



موسسه حسابرسی و شایسته‌گزینی
(مستشاران رسمی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله خامنه ای، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہکاران
((میلادین دہی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار بخش شالی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 ۱۴۰۲، 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 ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش 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 بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

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، رایه 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 رایه، 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 رایه 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:

- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، موضوع:

- رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد، آورده نقدی سرمایه‌گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری. (شرکت بازرگانی همراه عرشیا)

- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه، موضوع:

- با توافق متولی به تعداد لازم حساب یا حساب‌های بانکی به نام صندوق افتتاح می‌شود. (بانک‌های سامان و صادرات)

- مفاد ماده ۲۸ (تبصره ۲) اساسنامه، موضوع:

- در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند. (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

- مفاد ماده ۳۰ (تبصره ۱) اساسنامه، موضوع:
- افشای فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع "صندوق" بلافاصله در تارنمای "صندوق"، (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ ساعت ۸ و ۱۱)
- مفاد ماده ۴۳ (تبصره ۳)، اساسنامه، موضوع:
- کارمزد تحقق یافته مدیر "صندوق" هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه قابل پرداخت است. (برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، تاریخ گزارش حسابرس ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ و تاریخ پرداخت در ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ و مازاد پرداخت برای دوره سوم منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱)
- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه، موضوع:
- ارایه به هنگام گزارش‌های صورت مالی و عملکرد دوره ۳ ماهه و ۷ روزه (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰) حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق".
- مفاد ماده ۵۸ (بند ۱) اساسنامه، موضوع:
- ارسال صورت جلسات مجمع "صندوق" حاوی تصویب اساسنامه به اداره ثبت شرکت‌ها و انتشار در روزنامه کثیرالانتشار. (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ ساعت ۹)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- تسویه حساب فی‌مابین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۲ روز کاری پس از فروش سهام و حق تقدم سهام. (در برخی از مقاطع سال)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ (بند ۳) سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- مدیر، مدیرتیت و مدیر اجرایی موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه‌ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید. (سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، ۱ روز تأخیر)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از مقاطع سال)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ (و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸) سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- درج چک لیست‌های رعایت مقررات مبارزه با پول‌شویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال و استقرار واحد مبارزه با پول‌شویی در نهادهای مالی تحت نظارت.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰، سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- الزام به تشکیل کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک و ارسال اعضای کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک به سازمان.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ (و بند ۲ ماده ۲ امیدنامه) سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- رعایت حد نصاب برای سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های "صندوق"، در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله. (در برخی از مقاطع سال)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع:
- تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری. (در حال پی‌گیری)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

- مفاد ماده ۹-۳ امیدنامه، موضوع:
- شناسایی روزانه تصفیه و نرم افزار "صندوق". (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 مقاطع سال)
- مفاد ماده ۸ امیدنامه (و ۱۲ اساسنامه و رویه صدور و ابطال)، موضوع:
- "پرداخت وجه به سرمایه گذار و سپس تأیید درخواست ابطال واحد سرمایه گذاری به نام وی، (کارگزاری بانک آینده)" -
 "واریز مدیر بابت تمه و وجه واریزی اضافی سرمایه گذار حداکثر ظرف دو روز کاری (بیمه میهن و کارگزاری بانک آینده، تأخیر ۱ روز)
- ۶- گزارش فعالیت 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.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس مفاد 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 نکرده است.
- ۸- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی در خصوص نسبت های جاری و بدهی های تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۳۳، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.
- ۹- 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.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۵ بهمن ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده
 سعید ربیعی
 شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
 شماره عضویت: ۸۰۰۵۳۸

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن نوید

شماره ثبت ۵۳۷۶۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.



با سپاس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید

توسعه سرمایه گذاری و مدیریت ریسک



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید مجتبی شفیع پور

شرکت سید گردان نوید

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی حسابرسین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

صورت خالص دارایی ها

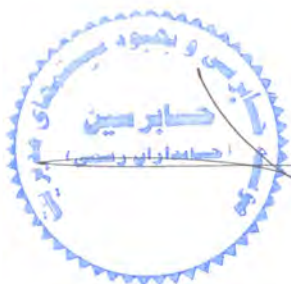
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴۰,۸۵۰,۲۳۸,۶۹۱	۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۳۳,۲۸۶,۶۱۹	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۱۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۱۱	حساب های دریافتی
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۱۲	جاری کارگزاران
۹,۱۸۶,۸۴۰	۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۱۳	سایر دارایی ها
۲۰۸,۵۴۸,۰۰۰	۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	۱۴	موجودی نقد
۲۰۱,۴۱۶,۲۴۲,۲۰۵	۱,۳۰۶,۴۶۸,۶۲۲,۰۲۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵	۱۲	جاری کارگزاران
۰	۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۵	حساب های پرداختی صندوق های سرمایه گذاری
۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲	۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۱۶	پرداختی به ارکان صندوق
۸۲۲,۶۱۸	۲۴۶,۸۹۹	۱۷	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶	۱,۴۶۴,۵۷۹,۶۸۲	۱۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۵۲۵,۳۲۶,۰۷۶	۴۴۲,۶۰۵,۸۷۴,۷۷۷		جمع بدهی ها
۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹	۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۱۹	خالص دارایی ها
۱,۰۲۹,۰۶۰	۲,۰۶۰,۸۹۴		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



