۲۳,۷۰۲,۹۶۹	۱۳,۰۷۲,۳۳۸,۸۸۱	

۲۷ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۶۹,۳۸۱,۳۹۵	۳۶۱,۴۷۰,۶۵۲	هزینه تصفیه
.	۸۸۰,۷۹۱	هزینه برگزاری مجامع
۳,۱۹۶,۱۸۳,۱۰۰	۴,۰۰۹,۰۰۴,۲۱۹	هزینه نرم افزار و سایت
۷,۷۲۱,۰۴۲	۲۵۵,۳۷۱,۸۵۳	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۶۲,۵۱۹,۳۵۶	۳۰۵,۳۰۰,۰۲۸	سایر هزینه ها
۲,۶۳۵,۸۰۴,۸۹۳	۴,۹۳۲,۰۲۷,۵۴۳	

۲۸ - هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۸۳۳,۵۸۴	۳۶,۴۶۵,۸۳۶,۸۹۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲,۱۶۰,۸۳۳,۵۸۴	۳۶,۴۶۵,۸۳۶,۸۹۶	

۲۹ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸۴,۵۳۳,۴۵۳,۰۸۵	۴۶۱,۳۲۵,۵۸۱,۵۲۵	تعدیلات صدور
.	(۵۴۷,۳۰۴,۰۸۴,۶۹۱)	تعدیلات ابطال
۸۴,۵۳۳,۴۵۳,۰۸۵	(۸۵,۹۷۸,۵۰۳,۱۶۶)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- 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، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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	۳٪	۱۲۴,۹۶۵	۲,۴۹۹,۲۸۰
۳	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایندا	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	ردیف
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۴.۲۶٪	۱۷,۸۵۰	۲.۴۴٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپردگدان نوید	۱
۱.۶۰٪	۶,۷۲۵	۱.۲۶٪	۱۷,۹۳۴	عادی			
۴.۰۹٪	۱۷,۱۵۰	۰.۰۳٪	۳۱۵	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد	۲
۱.۵۴٪	۶,۴۶۱	۰.۷۵٪	۱۰,۶۷۷	عادی			
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۵	ممتاز	دارندگان واحد ممتاز	محمد عبدزاده کنفی	۳
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امین کشاورزی	۴
۱۱.۵۰٪	۴۸,۱۸۶	۴.۴۷٪	۶۳,۶۱۱	جمع			

صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني توازن نويد

يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
ردیف	طرف معامله	نوع وابستگي	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهي)
۱	شرکت کارگزاری دانایان	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۶۸,۱۹۷,۴۱۴,۳۷۴	۷۷,۷۵۶,۴۳۵,۶۳۱
۲	کارگزاری آینده (تات)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۲,۴۶۲,۶۲۸,۵۰۲,۲۷۶	۱,۲۰۰,۹۹۰,۷۱۷,۹۰۵
۳	کارگزاری پاداش	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷۱,۱۳۱,۴۲۲,۶۷۹	(۸,۹۴۵)
۴	کارگزاری کاریزما (ایران سهم)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷۲,۹۱۸,۷۷۲,۳۴۸	۹,۹۶۲,۸۹۲,۶۹۰
۵	شرکت سبدگردان نوید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۰,۵۷۶,۵۳۴,۹۶۶	(۷,۱۴۶,۵۲۹,۱۰۵)
۶	موسسه حسابرسي حسابرسين	متولي صندوق	کارمزد متولي	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۵۲۴,۸۳۳)
۷	موسسه حسابرسي دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۹۵,۸۰۳,۹۱۵	(۱,۵۳۱,۲۱۰,۰۸۶)

۳۳- رویدادهای بعد از تاريخ صورت خالص دارايي‌ها

رویدادهایی که بعد از تاريخ خالص دارايي‌ها تا تاريخ تصويب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌هاي مالي و يا افشا در يادداشت‌هاي توضيحي باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- کفایت سرمایه

