



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 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
۱۰-۲۹	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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس	امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		سید مجتبی شفیعی پور	شرکت سبد گردان نوید	مدیر صندوق
		ابوالفضل بسطامی	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق

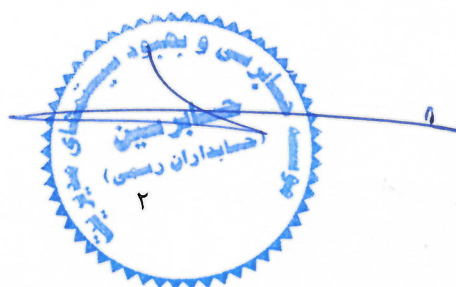
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴۰,۸۵۰,۲۳۸,۶۹۱	۵۶۸,۶۳۵,۱۹۷,۷۰۲	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۳۳,۲۸۶,۶۱۹	۶۹۰,۷۲۱,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۴۸۵,۷۱۹,۷۰۹,۸۲۰	۹	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۲۲,۶۷۲,۵۷۷	۱۰	حساب های دریافتی
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
۹,۱۸۶,۸۴۰	۱,۰۶۵,۲۵۸,۴۹۲	۱۲	سایر دارایی ها
۲۰۸,۵۴۸,۰۰۰	۳۷,۹۶۷,۶۵۲,۵۹۸	۱۳	موجودی نقد
۲۰۱,۴۱۶,۲۴۲,۲۰۵	۱,۰۹۴,۱۰۱,۲۱۲,۱۸۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۶۸,۹۲۰,۵۱۸,۴۲۱	۱۱	جاری کارگزاران
۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲	۴,۶۷۷,۰۸۷,۴۹۴	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۲۲,۶۱۸	.	۱۵	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶	۱,۹۵۴,۸۹۷,۹۲۳	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۵۲۵,۳۲۶,۰۷۶	۷۵,۵۵۲,۵۰۳,۸۳۸		جمع بدهی ها
۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹	۱,۰۱۸,۵۴۸,۷۰۸,۳۵۱	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۰۲۹,۰۶۰	۱,۹۲۷,۷۴۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۸ سود فروش اوراق بهادار	۲۳۱,۵۹۲,۴۵۴,۴۷۴	۱۲۷,۱۹۰,۷۲۱
۱۹ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۵,۴۸۵,۰۳۲,۰۶۳	(۶,۲۳۱,۸۴۲,۲۰۶)
۲۰ سود سهام	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	.
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۳۴,۶۷۶,۶۲۶	۱,۳۰۱,۸۰۸,۲۰۸
۲۲ سایر درآمدها	۱,۶۵۱,۲۴۶,۸۱۵	.
جمع درآمدها	۲۹۰,۰۵۴,۰۳۰,۹۷۸	(۴,۸۰۲,۸۴۳,۲۷۷)
هزینه‌ها:		
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	(۷,۰۸۵,۲۶۷,۷۱۸)	(۲۱۶,۱۱۹,۵۸۳)
۲۴ سایر هزینه‌ها	(۱,۷۷۴,۳۸۳,۸۰۴)	(۲۰۱,۰۳۶,۱۰۸)
جمع هزینه‌ها	(۸,۸۵۹,۶۵۱,۵۲۲)	(۴۱۷,۱۵۵,۶۹۱)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۲۸۱,۱۹۴,۳۷۹,۴۵۶	(۵,۲۱۹,۹۹۸,۹۶۸)
۲۵ هزینه‌های مالی	(۱,۰۰۳,۲۹۶,۵۸۸)	.
سود خالص	۲۸۰,۱۹۱,۰۸۲,۸۶۸	(۵,۲۱۹,۹۹۸,۹۶۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۷.۵۱٪	(۱۱.۵۳٪)
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره	۴۷.۵۷٪	(۳.۹۴٪)