سازمان بورس و اوراق بهادار
کمیته حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰	۳۳۰,۴۰۷,۲۶۷,۷۴۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	۲۹,۵۱۷,۳۹۲,۸۴۸
سود سهام	۲۲	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳	۵,۷۵۰,۷۹۹,۰۱۷
سایر درآمدها	۲۴	۳,۴۶۹,۶۳۸,۸۶۷
جمع درآمدها	۳۶۹,۸۳۵,۷۱۹,۴۷۹	۸,۱۵۷,۲۵۶,۷۴۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۱۰,۵۲۳,۷۰۲,۹۶۹)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۲,۶۳۵,۸۰۴,۸۹۳)
جمع هزینه‌ها		(۱۳,۱۵۹,۵۰۷,۸۶۲)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۳۵۶,۶۷۶,۲۱۱,۶۱۷
هزینه‌های مالی	۲۷	(۲,۱۶۰,۸۳۳,۵۸۴)
سود خالص	۳۵۴,۵۱۵,۳۷۸,۰۳۳	۶,۴۳۷,۵۶۳,۱۶۹
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵۴.۳۴٪	۶۶.۹٪
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره / سال	۴۱.۲۲٪	۳.۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) ابتدای دوره / سال		
واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال		
واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال		
سود خالص دوره / سال		
تعدیلات	۲۸	
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال		

پادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

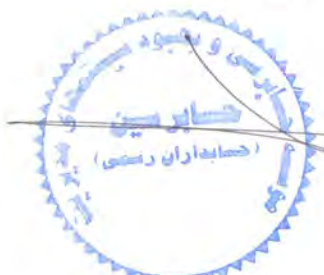
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان دوره / سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی دش و همکاران با شناسه ۱۷۱۲۷۱/۱۰۱۰۰ 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- نیش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد (۰.۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود سپرده‌ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه دو و نیم در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰ میلیارد ریال.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 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 ، ۰,۰۰۰,۰۱۵ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ، ۰,۰۰۰,۰۰۵ هزینه متغییر در صندوق‌های بازارگردانی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغییر 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 ۱۴۰۲

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و 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	۳ درصد	۵۹,۴۵۰	۱,۱۸۹,۰۰۰
۲	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵ درصد	۹۱,۸۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
			ریال	ریال	ریال	
			درصد	ریال	ریال	
۳۶٪	۷۲,۸۷۵,۹۹۸,۳۷۸	۵۹,۰۶۴,۰۷۹,۵۷۸	۲۶٪	۳۴۳,۰۱۰,۸۵۹,۶۷۷	۳۲۲,۱۷۰,۴۲۲,۶۴۵	بیمه و بازنشتگی
۲۲٪	۴۴,۲۶۷,۲۹۰,۷۲۸	۴۸,۹۰۹,۲۲۹,۳۴۹	۱۱٪	۱۴۸,۵۱۵,۸۸۱,۷۹۴	۱۴۱,۶۸۶,۲۴۸,۴۳۹	فعالیت های هنری
۱۲٪	۲۳,۷۰۶,۹۴۹,۵۸۵	۲۳,۱۲۵,۱۰۲,۱۸۹	۰٪	۰	۰	شیمیایی
۷۰٪	۱۴۰,۸۵۰,۲۳۸,۶۹۱	۱۳۱,۰۹۸,۴۱۱,۱۱۶	۳۸٪	۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۴۶۳,۸۵۶,۶۷۱,۰۸۴	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نواژن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۰	۲,۰۱۹,۰۶۸,۲۷۲
۸-۲	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۱,۱۱۴,۲۱۸,۱۴۵
	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۳,۱۳۳,۲۸۶,۶۱۹

