



موسسه حسابرسی و مشاوران
«میلادین دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و مشاورین
«میدادین دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله العظمی خرمی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزیور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و بهاداران

((ماده‌ای رقی))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "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 دوره‌ی 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، موضوع: رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد، آورده نقدی سرمایه‌گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری. (نماد صایند)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (مشکلات سامانه ستم)



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار مجمل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، پلاک ۱۰۰، تهران، شماره ۲

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان، موضوع: درج چکلیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ و ماده ۲-۵-۲ 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، موضوع: تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری. (در حال پی گیری)

امیدنامه:

- مفاد ماده ۲-۲، موضوع: خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی، (سهام تولیدی و صنعتی گوهرفام)
- مفاد ماده ۷، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی. (در برخی از روزها)

۵- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره 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.

۶- 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 نکرده 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- 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 نسبت بدهی و تعهدات (مجموع نمادها و نماد صایند) به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، "صندوق" در راستای رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، اقدامی انجام نداده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۹ مرداد ۱۴۰۳

علی اسلامی گنزق

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۰

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن نوید

شماره ثبت ۵۳۷۶۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف اطلاعات کلی صندوق سرمایه‌گذاری
۵	ب ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	ث یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به‌صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ 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 بستمی	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۶۰۵,۸۲۶,۰۹۳,۸۴۹	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰	۶۸,۵۱۲,۷۱۵,۶۴۳	۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	۰	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۷۱,۳۶۰,۵۲۳,۸۱۵	۱۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳	۳,۹۶۶,۲۸۳,۵۶۷	۱۱	حساب های دریافتی
۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵	۰	۱۴	جاری کارگزاران
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۱,۵۳۶,۶۸۹,۶۰۴	۱۲	سایر دارایی ها
۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	۱,۴۱۳,۵۲۴,۴۸۴	۱۳	موجودی نقد
۱,۳۰۶,۴۶۸,۶۲۲,۰۲۴	۹۵۲,۶۱۵,۸۳۰,۹۶۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵	۱۶۶,۰۲۹,۹۹۲,۵۶۳	۱۴	جاری کارگزاران
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۱۰,۰۴۸,۹۰۲,۶۳۷	۱۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۴۶,۸۹۹	۸۳,۴۹۵,۱۴۷,۵۰۵	۱۶	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۳۸,۵۳۳,۶۵۹,۶۸۲	۲,۸۴۹,۷۹۶,۹۹۳	۱۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۴۲,۶۰۵,۸۷۴,۷۷۷	۲۶۲,۴۲۳,۸۳۹,۶۹۸		جمع بدهی ها
۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۶۹۰,۱۹۱,۹۹۱,۲۶۴	۱۸	خالص دارایی ها
۲,۰۶۰,۸۹۴	۲,۰۵۳,۲۸۱		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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۹ ۴۵,۹۹۸,۰۶۹,۷۵۷	۸۹,۱۷۰,۵۰۵,۳۵۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰ (۱۵۰,۱۹۶,۰۷۷,۰۵۷)	۴۲,۲۲۵,۷۶۴,۰۳۶
سود سهام	۲۱ ۵۴,۳۵۴,۶۴۱	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲ ۳,۵۲۷,۵۲۵,۸۵۳	۶۳۱,۵۱۹,۴۷۰
درآمد بازارگردانی صندوق ها	۲۳ ۳۵,۸۷۳,۴۴۹,۰۴۳	.
سایر درآمدها	۲۴ ۴,۸۰۸,۹۸۵	۷,۷۲۱,۰۴۲
جمع درآمدها	(۶۵,۷۳۷,۸۶۸,۷۷۸)	۱۳۲,۶۸۴,۳۵۵,۷۸۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۵ (۹,۵۱۳,۳۵۴,۳۶۷)	(۳,۹۱۳,۸۶۱,۰۵۷)
سایر هزینه‌ها	۲۶ (۱,۹۳۷,۸۲۶,۰۰۴)	(۹۶۱,۲۵۲,۳۲۲)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۷۷,۱۸۹,۰۴۹,۱۴۹)	۱۲۸,۸۰۹,۳۴۲,۴۰۹
هزینه های مالی	۲۷ (۱۰,۶۲۳,۹۶۴,۴۲۴)	.
سود(زیان) خالص	(۸۷,۸۱۳,۰۱۳,۵۷۳)	۱۲۸,۸۰۹,۳۴۲,۴۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری	%(۹,۳۴)	۴۱,۲۳%
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره	%(۱۲,۶۵)	۱۴,۹۰%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۴۱۹,۱۶۹	۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۵,۰۸۴	۲۲۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۸۸,۱۱۲)	(۳۰۴,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	.	(۸۷,۸۱۳,۰۱۳,۵۷۳)
تعدیلات	۲۸ .	(۳,۸۲۹,۷۴۲,۴۱۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۳۶,۱۴۱	۶۹۰,۱۹۱,۹۹۱,۲۶۴

پادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود(زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 بازار گردانی می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 سبد گردان نوید	۳۴,۶۵۰	٪۹۹
۲	شرکت سرمایه‌گذاری نوید اعتماد	۳۱۵	٪۰/۹
۳	محمد عبدزاده کنفی	۳۵	٪۰/۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی حسابرین 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 قائم‌مقام 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 میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر اساس ارزش‌های جاری در پایان دوره/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 دریافتی 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 به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 تائید 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 تائید 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 بعلاوه حداکثر سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از سودهای سپرده‌ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه دو و نیم در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ 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 توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ 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:	
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار،	خالص ارزش دارایی‌ها از ۰ تا ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ۰,۰۰۰,۲۵
تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	خالص ارزش دارایی‌ها از صفر ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۰,۰۰۰,۱۵
	خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۰,۰۰۰,۰۵
	هزینه متغیر در صندوق های بازارگردانی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی‌ها معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری مجاز و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 مالیات 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	بانک آینده	وآیند	۳ درصد	۲۵۵,۸۲۵	۵,۱۱۶,۵۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۶.۲۵٪	۳۴۳,۰۱۰,۸۵۹,۶۷۷	۳۲۲,۱۷۰,۴۲۲,۶۴۵	۴۲.۷۵٪	۴۰۷,۱۹۶,۰۹۲,۱۵۳	۵۸۹,۸۸۹,۹۵۲,۸۱۰
۱۱.۳۷٪	۱۴۸,۵۱۵,۸۸۱,۷۹۴	۱۴۱,۶۸۶,۲۴۸,۴۳۹	۲۰.۸۵٪	۱۹۸,۶۳۰,۰۰۱,۶۹۶	۱۴۵,۴۲۱,۳۳۷,۷۴۱
۳۷.۶۲٪	۴۹۱,۵۲۶,۷۴۱,۴۷۱	۴۶۳,۸۵۶,۶۷۱,۰۸۴	۶۳.۶۰٪	۶۰۵,۸۲۶,۰۹۳,۸۴۹	۷۳۵,۳۱۱,۲۹۰,۵۵۱

بیمه و بازنشستگی
 فعالیت های هنری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۶۸,۵۱۲,۷۱۵,۶۴۳	۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰
	<u>۶۸,۵۱۲,۷۱۵,۶۴۳</u>	<u>۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			درصد	ریال	درصد	ریال		
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۰۸۱۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۶۶۰۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۷۰۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۷۵۰۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۸۹۴۲۸۰۰۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۷۶۰۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۸۲۰۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۱۰۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۶۰۰۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۴۰۶۹۶۲۶۹۸۰۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۱۸۲۹۵۶۱۷۰۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	-	۵٪	۸۰,۶۴۱,۱۲۱	۰.۱٪	۷۸,۶۷۲,۵۶۲		
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۱۸۳۲۰۸۸۸۰۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵٪	۳۷۵,۳۷۱,۳۸۱	۰.۴٪	۶,۹۰۴,۸۷۷		
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۱۸۳۳۱۰۷۹۰۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵٪	۱,۱۹۹,۲۷۶,۲۸۷	۰.۱۳٪	۱۰,۸۸,۹۹۳,۶۹۲		
سپرده گذاری نزد بانک سامان - ۸۶۴۳۸۱۰۳۸۸۱۸۹۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵٪	۵۴,۰۱۷,۲۳۳	۰.۰۱٪	۵۷,۸۶۹		
سپرده گذاری نزد بانک ملی - ۱۰۰۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	-	۵٪	۶۶,۸۰۳,۴۰۹,۶۲۱	۷.۰۱٪	-		
				<u>۶۸,۵۱۲,۷۱۵,۶۴۳</u>	<u>۷.۱۹٪</u>	<u>۱۰۱,۱۷۴,۶۲۹,۰۰۰</u>		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	
۹,۶۶۴,۷۱۷,۹۹۷	۰٪	۰	۰	-
۴,۹۹۳,۲۲۷,۲۸۵	۰٪	۰	۰	-
۳,۶۸۸,۹۵۳,۵۶۹	۰٪	۰	۰	-
۳۲۵,۰۹۴,۱۳۷	۰٪	۰	۰	-
۱۸,۶۷۱,۹۹۲,۹۸۸	۰٪	۰	۰	-

اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱ (خز۱۰۱)

اسناد خزانه-م۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱ (خز۱۰۳)

اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱ (خز۱۰۴)

اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱ (خز۱۰۷)

۱۰ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۷۰,۸۹۶,۴۲۸,۲۶۹	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۸.۴۹٪	۲۷۱,۳۶۰,۵۲۳,۸۱۵	۲۷۰,۸۹۶,۴۲۸,۲۶۹
۲۷۰,۸۹۶,۴۲۸,۲۶۹	۲۰۶,۸۵۵,۶۵۲,۹۱۹	۲۰۵,۱۲۷,۵۶۷,۵۳۴	۲۸.۴۹٪	۲۷۱,۳۶۰,۵۲۳,۸۱۵	۲۷۰,۸۹۶,۴۲۸,۲۶۹

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توانن نوید
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱ - حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۴۲۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۳,۶۲۰)	۳۹۶,۳۸۰	۰
سود دریافتی سپرده های بانکی	۳۸۶,۳۰۱,۴۹۱	۲۶.۵٪	(۷,۷۵۹,۲۱۰)	۳۷۸,۵۴۲,۲۸۱	۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳,۵۸۷,۳۴۴,۹۰۶	-	-	۳,۵۸۷,۳۴۴,۹۰۶	۰
۱۱-۱	۳,۹۷۴,۰۶۶,۳۹۷		(۷,۷۸۲,۸۳۰)	۳,۹۶۶,۲۸۳,۵۶۷	۴۱۳,۲۱۹,۸۹۳

۱۱-۱ - مبلغ فوق بابت درآمد بازارگردانی از صندوق گنجینه آینده روشن می باشد.