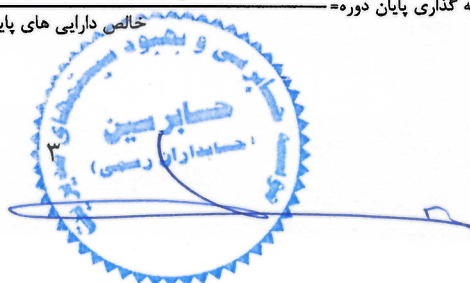
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۹۴,۲۴۶	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۶۳,۳۶۱	۱۳۴,۲۵۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲۹,۲۴۴)	.
سود خالص دوره	۲۸۰,۱۹۱,۰۸۲,۸۶۸	(۵,۲۱۹,۹۹۸,۹۶۸)
۲۶ تعدیلات	۲۰۴,۳۴۹,۷۰۹,۳۵۴	۱۳۵,۰۹۶,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵۲۸,۳۶۳	۱۲۹,۱۷۰,۰۹۷,۰۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱ میلیارد ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۶۰ 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 ۵۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵،۰۰۰ میلیارد ریال.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
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 ، ۰,۰۰۰,۰۰۰ خالص ارزش دارایی‌ها از صفر ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ، ۰,۰۰۰,۰۰۰ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ، ۰,۰۰۰,۰۰۰ هزینه متغیر در صندوق های بازارگردانی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی‌ها معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می گردد.	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 می شود.

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 دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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	گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴ درصد	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۲	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵ درصد	۹۱,۸۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایندا	۱ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶٪	۷۲,۸۷۵,۹۹۸,۳۷۸	۵۹,۰۶۴,۰۷۹,۵۷۸	۳۷٪	۴۰۲,۷۰۰,۱۵۶,۴۶۸	۳۷۴,۶۴۷,۷۰۲,۳۳۴
۲۳٪	۴۴,۲۶۷,۲۹۰,۷۲۸	۴۸,۹۰۹,۲۲۹,۳۴۹	۳٪	۳۴,۴۱۳,۰۶۵,۶۵۱	۳۳,۷۰۳,۳۰۴,۴۵۰
۱۲٪	۲۳,۷۰۶,۹۴۹,۵۸۵	۲۳,۱۲۵,۱۰۲,۱۸۹	۱۳٪	۱۳۱,۵۲۱,۹۷۵,۵۸۳	۱۰۷,۳۰۹,۱۷۲,۹۵۵
۷۰٪	۱۴۰,۸۵۰,۳۳۸,۶۹۱	۱۳۱,۰۹۸,۴۱۱,۱۱۶	۵۲٪	۵۶۸,۶۳۵,۱۹۷,۷۰۲	۵۱۵,۶۶۰,۱۷۹,۶۳۹

بیمه و بازنشستگی

شیمیایی

فعالیت‌های هنری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۰	۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶۹۰,۷۲۱,۰۰۰	۱,۱۱۴,۳۱۸,۱۴۵
	۶۹۰,۷۲۱,۰۰۰	۳,۱۲۳,۲۸۶,۶۱۹

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

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۲۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۳۲,۸۷۶,۶۸۸
			۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۳۲,۸۷۶,۶۸۸
			۰	۰	۰	۰٪	(۱۳۸,۰۸۳,۲۱۴)
			۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴

گواهی سپرده بانک سامان

ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی

۸-۲ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
		درصد	ریال	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۶۹۰,۷۲۱,۰۰۰	۰,۰۶٪	۱,۱۱۴,۳۱۸,۱۴۵
			۶۹۰,۷۲۱,۰۰۰	۰,۰۶٪	۱,۱۱۴,۳۱۸,۱۴۵

سپرده گذاری نزد بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن نمود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۲۸.۱۹٪	۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷	۴۸۵,۷۱۹,۷۰۹,۸۲۰
۲۸.۱۹٪	۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷	۴۸۵,۷۱۹,۷۰۹,۸۲۰
			۴۸۳,۸۳۹,۲۹۸,۷۴۳