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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	۱۴۰۳/۹/۰۱	۲۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۲۲,۸۷۶,۶۸۸
گواهی سپرده بانک سامان			۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۲۲,۸۷۶,۶۸۸
ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی			۰	۰	۰	۰٪	(۱۲۸,۰۸۲,۲۱۴)
			۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
			درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۰۸۱۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۶۶۰۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۷۰۰۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۷۵۰۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۸۰۰۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۷۶۰۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۸۲۰۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۱۰۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۶۰۰۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۸۰۰۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۳۱۸۲۹۵۶۱۷۰۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	-	۵٪	۷۸,۶۷۲,۵۶۲	۰.۰۱٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۳۱۸۳۲۰۸۸۸۰۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵٪	۶,۹۰۲,۸۷۷	۰.۰۰٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۳۱۸۳۳۱۰۷۹۰۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵٪	۹,۰۸۸,۹۹۲,۶۹۲	۰.۰۶٪	۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۸۶۴۳۸۱۰۳۸۸۱۸۹۰۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۸٪	۵۷,۸۶۹	۰.۰۰٪	۱,۱۱۴,۲۱۸,۱۴۵
						۱,۱۱۴,۲۱۸,۱۴۵
					۲.۷۴٪	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱ (اخز ۱۰۱)	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱ (اخز ۱۰۳)	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۴,۹۹۳,۲۲۷,۲۸۵	۰.۳۸٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱ (اخز ۱۰۴)	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۳,۶۸۸,۹۵۳,۵۶۹	۰.۲۸٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱ (اخز ۱۰۷)	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۳۲۵,۰۹۴,۱۳۷	۰.۰۲٪
	۲۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۱,۹۹۳,۹۸۸	۱.۴۳٪

۱۰ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
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
۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۱۵.۸۳٪	۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷	۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۲۸.۱۹٪
۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۱۵.۸۳٪	۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷	۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۲۸.۱۹٪

صندوق های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱ - حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل نشده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۴۱۳,۳۱۹,۸۹۳	(۵,۹۵۸,۳۹۰)	۲۶.۵٪	۴۱۹,۱۷۸,۱۸۳
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۰	۰	-	۰
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۴۱۳,۳۱۹,۸۹۳	(۵,۹۵۸,۳۹۰)		۴۱۹,۱۷۸,۱۸۳

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
دریافتنی بابت هزینه‌های متوقف شده

۱۲ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸
	۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸

جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۳۲,۸۳۱,۶۰۹,۰۸۶,۰۵۱	۳۳,۳۱۳,۷۴۴,۸۱۲,۵۱۶	۰
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	(۱,۶۳۸,۵۶۸,۹۱۵)	۳,۸۰۴,۷۵۹,۱۷۶,۳۸۲	۳,۸۰۲,۷۶۳,۷۱۹,۷۹۹	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰	۳۶,۶۳۶,۳۶۸,۲۶۲,۳۳۳	۳۷,۱۱۶,۵۰۸,۵۳۲,۳۱۵	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸

آینده (تات)

دانایان (آریا بورس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳ - سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۸۶,۸۴۰	۲,۳۲۴,۹۷۳,۷۸۶	(۱,۸۰۴,۵۰۷,۰۷۴)	۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	مخارج نرم افزار و سایت
۹,۱۸۶,۸۴۰	۲,۳۲۴,۹۷۳,۷۸۶	(۱,۸۰۴,۵۰۷,۰۷۴)	۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸۸,۰۸۵,۷۲۹	۱,۲۵۸,۴۲۱,۸۶۹	مدیر
۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳	۶۵۰,۵۷۱,۲۴۱	متولی
۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰	۵۳۵,۴۰۶,۱۷۱	حسابرس
۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲	۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	

۱۷ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۲۲,۶۱۸	۴۶,۸۹۹	۱۷-۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.	۲۰۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۸۲۲,۶۱۸	۲۴۶,۸۹۹		

۱۷-۱ - در ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تسویه شده است.