۱۲ - 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 ۲۲ 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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مابده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مابده پایان دوره	مابده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۲,۱۲۹,۳۶۰,۷۸۴	(۱,۱۲۲,۳۲۴,۷۳۲)	۱,۵۳۶,۶۸۹,۶۰۴	۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	مخارج نرم افزار و سایت
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	هزینه عضویت در کانون ها
۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	۲,۳۰۹,۳۶۰,۷۸۴	(۱,۳۰۲,۳۲۴,۷۳۲)	۱,۵۳۶,۶۸۹,۶۰۴	۵۲۹,۶۵۳,۵۵۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳ - موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۴۹۳,۸۰۶	۹۹۸,۰۰۷,۰۹۷	حساب جاری بانک سامان - ۸۶۴۴۰۳۸۸۱۸۹۰۴
۷۶,۹۴۴,۰۱۳	۴۶۹,۰۶۹,۱۱۷	حساب جاری بانک سامان - ۸۶۴۴۰۳۸۸۱۸۹۰۵
۱۰,۸۰۵,۲۴۲	۱۶۶,۷۱۷,۸۳۴	حساب جاری بانک سامان - ۸۶۴۴۰۳۸۸۱۸۹۰۶
۱,۲۸۲,۱۱۱,۲۳۳	۳,۵۲۷,۲۱۱,۶۸۸	حساب جاری بانک آینده - ۰۳۰۳۸۴۶۵۴۴۰۰۰
۱۳,۱۷۱,۱۹۰	-	حساب جاری بانک ملی - ۷۰۰۴
۱,۴۱۳,۵۲۴,۴۸۴	۵,۱۶۱,۰۰۵,۷۳۶	

۱۴ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۴-۱	۱۶۶,۰۳۹,۹۹۲,۵۶۳	(۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰)	جاری کارگزاران
	۱۶۶,۰۳۹,۹۹۲,۵۶۳	(۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰)	

۱۴-۱ - جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵)	۵۱,۳۹۹,۴۱۳,۷۵۵,۰۸۸	۵۱,۹۳۴,۷۹۵,۱۲۸,۵۰۶	۵۳,۲۴۵,۶۴۶,۹۵۳	(۴۸۲,۱۳۵,۷۲۶,۴۶۵)
۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵	۵۴۰,۶۱۸,۶۴۹,۲۰۳	۶۵۱,۷۷۴,۳۵۰,۹۳۲	۱۱۲,۷۸۴,۲۷۰,۶۴۴	۱,۶۲۸,۵۶۸,۹۱۵
-	۱,۱۴۳,۲۵۰	۱,۲۱۸,۲۱۶	۷۴,۹۶۶	-
(۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰)	۵۱,۹۴۰,۰۳۳,۵۴۷,۵۴۱	۵۲,۵۸۶,۵۷۰,۶۹۷,۶۵۴	۱۶۶,۰۳۹,۹۹۲,۵۶۳	(۴۸۰,۵۰۷,۱۵۷,۵۵۰)

کارگزاری آینده (تات)

کارگزاری دانایان پارس (آریا بورس)

کارگزاری اوراق بهادار پاداش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۵۸,۴۲۱,۸۶۹	۷,۸۸۳,۴۳۲,۳۴۱	مدیر
۶۵۰,۵۷۱,۲۴۱	۱,۱۷۲,۸۴۰,۹۷۸	متولی
۵۳۵,۴۰۶,۱۷۱	۹۹۲,۶۲۹,۳۱۸	حسابرس
۲,۴۴۴,۳۹۹,۲۸۱	۱۰,۰۴۸,۹۰۲,۶۳۷	

۱۶ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۸۳,۴۹۴,۹۴۷,۵۰۵	۱۶-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۴۶,۸۹۹	۰		بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۲۴۶,۸۹۹	۸۳,۴۹۵,۱۴۷,۵۰۵		

۱۶-۱- مبلغ فوق در ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ تسویه شده است.

۱۷ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۶۲۴,۱۵۹	۲,۳۵۹,۹۴۰,۹۴۰	مخارج نرم افزار و سایت
۳۲۲,۹۵۵,۵۲۳	۴۸۹,۸۵۶,۰۵۳	ذخیره مدیر تصفیه
۴۳۷,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۰	حساب فی مابین صندوق های سرمایه گذاری
۴۳۸,۵۳۲,۶۵۹,۶۸۲	۲,۸۴۹,۷۹۶,۹۹۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸ - خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۹۱,۷۳۱,۴۶۸,۰۸۸	۳۸۴,۱۶۹	۶۱۸,۳۲۷,۱۵۶,۲۶۴	۳۰۱,۱۴۱
۷۲,۱۳۱,۲۷۹,۱۵۹	۳۵,۰۰۰	۷۱,۸۶۴,۸۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۴۷	۴۱۹,۱۶۹	۶۹۰,۱۹۱,۹۹۱,۲۶۴	۳۳۶,۱۴۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۵,۶۰۵,۷۱۴,۹۴۷	۸۰,۰۹۵,۵۵۰,۷۰۱
۱۹-۲	۳۱,۷۶۳,۶۴۵,۴۲۴	۹,۰۷۴,۹۵۴,۵۵۴
۱۹-۳	(۱,۳۷۱,۲۹۰,۶۱۴)	.
	<u>۴۵,۹۹۸,۰۶۹,۷۵۷</u>	<u>۸۹,۱۷۰,۵۰۵,۲۵۵</u>