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نمود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰ - حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸,۷۵۲,۵۷۷	۰	۱۸,۷۵۲,۵۷۷	درآمد حاصل از بازارگردانی
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۰	۰	۰	سایر
۰	۳,۹۲۰,۰۰۰	۰	۳,۹۲۰,۰۰۰	حساب فی مابین صندوق‌های سرمایه گذاری
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۲۲,۶۷۲,۵۷۷	۰	۲۲,۶۷۲,۵۷۷	۱۰-۱

۱۰-۱ - جاری صندوق‌های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۲۰,۰۰۰	۸,۶۰۳,۶۸۳,۰۰۵,۱۸۱	۸,۶۰۳,۶۸۶,۹۲۵,۱۸۱	۰
۳,۹۲۰,۰۰۰	۸,۶۰۳,۶۸۳,۰۰۵,۱۸۱	۸,۶۰۳,۶۸۶,۹۲۵,۱۸۱	۰

صندوق گنجینه آینده روشن (صلبند)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱	(۶۸,۹۲۰,۵۱۸,۴۲۱)	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸
جاری کارگزاران	(۶۸,۹۲۰,۵۱۸,۴۲۱)	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸

۱۱-۱ - جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۶۲۳,۶۴۸,۶۷۵,۶۷۱	۱۱,۵۵۳,۴۱۸,۴۱۴,۱۱۴	۰
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	۲,۸۴۷,۸۸۶,۵۵۳,۹۵۷	۲,۸۴۸,۸۲۹,۴۰۹,۵۲۵	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	۱۴,۴۷۱,۵۳۵,۲۲۹,۶۲۸	۱۴,۴۰۲,۲۴۷,۸۲۳,۶۳۹	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸

شرکت کارگزاری آینده(تات)

شرکت کارگزاری دانایان پارس (آریا بورس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دورهای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد..

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۸۶,۸۴۰	۱,۰۶۵,۲۵۸,۴۹۲	(۱,۲۶۸,۹۰۲,۱۳۴)	۲,۳۲۴,۹۷۳,۷۸۶
۹,۱۸۶,۸۴۰	۱,۰۶۵,۲۵۸,۴۹۲	(۱,۲۶۸,۹۰۲,۱۳۴)	۲,۳۲۴,۹۷۳,۷۸۶
			۹,۱۸۶,۸۴۰
			۹,۱۸۶,۸۴۰

مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳ - موجودی نقد

ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال		
۲۰۸,۴۶۸,۰۰۰	۳۳۱,۴۹۱,۳۷۶	جاری و هنر سامان ۴۰-۱۸۹۰۴
۸۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۳۰۵,۵۸۰	جاری زنجان - سامان ۴۰-۱۸۹۰۲
۰	۷۹,۱۴۰,۰۰۰	جاری سامان - صایند ۴۰-۱۸۹۰۶
۰	۳۴,۵۷۳,۲۴۲,۰۰۶	جاری صایند - آینده ۰۳۰۳۸۴۶۵۴۴۰۰۰
۰	۲۶۲,۴۷۳,۶۳۶	جاری میهن - سامان ۴۰-۱۸۹۰۵
۲۰۸,۵۴۸,۰۰۰	۳۷,۹۶۷,۶۵۲,۵۹۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۸,۰۸۵,۷۲۹	۳,۶۱۴,۴۱۵,۶۵۲	مدیر
۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳	۶۳۸,۷۵۶,۳۰۱	متولی
۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰	۴۲۳,۹۱۵,۵۴۱	حسابرس
۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲	۴,۶۷۷,۰۸۷,۴۹۴	

۱۵ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲۲,۶۱۸	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۸۲۲,۶۱۸	۰	