۱۸ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۷,۸۰۶,۱۱۸	۱,۱۴۱,۶۲۴,۱۵۹	مخارج نرم افزار و سایت
۱۱,۵۸۲,۵۱۸	۳۲۲,۹۵۵,۵۲۳	ذخیره مدیر تصفیه
۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶	۱,۴۶۴,۵۷۹,۶۸۲	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶۳,۸۷۳,۸۱۶,۱۲۹	۱۵۹,۲۴۶	۷۹۱,۷۳۱,۴۶۸,۰۸۸	۳۸۴,۱۶۹
۳۶,۰۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۷۲,۱۳۱,۲۷۹,۱۵۹	۳۵,۰۰۰
۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹	۱۹۴,۲۴۶	۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۴۱۹,۱۶۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲۰- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گنجینه آینده روشن (صایند)	۲,۴۵۵,۹۷۱,۸۱۰	۳۳,۰۰۵,۸۸۴,۷۳۷,۴۵۴	۳۲,۹۷۲,۳۶۰,۶۷۲,۵۷۴	۱,۱۴۸,۴۵۹,۴۳۲	۳۲,۳۷۵,۶۰۵,۴۴۸	۰
ثبات ویستا (ثبات)	۴,۴۷۳,۸۹۴	۶۳,۶۴۶,۷۷۲,۹۱۳	۶۲,۵۰۳,۸۶۱,۰۹۹	۱۱,۹۳۳,۵۵۸	۱,۱۳۰,۹۷۸,۲۵۶	۱۵,۲۷۴,۵۴۶
پارند پایدار سپهر (پارند)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۶۱۰,۶۰۰	۲,۰۲۴,۹۷۹,۶۰۶	۳۷۹,۹۶۸	۱,۲۵۱,۰۲۶	۷۷,۸۷۲,۳۱۶
افرا نماد پایدار (افران)	۱۹,۷۱۱,۳۱۰	۴۲۴,۱۳۱,۷۶۸,۴۶۲	۴۱۷,۳۶۲,۴۹۵,۰۱۴	۷۹,۵۲۳,۵۱۷	۶,۶۸۹,۷۴۹,۹۳۱	۰
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۶,۷۵۰,۲۵۵	۴۱۰,۰۲۰,۱۹۵,۳۲۳	۴۰۶,۶۳۳,۱۷۰,۸۹۵	۳۷,۸۷۱,۶۵۸	۳,۳۴۹,۱۵۲,۷۷۰	۷۰,۸۷۱,۳۹۹
نوع دوم کارا (کارا)	۲۳,۹۳۱,۹۳۶	۳۵۸,۳۵۶,۶۵۴,۹۵۰	۳۵۱,۷۶۹,۵۵۱,۶۵۳	۶۴,۸۲۴,۳۶۰	۶,۵۲۲,۲۷۸,۹۳۷	۰
کمند (کمند)	۸,۴۸۹,۷۳۶	۸۵,۳۹۵,۸۶۴,۰۸۷	۸۶,۴۵۰,۸۵۴,۱۱۶	۱۶,۰۱۳,۶۲۵	(۱,۰۷۱,۰۰۳,۶۵۴)	۰
ص. س. اعتماد داریک (داریک)	۱۰,۹۷۸,۸۸۸	۱۹۱,۸۰۹,۵۸۹,۴۱۵	۱۸۹,۵۳۳,۵۲۳,۹۵۸	۳۵,۳۸۷,۵۸۷	۲,۲۴۰,۶۷۷,۸۷۰	۰
مشترک نوین نگر آسیا (طلوع)	۱۷۸,۵۰۰	۶,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۱,۰۳۸,۰۲۴	۲,۰۳۰,۰۲۶	۲۳,۰۹۱,۹۵۰	۰
نوع دوم رایکا (رایکا)	۷,۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۱۷,۱۴۹,۹۹۱	۱۶,۹۹۲,۹۸۴	۱۹۵,۳۵۷,۰۲۵	۰
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۱,۴۲۶,۹۷۰	۶۶,۴۰۱,۲۰۷,۶۳۴	۶۶,۲۳۴,۲۴۰,۳۳۷	۱۲,۴۵۰,۲۰۸	۱۵۴,۵۱۷,۰۸۹	۰
ارزش پاداش (پاداش)	۴۷۲,۶۹۰	۶,۰۵۸,۴۶۷,۷۳۰	۶,۰۰۰,۰۳۳,۵۸۱	۱,۱۳۵,۹۶۰	۵۷,۲۹۸,۱۸۹	۰
	۳۴,۷۱۰,۳۸۷,۵۲۸,۵۶۸	۳۴,۶۵۷,۲۹۱,۵۷۰,۸۴۸	۱,۴۲۷,۰۰۲,۸۸۳	۵۱,۶۶۸,۹۵۴,۸۳۷	۱۶۴,۰۱۸,۲۶۱	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۱-۱	۲۷,۶۷۲,۵۷۳,۰۷۰	۹,۷۵۱,۸۲۷,۵۷۵
۲۱-۲	۱,۷۲۸,۰۸۵,۳۸۵	۲,۹۰۶,۳۳۳,۵۱۴
۲۱-۳	۱۱۶,۷۳۴,۳۹۳	.
	<u>۲۹,۵۱۷,۳۹۲,۸۴۸</u>	<u>۱۲,۶۵۸,۱۶۱,۰۸۹</u>