سود فروش سهام و حق تقدم

سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۹-۱- سود فروش سهام و حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۸۱۶,۱۱۹	۹۶,۷۱۷,۵۵۶,۰۹۶	(۸۱,۵۳۳,۶۶۵,۱۸۶)	(۷۳,۵۰۴,۵۶۱)	.	۱۵,۱۱۰,۳۸۶,۳۴۹	۷,۴۵۶,۲۲۰,۳۴۲
۵,۲۷۷,۲۶۱	۸۰,۸۶۲,۶۵۳,۳۶۶	(۸۰,۳۰۵,۷۹۴,۸۷۲)	(۶۱,۴۵۴,۹۳۰)	.	۴۹۵,۴۰۳,۵۶۴	۶۲,۸۷۲,۷۲۷,۰۹۶
۱۴۰	۱,۱۳۱,۴۲۵	(۱,۲۰۵,۵۱۳)	(۸۷۸)	.	(۷۴,۹۶۶)	.
.	.	.	.	.	.	۹,۷۶۶,۶۰۳,۲۶۳
	<u>۱۷۷,۵۸۱,۳۴۰,۸۸۷</u>	<u>(۱۶۱,۸۴۰,۶۶۵,۵۷۱)</u>	<u>(۱۳۴,۹۶۰,۳۶۹)</u>	.	<u>۱۵,۶۰۵,۷۱۴,۹۴۷</u>	<u>۸۰,۰۹۵,۵۵۰,۷۰۱</u>

گروه توسعه هنر ایران (وهتر)

بیمه میهن (میهن)

تولیدی و صنعتی گوهر قلم (شقام)

صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۲ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۶۹۹,۵۲۶,۸۲۰	۳۰,۱۸۱,۱۹۲,۵۰۵	-	(۱,۲۷۵,۱۹۹,۸۳۰)	(۵۲,۵۵۱,۶۶۸,۴۶۳,۶۰۸)	۵۲,۵۸۳,۱۲۴,۸۵۵,۹۴۳	۳,۵۰۳,۸۱۲,۵۸۸	گنجینه آینده روشن (صایند)
-	۶۹,۷۸۷,۳۳۳	-	(۱,۹۷۰,۶۱۵)	(۱۰,۴۳۸,۲۶۰,۲۶۲)	۱۰,۵۱۰,۰۰۱,۲۰۰	۵۰۵,۸۰۰	سپر سرمایه بیدار (سپر)
۲,۱۶۹,۲۰۲,۶۱۴	۲۸۴,۰۴۶,۴۸۹	-	(۱۰,۰۹۳,۸۱۴)	(۷۷,۸۳۵,۸۸۶,۵۸۳)	۷۸,۱۳۰,۰۲۵,۸۸۶	۳,۱۵۶,۱۹۳	افرا نماد پایدار (افران)
-	۱۶۴,۹۷۱,۶۳۶	-	(۳,۵۳۰,۱۱۹)	(۱۳,۳۲۶,۴۹۸,۲۴۵)	۱۳,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نوع دوم اعتبار (اعتبار)
-	۴۴۳,۳۱۰,۶۳۹	-	(۴,۹۷۳,۹۶۱)	(۲۶,۰۷۹,۵۴۰,۳۹۰)	۲۶,۵۲۷,۸۲۴,۹۹۰	۱,۳۶۵,۱۶۵	ص. س. اعتماد داریک (داریک)
-	۱۸۶,۱۵۴,۰۹۴	-	(۱۲,۹۴۰,۵۶۹)	(۹۹,۷۸۸,۸۴۰,۳۲۵)	۹۹,۹۸۷,۹۳۴,۹۸۸	۸,۷۸۹,۹۹۶	درآمد ثابت کیمیا (اونیکس)
-	۷۵,۴۸۶,۳۷۹	-	(۳۲,۸۶۴,۳۹۲)	(۹۷,۳۲۵,۲۴۵,۲۴۱)	۹۷,۴۳۳,۵۹۶,۰۱۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
-	۳۱۳,۵۲۳,۲۱۹	-	۵,۶۴۸,۳۸۳	(۱۰۷,۱۰۱,۴۸۱,۲۶۶)	۱۰۷,۴۰۹,۳۵۶,۱۰۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	توسعه افق رابین (رابین)
۱,۱۱۴,۳۳۱,۴۰۲	۴۵,۱۹۲,۶۹۴	-	(۳,۹۳۶,۱۸۳)	(۲۰,۹۴۳,۹۲۶,۲۴۷)	۲۰,۹۹۳,۰۵۵,۱۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	نوع دوم کارا (کارا)
-	۲۰,۲۶۴	-	(۱۹۵)	(۱۴۵,۰۴۱)	۱۶۵,۵۰۰	۱۰	سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
-	(۳۹,۸۱۸)	-	(۶۹)	(۹۹,۹۸۹)	۶۰,۳۴۰	۳	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه (فیروزه)
۸۸۹,۸۰۶,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	ثبات ویستا (ثبات)
۱,۲۵۱,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	پارند پایدار سپهر (پارند)
۱۸۹,۸۶۵,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۱۰,۹۷۰,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	کمند (کمند)
۹,۰۷۴,۹۵۴,۵۵۴	۳۱,۷۶۳,۶۴۵,۴۲۴	-	(۱,۳۳۸,۸۶۰,۳۶۴)	(۵۳,۰۰۴,۵۰۸,۳۸۷,۱۹۷)	۵۳,۰۳۷,۱۰۸,۹۲۲,۹۸۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۳- (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۵۳,۷۲۵,۵۴۳)	•	(۱۲,۹۱۴,۵۸۸)	(۱۷,۸۵۴,۰۴۴,۹۵۵)	۱۷,۸۱۳,۲۳۴,۰۰۰	۲۵,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱ (اخزا ۱۰۱)
•	(۴۳,۵۹۰,۲۹۲)	•	(۸,۹۷۵,۹۴۹)	(۱۲,۴۱۵,۲۳۹,۳۴۳)	۱۲,۳۸۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۸,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱ (اخزا ۱۰۳)
•	(۱۲۵,۸۰۵,۷۹۴)	•	(۱۰,۳۲۴,۴۷۷)	(۱۴,۳۵۶,۱۵۲,۳۱۷)	۱۴,۲۴۰,۶۷۱,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱ (اخزا ۱۰۷)
•	(۱۶۸,۷۱۱,۵۰۸)	•	(۱۱,۰۶۹,۶۵۸)	(۱۵,۴۲۶,۱۴۸,۸۵۰)	۱۵,۲۶۸,۵۰۷,۰۰۰	۱۷,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰ (اخزا ۰۰۳)
•	(۱۲۴,۵۲۴,۹۱۸)	•	(۱۲,۳۲۹,۲۸۸)	(۱۷,۱۱۸,۱۳۰,۶۳۰)	۱۷,۰۰۵,۹۳۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰ (اخزا ۰۰۵)
•	(۳۳۸,۴۱۸,۶۱۱)	•	(۱۵,۷۶۵,۱۶۱)	(۲۲,۰۶۷,۷۱۹,۴۵۰)	۲۱,۷۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۳۵,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱ (اخزا ۱۰۵)
•	(۶۹,۰۷۹,۲۶۳)	•	(۴,۹۳۲,۶۷۲)	(۶,۸۶۷,۸۴۲,۵۹۱)	۶,۸۰۳,۶۹۶,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱ (اخزا ۱۰۴)
•	(۲۷۰,۸۳۹,۲۱۳)	•	(۹,۱۹۶,۶۶۱)	(۱۲,۹۴۶,۷۰۵,۵۵۲)	۱۲,۶۸۵,۰۶۳,۰۰۰	۱۵,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰ (اخزا ۰۰۶)
•	(۱۷۶,۵۹۵,۴۷۲)	•	(۱۱,۷۹۲,۸۱۰)	(۱۶,۴۳۰,۷۵۶,۶۶۲)	۱۶,۲۶۵,۹۵۴,۰۰۰	۱۸,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰ (اخزا ۰۰۴)
•	(۱,۳۷۱,۲۹۰,۶۱۴)	•	(۹۷,۳۰۱,۲۶۴)	(۱۳۵,۴۸۲,۷۴۰,۳۵۰)	۱۳۴,۲۰۸,۷۵۱,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، نوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۰-۱	(۱۵۰,۶۶۰,۱۷۲,۶۰۳)	۴۱,۵۴۳,۰۵۳,۵۱۵
۲۰-۲	۴۶۴,۰۹۵,۵۲۶	۶۶۰,۸۱۲,۳۴۰
۲۰-۳	۰	۲۱,۸۹۸,۱۸۱
	(۱۵۰,۱۹۶,۰۷۷,۰۵۷)	۴۲,۲۲۵,۷۶۴,۰۳۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				
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
۹۸,۰۹۹,۶۱۴	۴۰۷,۵۰۵,۷۹۶,۵۵۶	(۶۰۶,۹۸۲,۷۲۳,۵۷۴)	(۳۰۹,۷۰۴,۴۰۳)	-	(۱۹۹,۷۸۶,۶۳۱,۴۲۱)	۲۴,۵۵۰,۴۱۱,۳۶۵
۲۸,۵۱۹,۵۲۳	۱۹۸,۷۸۱,۰۷۵,۳۱۰	(۱۴۹,۵۰۳,۵۴۲,۸۷۸)	(۱۵۱,۰۷۳,۶۱۴)	-	۴۹,۱۲۶,۴۵۸,۸۱۸	۱,۹۵۱,۲۶۱,۴۱۹
-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۱,۳۸۰,۷۳۱
	۶۰۶,۲۸۶,۸۷۱,۸۶۶	(۷۵۶,۴۸۶,۲۶۶,۴۵۲)	(۴۶۰,۷۷۸,۰۱۷)	۰	(۱۵۰,۶۶۰,۱۷۲,۶۰۳)	۴۱,۵۴۳,۰۵۳,۵۱۵