۱۶ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۷,۸۰۶,۱۱۸	۱,۷۳۲,۸۴۴,۴۲۶	مخارج نرم افزار و سایت
۱۱,۵۸۲,۵۱۸	۲۲۲,۰۵۳,۴۹۷	ذخیره مدیر تصفیه
۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶	۱,۹۵۴,۸۹۷,۹۲۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶۳,۸۷۳,۸۱۶,۱۲۹	۱۵۹,۳۴۶	۹۵۱,۰۷۷,۶۶۱,۳۷۷	۴۹۳,۳۶۳
۳۶,۰۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۶۷,۴۷۱,۰۴۶,۹۷۴	۳۵,۰۰۰
۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹	۱۹۴,۳۴۶	۱,۰۱۸,۵۴۸,۷۰۸,۳۵۱	۵۲۸,۳۶۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۸ - سود فروش اوراق بهادار

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		یادداشت	
ریال	ریال		
دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		
۱۰۱,۲۵۱,۱۸۵	۲۰۳,۴۲۶,۳۶۷,۳۱۷	۱۸-۱	سود فروش سهام و حق تقدم
.	۳۴۲,۰۹۵,۸۶۹	۱۸-۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۵,۹۳۹,۵۳۶	۲۷,۸۲۳,۹۹۱,۲۸۸	۱۸-۳	سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۲۷,۱۹۰,۷۲۱	۲۳۱,۵۹۲,۴۵۴,۴۷۴		

۱۸-۱ سود فروش سهام و حق تقدم

گروه توسعه خبر ایران (وشر)
نیجه سبهن (سبهن)
صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

۱۸-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

استاد خزاندهم، بودجه ۹۹-۲۰۶-۶۰۶ (خزرا) ۹۰۸۰۱۲۰

۱۸-۳ سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۶۳۹,۴۰۱	۳۷,۳۳۰,۵۰۵,۵۲۰	۰	۱۹۶,۸۷۸,۷۵۱	۳۲۱,۵۲۹,۱۳۲,۱۹۴	۲۵۹,۰۵۶,۵۰۶,۳۶۵	۷۱,۵۲۶,۰۱۹
۱۳۵,۸۹۰,۵۸۶	۱۴۸,۵۷۰,۸۰۸,۸۸۶	۰	۷۶۱,۲۵۲,۸۹۴	۸۵۲,۳۲۵,۹۴۶,۲۵۸	۱,۰۰۱,۶۵۸,۰۰۸,۱۳۸	۸۵,۷۱۵,۸۹۲
۰	۱۷,۵۲۵,۰۵۲,۰۱۱	۰	۲۷۹,۸۳۱,۰۳۶	۸۳۸,۱۱۷,۷۶۶,۸۴۸	۱۰۱,۶۱۶,۶۱۰,۸۹۵	۳۹,۷۷۰,۴۰۰
۱۰۱,۲۵۱,۱۸۵	۲۰۳,۴۲۶,۲۶۷,۳۱۷	۰	۱,۲۳۷,۹۶۲,۶۸۱	۴۲۴,۱۸۴,۸۶۳,۳۸۰	۵۰۴,۶۶۳,۹۵۱,۲۵۴	

دوره سه ماه و هفت روزه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۴۲,۰۹۵,۸۶۹	۰	۱۱,۷۰۴,۴۶۷	۱۵,۷۹۰,۲۹۴,۶۶۴	۱۶,۱۴۴,۰۹۵,۰۰۰	۱۶,۵۰۰
۰	۳۴۲,۰۹۵,۸۶۹	۰	۱۱,۷۰۴,۴۶۷	۱۵,۷۹۰,۲۹۴,۶۶۴	۱۶,۱۴۴,۰۹۵,۰۰۰	