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲						
دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	.	ریال	ریال
۲۲,۲۱۸,۲۳۶	۳۴۳,۲۷۱,۷۴۶,۳۰۰	۳۳۲,۱۵۴,۹۵۲,۹۶۱	۲۶۰,۸۸۶,۵۲۳	.	۲۰,۸۵۵,۹۰۶,۷۱۶	۱۳,۸۱۱,۹۱۸,۸۰۰
۲۹,۳۱۵,۳۵۳	۱۴۸,۶۲۸,۸۳۹,۷۱۰	۱۴۱,۶۹۹,۲۱۵,۴۴۰	۱۱۲,۹۵۷,۹۱۶	.	۶,۸۱۶,۶۶۶,۳۵۴	(۴,۶۴۱,۹۳۸,۶۲۱)
.	.	.	.	.	.	۵۸۱,۸۴۷,۳۹۶
	<u>۴۹۱,۹۰۰,۵۸۵,۹۱۰</u>	<u>۴۶۳,۸۵۴,۱۶۸,۴۰۱</u>	<u>۳۷۳,۸۴۴,۴۳۹</u>	<u>.</u>	<u>۲۷,۶۷۲,۵۷۳,۰۷۰</u>	<u>۹,۷۵۱,۸۲۷,۵۷۵</u>

بیمه میهن (میهن)

گروه توسعه هنر ایران (وهنر)

صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲							دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	.	.	.	.	.	.	۳۳,۷۰۱,۰۷۴	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۱,۱۵۶,۱۹۳	۳۷,۳۷۸,۶۵۰,۲۴۰	۲۶,۲۳۵,۴۸۱,۳۳۸	۵,۱۳۳,۴۹۴	.	۱,۱۳۸,۰۳۵,۴۰۸	.	.	افرا نماد پایدار (افران)
۵۰۵,۸۰۰	۱۰,۴۴۰,۳۱۷,۸۰۰	۱۰,۰۰۰,۵۳۹,۱۴۸	۱,۹۵۷,۵۳۸	.	۴۳۷,۷۳۱,۱۱۴	.	.	سیر سرمایه بیدار (سیر)
۱۱,۹۳۵,۲۰۳	۱۶۹,۰۵۰,۳۱۵,۲۹۳	۱۶۸,۸۹۱,۵۵۷,۰۴۸	۶,۳۳۹,۳۸۱	.	۱۵۲,۳۱۸,۸۶۳	.	.	گنجینه آینده روشن (صایند)
.	.	.	.	.	.	.	۵۴۰,۳۷۷,۹۰۷	نیات ویستا (نیات)
.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۳۲,۳۵۴,۵۳۳	نوع دوم کارا (کارا)
	۲۰۶,۸۶۹,۰۸۳,۳۳۲	۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۱۳,۴۳۰,۴۱۳	.	۱,۷۲۸,۰۸۵,۳۸۵	.	۲,۹۰۶,۳۳۳,۵۱۴	

۳-۲۱ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲							دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۰۰	۹,۶۷۱,۷۳۰,۰۰۰	۹,۵۵۴,۹۴۱,۱۹۵	۷,۰۱۲,۰۰۳	.	۱۰۹,۷۷۶,۸۰۲	.	.	استاد خزانه-م۱ بودجه ۱۴۰۲۳۶-۰۱ (آخر ۱۰۱)
۷,۴۰۰	۴,۹۹۶,۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۸۷,۵۱۳,۳۲۷	۳,۶۲۳,۷۱۵	.	۵,۷۱۳,۹۵۸	.	.	استاد خزانه-م۲ بودجه ۱۴۰۲۳۰-۰۱ (آخر ۱۰۳)
۵,۹۰۰	۳,۶۹۱,۶۳۰,۰۰۰	۳,۶۸۸,۹۰۴,۰۸۳	۲,۶۷۶,۴۳۱	.	۴۹,۴۸۶	.	.	استاد خزانه-م۴ بودجه ۱۴۰۲۱۷-۰۱ (آخر ۱۰۴)
۵۰۰	۳۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۹۹,۹۹۰	۲۳۵,۸۶۳	.	۱,۱۹۴,۱۴۷	.	.	استاد خزانه-م۷ بودجه ۱۴۰۲۱۴-۰۱ (آخر ۱۰۷)
	۱۸,۶۸۵,۵۴۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۵,۲۵۸,۵۹۵	۱۳,۵۴۷,۰۱۲	.	۱۱۶,۷۳۴,۳۹۳	.	.	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲ - سود سهام

دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۵۰	۱۳,۸۱۲,۴۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۳,۸۱۲,۴۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳,۸۱۲,۴۲۰	۵۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۰
۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰											

گروه توسعه هنر ایران (وهتر)