بیمه منهن (منهن)
گروه توسعه هنر ایران (وهنر)
صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰-۲ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳						
سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش ابطال	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۴۶,۶۷۹,۲۰۷	-	۲۶۱,۱۱۳	۶,۷۱۶,۱۸۴,۳۳۶	۶,۹۶۳,۱۲۴,۶۵۶	۳۳۱,۳۸۸	ص. س. اعتماد داریک (داریک)	
۵۱,۷۰۸,۸۰۹	۲۱۷,۴۱۶,۳۳۹	-	۹,۹۱۵,۲۸۰	۲۶۴,۱۸۰,۲۴۳,۹۳۳	۲۶۴,۴۰۷,۵۷۵,۵۵۲	۱۶,۴۲۶,۹۱۲	گنجینه آینده روشن (صایند)	
۸۸,۴۶۵,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	افرا نماد پایدار (افران)	
۵۳۰,۶۳۷,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	نوع دوم کارا (کارا)	
۶۶۰,۸۱۲,۳۴۰	۴۶۴,۰۹۵,۵۴۶	-	۱۰,۱۷۶,۳۹۳	۲۷۰,۸۹۶,۴۲۸,۲۶۹	۲۷۱,۳۷۰,۷۰۰,۲۰۸			

۲۰-۳ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بدهی به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳						
سود تحقق نیافته 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	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۱,۸۹۸,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	استادخزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶۰ (اخزا۸۱)	
۲۱,۸۹۸,۱۸۱	-	-	-	-	-	-		

سندوق، سرمايه گذارى، اختصاصى، بازارگرداني، تولزين، نويد

يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالي، ميان دوره اى

دوره ۶ ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱ - سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهى به ۳۱