دوره سه ماه و هفت روزه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۹۳۹,۵۳۶	۷۸,۱۲۳,۹۹۱,۲۸۸	۰	۵۹۸,۵۵۲,۷۵۱	۱۲,۷۴۷,۸۷۷,۲۶۰,۰۱۱	۱۲,۷۷۶,۲۸۸,۳۷۷,۲۵۱	۰	۱۱,۶۶۸,۷۵۵,۳۱۵,۲۵۸	۹۰,۶۲۹,۰۷۲۸
							۱۱,۶۵۱,۲۹۹,۲۸۰,۰۰۹	۴,۳۴۶,۷۹۴
							۶,۰۵۱۲,۸۴۷,۶۵۶	۲۰,۰۰۰
							۳۷۹,۹۶۸	۱۶,۱۵۹,۱۰۰
							۳۳۸,۶۹۸,۹۸۹,۸۱۴	۹۴۹,۵۰۲
							۵۳,۸۲۰,۶۹۲,۸۸۳	۱۸,۴۴۷,۹۸۸
							۲۶۷,۳۴۴,۷۶۷,۵۶۱	۸,۴۸۹,۷۳۶
							۸۶,۲۶۲,۳۸۰,۸۷۶	۷,۳۳۴,۱۴۴
							۱۲۶,۸۶۰,۷۸۵,۳۷۴	۷,۳۰۰,۰۰۰
							۹۰,۴۱۷,۱۴۹,۹۹۱	۱,۴۲۶,۹۷۰
							۶۶,۳۴۴,۲۴۰,۳۳۷	۱۷۸,۵۰۰
							۶۰,۰۱۰,۲۸۰,۳۴	
							۱۲,۷۴۷,۸۷۷,۲۶۰,۰۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۹-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانن نوید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سود تحقق نیافته					دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	تعداد
	سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۵۹,۵۱۱	۱۱۳,۳۸۱,۷۲۸	۰	۳,۰۳۲,۱۶۰	۸۰,۴۷۴,۶۱۲,۹۷۴	۸۰,۵۹۱,۰۱۶,۸۶۳	۱,۳۵۵,۰۶۳	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۰	۷۰۱,۹۶۳,۳۸۴	۰	۱۱,۸۱۹,۸۲۰	۶۲,۳۳۵,۲۶۷,۴۵۸	۶۳,۰۳۹,۰۵۰,۶۶۲	۳,۸۳۰,۱۶۳	افرا نماد پایدار (افران)
۰	۵۷,۶۴۳,۱۹۶	۰	۳۶۸,۶۸۷	۷,۱۰۷,۱۲۵,۴۹۷	۷,۱۶۵,۰۳۷,۳۸۰	۴۰۸,۴۹۷	ص.س. اعتماد داریک (داریک)
۰	۳۶۸,۵۰۸,۹۱۹	۰	۱۰,۲۸۶,۶۶۳	۲۷۳,۹۳۲,۳۲۶,۵۶۰	۲۷۴,۳۱۱,۱۲۲,۱۴۲	۲۰,۶۸۲,۴۳۴	گنجینه آینده روشن (صایند)
۴۱۱,۷۰۲,۹۵۴	۶۳۸,۹۱۳,۸۵۰	۰	۲,۳۷۴,۰۴۰	۵۹,۹۹۹,۹۶۶,۲۵۴	۶۰,۶۴۱,۱۵۴,۱۴۴	۳,۹۳۰,۳۳۶	نوع دوم کارا (کارا)
(۶,۱۱۷,۱۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارند پایدار سپهر (پارند)
۴۱۴,۴۵,۳۷۳	۱,۸۸۰,۴۱۱,۰۷۷	۰	۳۷,۶۷۱,۳۷۰	۴۸۳,۸۳۹,۴۹۸,۷۴۳	۴۸۵,۷۴۷,۳۸۱,۱۹۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، عمان، دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰ - سود سهام

دوره سه ماه و هفت روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۵۰	۱۳,۸۱۲,۴۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰				

گروه توسعه هنر ایران (وهتر)

۲۱ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۲۱-۱	۴۹۹,۳۵۵,۰۶۹	۰
۲۱-۲	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱	۱,۳۰۱,۸۰۸,۲۰۸
	<u>۶۳۱,۵۱۹,۴۷۰</u>	<u>۱,۳۰۱,۸۰۸,۲۰۸</u>

سود سپرده‌های بانکی
سود گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن نوید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۱- سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر است