۲۳ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۲۳-۱	۴,۱۶۲,۶۳۴,۶۱۶
سود گواهی سپرده بانکی	۲۳-۲	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱
سود صندوق های سرمایه گذاری رشد پایدار		۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰
		۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰
	۵,۷۵۰,۷۹۹,۰۱۷	۱,۶۲۲,۶۴۹,۶۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳-۱ سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت بانک سامان ۱۸۹۰۰۰۱ - ۱۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۳۱.۵٪	۲۸۳,۵۶۶,۷۴۰	-	۲۸۳,۵۶۶,۷۴۰	-
سپرده بلند مدت بانک سامان ۸۹۰۰۰۲ - ۱۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۳۱.۵٪	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱	-	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱	-
سپرده کوتاه مدت بانک سامان ۱۸۹۰۰۱ - ۸۴۴۳۸۱۰۳۸۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۲۴,۵۶۲,۹۹۳	-	۲۴,۵۶۲,۹۹۳	۱۵,۶۰۳,۰۶۴
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۲۱۸۲۹۵۶۱۷۰۰۶ -	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۵٪	۲۲۶,۱۰۲	-	۲۲۶,۱۰۲	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۸۱۰۰۰ - ۴۰۶۸۹۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۵۰۸,۰۸۲,۳۱۰	(۱۰۰,۴۱۹,۲۴۷)	۵۰۷,۰۴۰,۰۶۳	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۸۹۲۲۶۶۰۰۸ -	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۵۰۸,۰۸۲,۳۱۰	(۱۰۰,۴۱۹,۲۴۷)	۵۰۷,۰۴۰,۰۶۳	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۸۹۲۲۷۰۰۰۳ -	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۵۰۸,۰۸۲,۳۱۰	(۱۰۰,۴۱۹,۲۴۷)	۵۰۷,۰۴۰,۰۶۳	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۸۹۲۲۷۵۰۰۰۴ -	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۵۰۸,۰۸۲,۳۱۰	(۱۰۰,۴۱۹,۲۴۷)	۵۰۷,۰۴۰,۰۶۳	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۸۹۲۲۸۰۰۰۰۸ -	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	۵۰۸,۰۸۲,۳۱۰	(۱۰۰,۴۱۹,۲۴۷)	۵۰۷,۰۴۰,۰۶۳	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۹۶۲۶۷۶۰۰۰۶ -	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۲۶.۵٪	۲۲۵,۰۶۸,۴۹۲	(۱۴۹,۷۱۱)	۲۲۴,۹۱۸,۷۸۱	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۹۶۲۶۸۰۰۰۸ -	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۲۶.۵٪	۲۲۵,۰۶۸,۴۹۲	(۱۴۹,۷۱۱)	۲۲۴,۹۱۸,۷۸۱	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۹۶۲۶۹۱۰۰۰۴ -	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۲۶.۵٪	۲۲۵,۰۶۸,۴۹۲	(۱۴۹,۷۱۱)	۲۲۴,۹۱۸,۷۸۱	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۹۶۲۶۹۶۰۰۰۵ -	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۲۶.۵٪	۲۲۵,۰۶۸,۴۹۲	(۱۴۹,۷۱۱)	۲۲۴,۹۱۸,۷۸۱	-
سپرده بلند مدت بانک صادرات ۴۰۶۹۶۲۶۹۸۰۰۰۱ -	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۲۶.۵٪	۲۲۵,۰۶۸,۴۹۲	(۱۴۹,۷۱۱)	۲۲۴,۹۱۸,۷۸۱	-
			<u>۴,۱۶۸,۵۹۲,۹۰۶</u>	<u>(۵,۹۵۸,۲۹۰)</u>	<u>۴,۱۶۲,۶۳۴,۶۱۶</u>	<u>۱۵,۶۰۳,۰۶۴</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده بانک سامان	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۴,۱۰۹,۵۳۵	(۱۱,۹۴۵,۱۳۴)	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱	۱,۳۹۸,۲۴۶,۵۵۵
		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۴,۱۰۹,۵۳۵	(۱۱,۹۴۵,۱۳۴)	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱	۱,۳۹۸,۲۴۶,۵۵۵

۲۴- سایر درآمدها

سایر درآمدها	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
سایر درآمدها	۷,۷۲۱,۰۴۲	-
درآمد حاصل از بازار کردایی	۳,۴۶۱,۹۱۷,۸۲۵	-
	<u>۳,۴۶۹,۶۳۸,۸۶۷</u>	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵ - هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۸۷,۸۸۵,۷۲۹	۸,۹۱۳,۳۰۲,۹۶۹	هزینه کارمزد مدیر
۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰	۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹۵۴,۹۱۴,۸۲۲	۱۰,۵۲۳,۷۰۲,۹۶۹	

۲۶ - سایر هزینه ها

دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱,۵۸۲,۵۱۸	۳۶۹,۳۸۱,۳۹۵	هزینه تصفیه
۴۸۵,۹۲۲,۲۳۱	۲,۱۹۶,۱۸۳,۱۰۰	هزینه نرم افزار و سایت
۱۶۶,۷۰۰,۰۰۱	۷,۷۲۱,۰۴۲	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۱۰۰,۵۷۴,۰۰۰	۶۲,۵۱۹,۳۵۶	سایر
۷۶۴,۷۷۸,۷۵۰	۲,۶۳۵,۸۰۴,۸۹۳	