خرداد ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سال مالي	تاريخ تشكيل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزينه كنزيل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۳۵,۹۷۲,۱۷۴	۱.۵	۵۳,۹۵۸,۲۶۱	۰	۵۳,۹۵۸,۲۶۱	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰	۳,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۰	۳۹۶,۳۸۰	-
				۵۴,۳۷۸,۲۶۱	۲۳,۶۲۰	۵۴,۳۵۴,۶۴۱	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵

گروه توسعه هنر ايران (وهنر)

توليدى و صنعتى گوهرفام (شفام)

۲۲ - سود اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا على الحساب

يادداشت	دوره ۶ ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهى به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ريال	ريال
۲۲-۱	۲,۵۲۷,۵۲۵,۸۵۳	۴۹۹,۳۵۵,۰۶۹
۲۲-۲	-	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱
	۲,۵۲۷,۵۲۵,۸۵۳	۶۳۱,۵۱۹,۴۷۰

سود سپرده هاى بانكى

سود گواهى سپرده بانكى



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، پاورن نوید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲-۱ سود سپرده های بانکی به شرح زیر است

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۲۱۵/	-	-	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۲۱۵/	-	-	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵/	-	-	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۱۰	-	۵/	۱,۹۶۸,۹۱۹	-	۱,۹۶۸,۹۱۹	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵/	۷,۷۰۳,۳۰۶	-	۷,۷۰۳,۳۰۶	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۵/	۱۹,۶۶۷,۹۰۰	-	۱۹,۶۶۷,۹۰۰	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶۵/	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶۵/	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶۵/	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶۵/	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۵/۰۷/۱۹	۲۶۵/	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۲۳۹,۵۸۹,۰۴۲	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶۵/	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶۵/	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶۵/	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶۵/	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۹	۲۶۵/	۲۶۱,۳۶۹,۸۶۴	(۱,۳۲۱,۹۸۱)	۲۶۰,۰۴۷,۸۸۳	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵/	۱,۱۰۳	-	۱,۱۰۳	-
			۳,۵۳۴,۱۳۵,۷۵۸	(۶,۶۰۹,۹۰۵)	۳,۵۲۷,۵۲۵,۸۵۳	۴۹۹,۳۵۵,۰۶۹

زنجبان - بانک سامان ۱۸۹۰۰۰۹ - ۱۱۲
وهشتر - بانک سامان ۸۹۰۰۰۲ - ۱۱۲
کوتاه مدت بانک سامان ۸۹۰۰۰۱ - ۸۱۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۳۱۸۲۹۵۶۱۷۰۰۶
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۳۱۸۲۲۰۸۸۸۰۰۲
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۳۱۸۳۳۱۰۷۹۰۰۳
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۸۹۴۰۸۱۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۸۹۴۳۶۶۰۰۸
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۸۹۴۲۷۰۰۰۳
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۸۹۴۲۷۵۰۰۴
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۸۹۴۲۸۰۰۰۸
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۹۶۲۶۷۶۰۰۶
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۹۶۲۶۸۲۰۰۸
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۹۶۲۶۹۱۰۰۴
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۹۶۲۶۹۶۰۰۵
سپرده گذاری نزد بانک صادرات - ۲۴۰۶۹۶۲۶۹۸۰۰۱
سپرده گذاری نزد بانک سامان ۱۸۹۰۰۱ - ۸۶۴۳۸۱۰۳۸۸۱۸۹۰۰۱

۲۲-۲ سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				
مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱
-	-	-	-	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱

گواهی سپرده بانک سامان

۲۳- درآمد بازارگردانی صندوق ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۵,۸۷۲,۴۴۹,۰۴۲	-
۳۵,۸۷۳,۴۴۹,۰۴۲	-

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سپاند

۲۴- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴,۸۰۸,۹۸۵	-
۷,۷۲۱,۰۴۲	-
۴,۸۰۸,۹۸۵	۷,۷۲۱,۰۴۲

درآمد ناشی از تعدیل سود سپرده بانکی
سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵ - هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۲,۳۲۶,۰۵۹,۱۵۹	۷,۸۸۳,۲۹۰,۲۴۲	هزینه کارمزد متولی
۳۴۹,۴۴۵,۸۶۷	۱,۱۷۲,۸۴۰,۹۷۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲۳۸,۳۵۶,۰۳۱	۴۵۷,۲۲۳,۱۴۷	
۲,۹۱۳,۸۶۱,۰۵۷	۹,۵۱۳,۳۵۴,۳۶۷	

۲۶ - سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۷۹,۹۸۷,۴۲۵	۱۶۶,۹۰۰,۵۳۰	هزینه نرم افزار و سایت
۸۷۲,۵۶۶,۵۸۵	۱,۳۰۸,۴۴۸,۲۹۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۷,۷۲۱,۰۴۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۹۷۷,۲۷۰	۲۸۲,۴۷۷,۱۸۴	
۹۶۱,۲۵۲,۳۲۲	۱,۹۳۷,۸۲۶,۰۰۴	

۲۷ - هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
-	۱۰,۶۲۳,۹۶۴,۴۲۴	
-	۱۰,۶۲۳,۹۶۴,۴۲۴	

۲۸ - تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۲۴۴,۴۱۰,۰۶۹,۰۳۵	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶,۶۲۰,۷۳۳,۷۹۰)	(۲,۸۲۹,۷۴۲,۴۱۰)	
۲۳۷,۷۸۹,۳۳۵,۲۴۵	(۲,۸۲۹,۷۴۲,۴۱۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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
۱	گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۳٪	۵۹,۴۵۰	۱,۱۸۹,۰۰۰
۲	بیمه میهن	میهن	۲.۷۵٪	۹۱,۸۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	بانک آینده	وآیند	۳٪	۲۵۵,۸۲۵	۵,۱۱۶,۵۰۰