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرماه گذاری
۰	۲۸۳,۵۶۶,۷۴۰	۰	۲۸۳,۵۶۶,۷۴۰	۳۱.۵٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
۰	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱	۰	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱	۳۱.۵٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۶
۰	۲۴,۵۶۱,۹۳۴	۰	۲۴,۵۶۱,۹۳۴	۵٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۰	۵۰۲,۵۱۲,۲۲۵	۰	۵۰۲,۵۱۲,۲۲۵		
					زنجان - سامان ۱۸۹۰۰۰۱ - ۱۱۲
					وهتر - سامان ۸۹۰۰۰۲ - ۱۱۲
					کوتاه مدت ۸۱۰-۸۹۰۱

۲۱-۲- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرماه گذاری
۱,۳۰۱,۸۰۸,۲۰۸	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱	(۱۱,۹۴۵,۱۳۴)	۱۴۴,۱۰۹,۵۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۲۷
۱,۳۰۱,۸۰۸,۲۰۸	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱	(۱۱,۹۴۵,۱۳۴)	۱۴۴,۱۰۹,۵۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

گواهی سپرده بانک سامان

۲۲- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ریال	ریال
۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	درآمد سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۸۷,۵۲۵,۷۷۳	درآمد حاصل از بازارگردانی
۷,۷۳۱,۰۴۲	سایر درآمدها
۱,۶۵۱,۲۵۶,۸۱۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳ - هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۷۰۷,۸۶۸,۸۹۶	۱۰۸,۸۳۳,۷۰۸	هزینه کارمزد مدیر
۹۵۳,۲۵۷,۵۸۱	۴۸,۱۱۰,۰۱۴	هزینه کارمزد متولی
۴۲۴,۱۴۱,۲۴۱	۵۹,۱۷۵,۸۶۱	هزینه حق الزحمه حسابرس
۷,۰۸۵,۲۶۷,۷۱۸	۲۱۶,۱۱۹,۵۸۳	

۲۴ - سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۱۰,۴۷۰,۹۷۹	۲,۸۱۰,۱۴۸	هزینه تصفیه
۱,۵۴۹,۳۳۹,۳۵۹	۱۴۷,۹۷۸,۴۴۱	هزینه نرم افزار و سایت
۷,۷۲۱,۰۴۲	۲۷,۷۲۱,۷۲۵	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۶,۸۵۲,۴۲۴	۲۲,۵۲۵,۷۹۴	هزینه خدمات بانکی
۱,۷۷۴,۳۸۳,۸۰۴	۲۰۱,۰۳۶,۱۰۸	

۲۵ - هزینه‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۳,۲۹۶,۵۸۸	.	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱,۰۰۳,۲۹۶,۵۸۸	.	

۲۶ - تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۰۴,۳۴۹,۷۰۹,۳۵۴	۱۳۵,۰۹۶,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲۰۴,۳۴۹,۷۰۹,۳۵۴	۱۳۵,۰۹۶,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت دارایی‌ها به استثنای موارد زیر فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حدافل سفارش انباشته	حدافل معاملات روزانه
۲	گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴٪	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۳	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵٪	۹۱,۸۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایندا	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹.۱۹٪	۱۷,۸۵۰	۳.۳۸٪	۱۷,۸۵۰
۸.۸۳٪	۱۷,۱۵۰	۳.۲۵٪	۱۷,۱۵۰
-	-	-	-
۱۸.۰۳٪	۳۵,۰۰۰	۶.۶۳٪	۳۵,۰۰۰
		جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازاردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ردیف
مانده طلب (بدهی)						
(۶۸,۹۲۰,۵۱۸,۴۲۱)	۲۸,۸۷۳,۷۸۳,۰۵۳,۲۶۷	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری دانیان		۱
(۳,۶۱۴,۴۱۵,۶۵۲)	۵,۷۰۷,۸۶۸,۸۹۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان نوید		۲
(۶۳۸,۷۵۶,۳۰۱)	۹۵۳,۲۵۷,۵۸۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرین		۳
(۴۲۳,۹۱۵,۵۴۱)	۴۲۴,۱۴۱,۲۴۱	کارمزد حسابر	حسابرس صندوق	حسابرسی دش و همکاران		۴