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۱,۹۵۳,۴۶۶,۱۵۵,۵۷۶	۲,۵۸۶,۸۳۴,۱۵۷,۳۷۵
دارایی غیر جاری	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۹۵۳,۴۶۶,۱۵۵,۵۷۶	۲,۵۸۶,۸۳۴,۱۵۷,۳۷۵
بدهی های جاری	۱,۳۰۲,۳۸۲,۵۳۰,۱۶۳	۱,۳۰۱,۶۶۷,۸۷۷,۲۵۳
جمع کل بدهی ها	۱,۳۰۲,۳۸۲,۵۳۰,۱۶۳	۱,۳۰۱,۶۶۷,۸۷۷,۲۵۳
کل تعهدات	۴۸,۰۳۷,۷۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۳۵۰,۴۲۰,۲۹۰,۱۶۳	۱,۷۸۲,۰۴۵,۴۷۷,۲۵۳
نسبت جاری	۱.۴۵	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
گروه توسعه هنر ایران	بیمه میهن	گنجینه آینده روشن	توسعه شهری توس گستر	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۴۲,۶۶۳,۱۹۴,۲۹۵	۰	۱,۰۳۰,۲۲۳,۵۴۲,۱۲۱	۱,۵۷۲,۸۸۶,۷۳۶,۴۱۶
۳,۹۷۹,۸۶۰	۳۸۴,۱۹۴,۳۸۶	۹,۲۷۵,۱۹۹,۴۹۷	۰	۹,۶۶۳,۳۷۲,۷۴۳
۰	۰	۲۲۵,۸۳۹,۵۵۷,۰۳۲	۲۴,۳۶۴,۱۱۶,۵۷۰	۲۵۰,۲۰۳,۶۷۳,۶۰۲
۰	۰	۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۹۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۸,۹۴۵	۸,۹۴۵
۳۴۹,۴۹۰,۸۶۳	۲۹,۰۵۱,۴۱۸	۰	۰	۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱
۰	۴۹۴,۳۴۵,۷۵۰	۴۹۴,۳۴۵,۷۵۰	۴۹۴,۳۴۵,۷۵۰	۱,۴۸۳,۰۳۷,۲۵۰
۱,۳۱۵,۳۷۶,۹۹۶	۷۹,۰۷۳,۵۲۹	۱,۲۸۷,۸۴۷,۰۰۰	۲,۹۲۶,۲۷۲,۲۳۹	۵,۶۰۸,۵۶۹,۷۶۴
۱,۶۶۸,۸۴۷,۷۱۹	۵۴۳,۶۴۹,۸۵۹,۳۷۸	۱,۴۳۵,۷۶۶,۹۴۹,۲۷۹	۱,۰۵۸,۰۰۸,۲۸۵,۶۲۵	۳,۰۳۹,۰۹۳,۹۴۲,۰۰۱
۱۶,۳۷۲,۳۸۵	۷۷,۷۴۰,۰۱۰,۰۱۶	۱,۲۰۰,۹۹۰,۷۷۱,۱۳۲	۹,۹۶۲,۸۹۲,۶۹۳	۱,۲۸۸,۷۱۰,۰۴۶,۲۲۶
۶۵۹,۱۵۹,۲۲۲	۷,۰۶۸,۵۹۰,۵۴۰	۶۲۶,۱۶۹,۲۵۴	۹۸۰,۳۴۵,۰۰۸	۹,۳۳۴,۲۶۴,۰۲۴
۸۶۵,۵۲۲,۶۶۲	۱,۱۱۹,۳۷۳,۹۷۰	۲,۰۵۹,۵۸۶,۴۱۶	۱,۷۲۳,۰۴۲,۶۸۶	۵,۷۶۷,۵۲۵,۷۳۴
۱,۵۴۱,۰۵۴,۲۶۹	۸۵,۹۲۷,۹۷۴,۵۲۶	۱,۲۰۳,۶۷۶,۵۲۶,۸۰۲	۱۲,۶۶۶,۲۸۰,۳۸۷	۱,۳۰۳,۸۱۱,۸۳۵,۹۸۴
۱۲۷,۷۹۳,۴۵۰	۴۵۷,۷۲۱,۸۸۴,۸۵۲	۲۳۲,۰۹۰,۴۲۲,۴۷۷	۱,۰۴۵,۳۴۲,۰۰۵,۲۳۸	۱,۷۳۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۱۷
-	۲,۶۲۵,۹۰۷	۳,۸۲۸,۹۲۷	۸۷۹,۸۸۰	۱,۲۱۹,۴۷۴

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

حساب های دریافتی صندوق های سرمایه گذاری

جاری کارگزاران

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