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		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	۱۰.۳۱٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان نوید	۱
۱.۶۰٪	۶,۷۲۵	۲.۰۰٪	۶,۷۲۵	عادی			
۴.۰۹٪	۱۷,۱۵۰	۰.۰۹٪	۳۱۵	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد	۲
۱.۵۴٪	۶,۴۶۱	۱.۹۲٪	۶,۴۶۱	عادی			
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۳۵	ممتاز	سهامدار	محمد عبدزاده کنفی	۳
۱۱.۵۰٪	۴۸,۱۸۶	۱۴.۳۴٪	۴۸,۱۸۶	جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱-کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۸۵۰,۷۴۵,۵۸۰,۰۸۳	۶۹۸,۱۸۸,۵۴۱,۲۶۳	۹۵۲,۶۱۵,۸۳۰,۹۶۲	دارایی جاری
۸۵۰,۷۴۵,۵۸۰,۰۸۳	۶۹۸,۱۸۸,۵۴۱,۲۶۳	۹۵۲,۶۱۵,۸۳۰,۹۶۲	جمع کل دارایی ها
۲۶۰,۰۵۸,۸۰۹,۹۹۶	۲۶۰,۸۴۷,۱۵۳,۲۳۰	۲۶۲,۴۲۳,۸۳۹,۶۹۸	بدهی های جاری
۲۶۰,۰۵۸,۸۰۹,۹۹۶	۲۶۰,۸۴۷,۱۵۳,۲۳۰	۲۶۲,۴۲۳,۸۳۹,۶۹۸	جمع کل بدهی ها
۵۹۸,۴۷۵,۶۲۰,۰۰۰	۵۹,۸۴۷,۵۶۲,۰۰۰	۲۱۶,۲۷۱,۱۲۴,۰۰۰	کل تعهدات
۸۵۸,۵۳۴,۴۲۹,۹۹۶	۳۲۰,۶۹۴,۷۱۵,۲۳۰	۴۷۸,۶۹۴,۹۶۳,۶۹۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲.۱۸	۱.۹۹	نسبت جاری
۱.۰۱		۰.۵۰	نسبت بدهی و تعهدات

لازم به ذکر است عدم رعایت نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مربوط به تعهدات نماد "وآیند" می‌باشد که این نماد طی مجمع ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ از تعهدات بازارگردانی صندوق خارج و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده اصلاح گردید.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
ردیف	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
۱	کارگزاری دانیان	کارگزار صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۹۲,۳۹۳,۰۰۰,۱۳۵	(۱۱۲,۷۸۴,۲۷۰,۶۴۴)
۲	کارگزاری آینده (تات)	کارگزار صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۳,۳۳۴,۲۰۸,۸۸۳,۵۹۴	(۵۳,۲۴۵,۶۴۶,۹۵۳)
۳	کارگزاری پاداش	کارگزار صندوق	معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۳۶۱,۴۶۶	(۷۴,۹۶۶)
۴	شرکت سبدگردان نوید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۸۸۳,۲۹۰,۲۴۲	(۷,۸۸۳,۴۳۲,۳۴۱)
۵	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۷۲,۸۴۰,۹۷۸	(۱,۱۷۲,۸۴۰,۹۷۸)
۶	موسسه حسابرسی دث و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۵۷,۲۲۳,۱۴۷	(۹۹۲,۶۲۹,۳۱۸)

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
گروه توسعه هنر ایران	بیمه میهن	گنجینه آینده روشن	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۸,۶۳۰,۰۰۱,۶۹۶	۴۰۷,۱۹۶,۰۹۲,۱۵۳	۰	۶۰۵,۸۲۶,۰۹۳,۸۴۹
۱,۲۵۳,۲۹۱,۳۴۸	۳۷۵,۳۷۱,۳۸۱	۶۶,۸۸۴,۰۵۲,۹۱۴	۶۸,۵۱۲,۷۱۵,۶۴۳
۰	۰	۰	۰
۶,۹۶۲,۸۶۳,۵۴۳	۰	۲۶۴,۳۹۷,۶۶۰,۲۷۲	۲۷۱,۳۶۰,۵۲۳,۸۱۵
۳,۸۴۷,۶۱۶,۰۳۲	۰	۰	۳,۸۴۷,۶۱۶,۰۳۲
۳۴۹,۴۹۰,۸۶۳	۲۹,۰۵۱,۴۱۸	۳,۵۸۷,۷۴۱,۲۸۶	۳,۹۶۶,۲۸۳,۵۶۷
۵۱۲,۲۲۹,۸۶۸	۵۱۲,۲۲۹,۸۶۸	۵۱۲,۲۲۹,۸۶۸	۱,۵۳۶,۶۸۹,۶۰۴
۳۰,۴۹۲,۸۰۶	۷۶,۹۴۴,۰۱۳	۱,۳۰۶,۰۸۷,۶۶۵	۱,۴۱۳,۵۲۴,۴۸۴
۲۱۱,۵۸۵,۹۸۶,۱۵۶	۴۰۸,۱۸۹,۶۸۸,۸۳۳	۳۳۶,۶۸۷,۷۷۲,۰۰۵	۹۵۶,۴۶۳,۴۴۶,۹۹۴
۰	۱۱۶,۶۳۱,۹۰۸,۴۱۵	۵۳,۲۴۵,۷۰۰,۱۸۰	۱۶۹,۸۷۷,۶۰۸,۵۹۵
۲,۸۹۵,۵۱۸,۹۱۵	۶,۲۹۳,۴۳۵,۹۱۵	۸۵۹,۹۴۷,۸۰۷	۱۰۰,۰۴۸,۹۰۲,۶۳۷
۸۳,۴۹۵,۰۴۷,۵۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۰	۸۳,۴۹۵,۱۴۷,۵۰۵
۹۰۷,۰۵۱,۹۷۴	۱,۰۴۸,۵۹۸,۳۸۴	۸۹۴,۱۴۶,۶۳۵	۲,۸۴۹,۷۹۶,۹۹۳
۸۷,۲۹۷,۶۱۸,۳۹۴	۱۲۳,۹۷۴,۰۴۲,۷۱۴	۵۴,۹۹۹,۷۹۴,۶۲۲	۲۶۶,۲۷۱,۴۵۵,۷۳۰
۱۲۴,۲۸۸,۳۶۷,۷۶۲	۲۸۴,۲۱۵,۶۴۶,۱۱۹	۲۸۱,۶۸۷,۹۷۷,۳۸۳	۶۹۰,۱۹۱,۹۹۱,۲۶۴
۲,۱۹۷,۷۷۱	۱,۸۷۷,۲۳۷	۲,۱۹۷,۴۵۹	۲,۰۵۳,۲۸۱