۳۰- 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 باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۰۳۷,۸۹۰,۶۳۳,۷۶۸	۸۹۵,۲۴۷,۷۶۴,۹۸۶	۱,۰۹۵,۴۳۳,۶۲۷,۹۰۲	دارایی جاری
۱,۰۳۷,۸۹۰,۶۳۳,۷۶۸	۸۹۵,۲۴۷,۷۶۴,۹۸۶	۱,۰۹۵,۴۳۳,۶۲۷,۹۰۲	جمع کل دارایی ها
۷۶,۵۴۳,۴۴۵,۴۲۱	۷۶,۶۴۹,۷۱۲,۶۰۶	۷۶,۸۶۲,۲۴۶,۹۷۴	بدهی های جاری
۷۶,۵۴۳,۴۴۵,۴۲۱	۷۶,۶۴۹,۷۱۲,۶۰۶	۷۶,۸۶۲,۲۴۶,۹۷۴	جمع کل بدهی ها
۳۰۷,۷۷۴,۸۶۰,۰۰۰	۳۰,۷۷۷,۴۸۶,۰۰۰	۱۰۱,۳۴۳,۹۷۲,۰۰۰	کل تعهدات
۳۸۴,۳۱۸,۳۰۵,۴۲۱	۱۰۷,۴۲۷,۱۹۸,۶۰۶	۱۷۸,۲۰۶,۲۱۸,۹۷۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۸.۳۳	۶.۱۵	نسبت جاری
۰.۳۷		۰.۱۶	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانان نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
(الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
گنجینه آینده روشن	بیمه میهن	گروه توسعه هنر ایران	کود زنگان	صنایع کشاورزی و کود زنگان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۰,۲۷۰,۰۱۵۶,۴۶۸	۱۳۱,۵۲۱,۹۷۵,۵۸۳	۳۴,۴۱۳,۰۶۸,۶۵۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۲۷۴,۳۰۰,۸۳۵,۴۷۹	۲۰۴,۲۵۴,۱۰۵,۶۴۸	۷,۱۶۴,۷۶۸,۶۹۳	۰	۰
۰	۲۲,۲۶۲,۸۰۱	۱,۳۸۸,۷۵۹,۰۳۳	۰	۰
۱۸,۷۵۲,۵۷۷	۰	۰	۰	۰
۳۵۵,۰۸۶,۱۶۴	۳۵۵,۰۸۶,۱۶۴	۳۵۵,۰۸۶,۱۶۴	۰	۰
۳۴۶,۵۲۲,۲۸۲,۰۰۶	۲۶۲,۴۷۳,۶۳۶	۱,۰۲۲,۲۱۲,۳۷۶	۲,۷۲۱,۳۰۵,۵۸۰	۰
۳۰۹,۳۲۷,۰۵۶,۲۲۶	۶۰۷,۵۹۴,۰۸۴,۷۱۷	۱۴۱,۴۵۲,۸۰۱,۸۴۹	۳۷,۱۳۴,۳۷۱,۳۳۱	۰
۷۰,۳۲۶,۳۱۹,۸۵۱	۰	۰	۱۰۱,۳۰۰,۴۰۴	۰
۴۵۳,۴۱۹,۱۱۲	۲,۶۹۳,۳۷۱,۶۴۹	۱,۱۲۹,۳۸۲,۴۹۷	۴۰۰,۹۱۴,۲۳۶	۰
۵۷۷,۶۳۵,۷۴۷	۶۴۳,۲۳۴,۵۷۹	۵۸۹,۵۳۰,۲۰۰	۱۴۴,۴۹۷,۵۶۷	۰
۷۱,۲۵۷,۳۷۴,۷۱۰	۳,۳۳۶,۶۰۶,۳۲۸	۱,۷۱۸,۹۱۲,۵۲۷	۶۴۶,۷۱۲,۳۰۷	۰
۲۳۸,۰۶۹,۶۸۱,۵۱۶	۶۰۴,۲۵۷,۴۷۸,۴۸۹	۱۳۹,۷۳۳,۸۸۹,۳۲۲	۳۶,۴۸۷,۶۵۹,۰۲۴	۰
۱,۰۸۷,۷۵۱	۳,۲۱۷,۹۳۵	۰	۱,۳۱۶,۲۵۵	۰