۲۷ - هزینه‌های مالی

دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۰	۲,۱۶۰,۸۳۳,۵۸۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۰	۲,۱۶۰,۸۳۳,۵۸۴	

۲۸ - تعدیلات

دوره ۶ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۷۹۲,۶۴۷,۰۴۰)	۸۴,۵۳۳,۴۵۳,۰۸۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۹۲,۶۴۷,۰۴۰)	۸۴,۵۳۳,۴۵۳,۰۸۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ردیف	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
۱	شرکت سبدگردان نوید	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۸۵۰	۴.۲۶٪
			عادی	۶,۷۲۵	۱.۶۰٪
۲	شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد	موسس صندوق	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۴.۰۹٪
			عادی	۶,۴۶۱	۱.۵۴٪
۳	امین کشاورزی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪
جمع				۴۸,۱۸۶	۱۱.۵۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ردیف	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
۱	شرکت کارگزاری دانایان	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۶۰۷,۵۲۲,۸۹۶,۰۸۱	(۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵)
۲	کارگزاری آینده (تات)	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۶۶,۱۴۵,۳۵۳,۸۹۸,۵۶۷	۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵
۳	شرکت سبدگردان نوید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸,۹۱۳,۳۰۲,۹۶۹	(۱,۲۵۸,۴۲۱,۸۶۹)
۴	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۵۷۱,۲۴۱)
۵	موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵۳۵,۴۰۶,۱۷۱)