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با 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 سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
گروه توسعه هنر ایران	بیمه میهن	گنجینه آینده روشن	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۷۵۴,۸۷۵,۸۸۴	۳۳۴,۵۵۷,۳۹۴	۳۰,۹۰۸,۶۳۶,۴۷۹	۴۵,۹۹۸,۰۶۹,۷۵۷
۴۹,۳۷۳,۱۳۸,۰۲۵	(۱۹۹,۷۸۶,۶۳۱,۴۲۱)	۲۱۷,۴۱۶,۳۳۹	(۱۵۰,۱۹۶,۰۷۷,۰۵۷)
۵۳,۹۵۸,۲۶۱	-	۳۹۶,۳۸۰	۵۴,۳۵۴,۶۴۱
۱,۳۱۹,۹۰۷,۳۱۵	۱,۳۱۰,۴۵۷,۵۰۱	۱,۹۷۰,۰۰۲۲	۲,۵۳۲,۳۳۴,۸۳۸
-	-	۳۵,۸۷۳,۴۴۹,۰۴۳	۳۵,۸۷۳,۴۴۹,۰۴۳
۶۵,۵۰۱,۸۷۹,۴۸۵	(۱۹۸,۲۴۱,۶۱۶,۵۲۶)	۶۷,۰۰۱,۸۶۸,۲۶۳	(۶۵,۷۳۷,۸۶۸,۷۷۸)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۷۵۱,۱۸۶,۹۴۳)	(۵,۹۹۵,۲۷۳,۲۸۹)	(۹,۵۱۳,۳۵۴,۳۶۷)
سایر هزینه‌ها	(۵۴۰,۸۲۸,۶۷۵)	(۸۲۷,۷۷۵,۶۵۱)	(۱,۹۳۷,۸۲۶,۰۰۴)
هزینه های مالی	(۸۳,۳۱۶,۲۱۱)	(۹,۳۴۸,۴۳۲,۷۷۷)	(۱۰,۶۳۳,۹۶۴,۴۳۴)
جمع هزینه‌ها	(۳,۳۷۵,۳۵۱,۸۲۹)	(۱۶,۱۷۱,۴۸۱,۷۱۷)	(۲۲,۰۷۵,۱۴۴,۷۹۵)
سود خالص	۶۲,۱۲۶,۵۲۷,۶۵۶	(۲۱۴,۴۱۳,۰۹۸,۲۴۳)	(۸۷,۸۱۳,۰۱۳,۵۷۳)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

گروه توسعه هنر ایران		بیمه میهن		گنجینه آینده روشن		جمع کل	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۱۳,۷۰۷	۱۹۸,۰۱۶,۱۳۱,۵۸۱	۱۳۰,۹۳۱	۴۴۸,۶۳۰,۵۴۴,۱۹۲	۱۷۴,۵۳۱	۲۱۷,۴۱۶,۰۷۱,۴۷۴	۴۱۹,۱۶۹	۸۶۳,۸۶۲,۷۴۷,۲۶۷
-	-	۲۰,۴۷۰	۲۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۱۴	۱۸۴,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۸۴	۲۰۵,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰
(۵۷,۱۵۵)	(۵۷,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۳۰,۹۵۷)	(۲۳۰,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۸,۱۱۲)	(۲۸۸,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶۲,۱۲۶,۵۲۷,۶۵۶	-	(۲۱۴,۴۱۳,۰۹۸,۲۴۳)	-	۶۴,۴۷۳,۵۵۷,۰۱۴	-	(۸۷,۸۱۳,۰۱۳,۵۷۳)
-	(۷۸,۶۹۹,۲۹۱,۴۷۵)	-	۲۹,۵۲۸,۲۰۰,۱۷۰	-	۴۴,۴۴۱,۳۴۸,۸۹۵	-	(۲,۸۲۹,۷۴۲,۴۱۰)
۵۶,۵۵۲	۱۲۴,۲۸۸,۳۶۷,۷۶۲	۱۵۱,۴۰۱	۲۸۴,۲۱۵,۶۴۶,۱۱۹	۱۲۸,۱۸۸	۲۸۱,۶۸۷,۹۷۷,۳۸۳	۳۳۶,۱۴۱	۶۹۰,۱۹۱,۹۹۱,۲۶۴

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