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جاری کارگزاران

حسابهای دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاری

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانزن نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوران مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
صنایع کشاورزی و کود زینجان	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۹,۸۵۹,۳۳۶,۱۴۳	۴۱,۲۸۳,۸۹۹,۳۳۷	۱۳,۵۸۶,۳۲۶,۳۴۸
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۵۳۳,۲۰۹,۴۵۳	۲۴,۳۳۲,۹۰۸,۹۷۶	۳۶۸,۵۰۸,۹۱۹
سود سهام		۶۹۰,۶۳۱,۰۰۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴۰,۳۹۳,۰۶۵	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱	
سایر درآمدها	۳,۸۶۰,۵۲۱		۱,۶۴۴,۵۲۵,۷۷۳
جمع درآمدها	۲۱,۸۳۵,۵۹۹,۱۸۲	۶۶,۴۰۵,۶۷۳,۲۹۵	۱۵,۵۹۸,۳۶۱,۰۴۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد از کان	(۱,۰۶۸,۱۰۵,۹۶۲)	(۱,۸۶۹,۰۸۵,۸۶۳)	(۴۸۳,۴۵۴,۲۶۶)
سایر هزینه‌ها	(۴۲۷,۱۷۰,۵۰۵)	(۵۰۸,۱۰۴,۰۹۷)	(۲۶۷,۸۵۵,۷۵۰)
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	(۱۷۷,۰۶۱,۰۱۸)	(۳۹,۹۵۷,۲۸۴)	(۴۵۱,۶۲۶,۰۳۰)
جمع هزینه‌ها	(۱,۶۷۲,۳۳۷,۴۸۵)	(۲,۴۱۷,۱۴۷,۲۴۴)	(۱,۲۰۲,۹۴۶,۰۴۶)
سود خالص	۲۰,۱۶۳,۲۶۱,۶۹۷	۶۳,۹۸۸,۵۲۶,۰۵۱	۱۴,۳۹۵,۴۱۴,۹۹۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
گنجینه آینده روشن	نیمه میهن	گروه توسعه هنر ایران	صنایع کشاورزی و کود زینجان
ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۸۶,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۱۳,۸۵۲,۰۹۴	۴۲,۷۳۳,۵۷۹,۰۰۸	۸۳,۳۰۳,۴۸۴,۳۳۷
(۱۶۷,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۴,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴,۳۹۵,۴۱۴,۹۹۴	(۴۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۸۱۰,۳۶۶,۵۲۳	۱۸۱,۶۳۳,۸۸۰,۱۲۶	۶۳,۹۸۸,۵۲۶,۰۵۱	۲۰,۱۶۳,۲۶۱,۶۹۷
۳۲۸,۰۶۹,۸۱,۵۱۶	۲۲۲,۰۱۲,۷۶۶,۲۶۹	(۱۲,۴۹۴,۲۱۶,۴۳۷)	(۹,۹۷۹,۰۸۷,۰۰۰)
۲۱۸,۸۶۴	۶۰,۴۰۵,۶۷۳,۲۹۵	۱۳۹,۷۳۳,۸۸۰,۳۳۲	۳۶,۴۸۷,۵۹۰,۲۴۴
	۱۸۷,۷۷۸	۹۱,۷۲۱	۳۰,۰۰۰