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 باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۰۹۶,۴۱۳,۱۰۳,۵۳۵	۸۷۵,۰۴۸,۴۹۸,۸۸۶	۱,۳۰۶,۴۶۸,۶۲۲,۰۲۴	دارایی جاری
.	.	.	دارایی غیر جاری
۱,۰۹۶,۴۱۳,۱۰۳,۵۳۵	۸۷۵,۰۴۸,۴۹۸,۸۸۶	۱,۳۰۶,۴۶۸,۶۲۲,۰۲۴	جمع کل دارایی ها
۴۴۱,۷۳۹,۷۷۷,۵۴۲	۴۴۲,۰۲۸,۴۷۶,۶۲۰	۴۴۲,۶۰۵,۸۷۴,۷۷۷	بدهی های جاری
۴۴۱,۷۳۹,۷۷۷,۵۴۲	۴۴۲,۰۲۸,۴۷۶,۶۲۰	۴۴۲,۶۰۵,۸۷۴,۷۷۷	جمع کل بدهی ها
۴۵۵,۲۵۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۵,۵۲۵,۲۱۵,۰۰۰	۱۷۶,۰۳۴,۴۳۰,۰۰۰	کل تعهدات
۸۹۶,۹۹۱,۹۲۷,۵۴۲	۴۸۷,۵۵۳,۶۹۱,۶۲۰	۶۱۸,۶۴۰,۳۰۴,۷۷۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱.۷۹		نسبت جاری
۰.۸۲			نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دارایی‌ها:	صنایع کشاورزی و کود زنجان	گروه توسعه هنر ایران	بیمه میهن
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۱۴۸,۵۱۵,۸۸۱,۷۹۴	۳۴۳,۰۱۰,۸۵۹,۶۷۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۵۱,۰۸۹,۰۵۰,۴۹۲	۵۰,۰۰۶,۹۰۴,۸۷۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	۰	۱۴,۹۸۳,۰۳۹,۴۱۹	۳,۶۸۸,۹۵۳,۵۶۹
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۳۷,۸۱۱,۷۷۷,۰۰۸
جاری کارگزاران	۰	۰	۱۴,۶۴۵,۲۰۳,۰۱۶
حساب‌های دریافتی	۰	۳۵,۵۵۲,۸۱۳	۳۷۷,۶۶۷,۰۸۰
سایر دارایی‌ها	۰	۱۷۶,۵۵۱,۱۸۴	۱۷۶,۵۵۱,۱۸۴
موجودی نقد	۰	۹۹۸,۰۰۷,۰۹۷	۴۶۹,۰۶۹,۱۱۷
جمع دارایی‌ها	۰	۲۱۵,۷۹۸,۰۸۲,۷۹۹	۴۵۰,۱۸۶,۹۸۵,۵۲۸
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۰	۱۶,۲۷۳,۷۹۳,۶۷۰	۰
حساب پرداختی	۰	۰	۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۰	۱,۰۵۱,۷۶۸,۲۱۴	۹۹۴,۷۴۲,۳۴۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۱۴۶,۸۹۹	۱۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۰	۴۵۶,۲۴۲,۴۳۵	۵۶۱,۵۹۸,۹۸۷
جمع بدهی‌ها	۰	۱۷,۷۸۱,۹۵۱,۳۱۸	۱,۵۵۶,۴۴۱,۳۳۶
خالص دارایی‌ها	۰	۱۹۸,۰۱۶,۱۳۱,۵۸۱	۴۴۸,۶۳۰,۵۴۴,۱۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۰	۱,۷۴۱,۴۵۹	۳,۴۲۶,۴۶۵
			۱,۲۴۴,۵۷۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲			
درآمدها:	صنایع کشاورزی و کود زنجان	گروه توسعه هنر ایران	بیمه میهن
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۳۵۳,۴۰۱,۸۸۳	۸۰,۹۳۹,۶۹۴,۱۶۹	۳۰۲,۴۳۰,۰۵۱,۸۵۲	۳۰,۷۹۵,۱۱۹,۸۴۳
۰	۶,۹۶۳,۹۳۷,۰۲۷	۲۲,۴۳۱,۷۲۲,۷۲۴	۱۲۱,۷۳۲,۰۹۷
۰	۶۹۰,۶۳۱,۰۰۰	۰	۰
۴۴۰,۳۹۳,۰۶۵	۱,۳۱۸,۹۷۷,۴۶۶	۲,۵۳۵,۲۰۱,۳۱۵	۱,۴۵۶,۳۲۷,۱۷۱
۳,۸۶۰,۵۲۱	۳,۸۶۰,۵۲۱	۰	۳,۴۶۱,۹۱۷,۸۲۵
۱۶,۶۹۶,۵۵۵,۴۶۹	۸۹,۹۰۷,۰۹۰,۱۸۳	۲۲۷,۳۹۶,۹۷۵,۸۹۱	۳۵,۸۳۵,۰۹۷,۹۳۶
هزینه‌ها:			
(۱,۰۶۸,۱۰۵,۹۶۲)	(۳,۶۱۶,۶۴۱,۸۳۲)	(۶,۱۵۱,۶۷۰,۶۳۵)	(۶۸۷,۲۸۴,۵۳۹)
(۴۵۰,۹۵۵,۷۸۳)	(۷۸۲,۱۷۲,۴۸۰)	(۸۶۶,۶۰۲,۷۵۷)	(۵۳۵,۰۷۳,۸۷۳)
(۱۷۷,۰۶۱,۰۵۱)	(۱۳۵,۲۲۷,۹۲۵)	(۸۱۳,۸۶۶,۲۱۸)	(۱۰۰,۳۴,۶۷۸,۳۹۰)
(۱,۶۹۶,۱۳۲,۷۹۶)	(۳,۵۳۵,۰۴۲,۲۳۸)	(۷,۸۳۲,۱۳۹,۶۱۰)	(۲,۳۵۷,۰۳۶,۸۰۲)
سود(زیان)خالص	۸۶,۳۷۲,۰۴۷,۹۴۵	۲۱۹,۵۶۴,۸۳۶,۲۸۱	۳۳,۵۷۸,۰۶۱,۱۳۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صنایع کشاورزی و کود زنجان		گروه توسعه هنر ایران		بیمه میهن		گنجینه آینده روشن	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۸۷,۰۰۰	۸۲,۳۰۳,۴۸۴,۳۲۷	۴۷,۳۵۵	۴۳,۷۷۳,۵۷۹,۷۰۸	۵۹,۹۹۱	۷۲,۸۱۳,۸۵۳,۰۹۲	۰	۰
۰	۰	۱۵۹,۳۷۸	۱۵۹,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۸۷	۱۷۴,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۱۹۶	۵۱۳,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰
(۸۷,۰۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۸۲۶)	(۹۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۴۴۷)	(۱۰۳,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۶۶۵)	(۳۳۸,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۱۵,۰۰۰,۴۳۳,۶۷۳	۰	۸۶,۳۷۲,۰۴۷,۹۴۵	۰	۲۱۹,۵۶۴,۸۳۶,۲۸۱	۰	۳۳,۵۷۸,۰۶۱,۱۳۴
۰	(۱۱,۳۰۳,۹۱۷,۰۰۰)	۰	۱,۴۱۸,۵۰۳,۹۲۸	۰	۸۵,۴۱۱,۸۵۵,۸۱۷	۰	۹,۱۰۷,۰۱۰,۳۴۰
۰	۰	۱۱۳,۷۰۷	۱۹۸,۰۱۶,۱۳۱,۵۸۱	۱۲۰,۹۳۱	۴۴۸,۶۳۰,۵۴۴,۱۹۲	۱۷۴,۵۳۱	۲۱۷,۲۱۶,۰۷۱,۴۷۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره