



موسسه حسابرشی دش و همکاران  
«مبادران رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید - اولین دوره فعالیت**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن**

**دوره مالی ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروار، محل شمالی، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوروزیور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی دش و ہیکاران  
((مبادین رسی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایہ گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید – اولین دورہ فعالیت**  
**گزارش حسابرس مستقل**

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

تلفن: ۱۴۸۵/۴۸۷۰۱۶۱۰ صندوق رسی: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰

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



موسسه حسابرسی دانش و بهکاران  
(مبدأران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید- اولین دوره فعالیت

## گزارش نسبت به صورت های مالی

### مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید- اولین دوره فعالیت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی هایی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید- اولین دوره فعالیت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه و ۷ روزه 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 مطلوب نشان می دهد.



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار گل شالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید - اولین دوره فعالیت**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- ماده ۱۳ اساسنامه، موضوع "رعایت حد نصاب حداقل ۳۰ درصد آورده نقدی سرمایه گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری".

- تبصره ۲ ماده ۲۸ اساسنامه، موضوع "در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لاقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند". (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹)

- تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع "افشای فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع "صندوق" بلافاصله در تارنمای "صندوق".

- ماده ۳۲ اساسنامه و ماده ۹-۳ امیدنامه، موضوع "هزینه های تأسیس "صندوق" ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت "صندوق" هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود".

- بندهای ۴، ۵ و ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "افشای ارزش خالص روز و قیمت صدور و ابطال و ارزش خالص آماری هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۴ کاری روز بعد در تارنمای "صندوق"، "ارایه گزارش های عملکرد دوره ۳ ماهه و ۷ روزه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱) و ارایه به هنگام گزارش عملکرد دوره ۶ ماهه و ۷ روزه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق" و "ارایه به هنگام صورت های مالی دوره ۳ ماهه و ۷ روزه (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تسویه حساب فی مابین "صندوق" و کارگزاری ها ظرف ۲ روز کاری". (در برخی از مقاطع دوره)

- بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "مدیر، مدیر ثبت و مدیر اجرایی موظف است حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید". (دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، ارسال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ و پاسخ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گذاری یافته در بانک ها".

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس". (در برخی از مقاطع دوره)

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "افشای ماهانه پورتفوی صندوق های سرمایه گذاری در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال". (مهر و تیر ماه)

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰، اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "درج چک لیست های 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 ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "لزوم تشکیل مجمع برای سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های "صندوق"، در "صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" و "رعایت حد نصاب برای سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های "صندوق"، در "صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله".

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید – اولین دوره فعالیت**

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال منشور کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک به سازمان".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع " تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری ".  
(در حال پی گیری)
- مفاد ماده ۷ امیدنامه، موضوع "رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی" (در برخی از مقاطع دوره)
- ماده ۸ امیدنامه و ۱۲ اساسنامه و رویه صدور و ابطال ، موضوع "اریز تتمه وجوه واریزی سرمایه گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب ایشان". (ماهان صحت ایرانیان و بیمه میهن)
- ۶- 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 ارایه 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 بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده 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 مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.
- ۹- 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 های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسي توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای عدم رعایت الزامات مقرر در ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰، اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ، نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

**حسابرس مستقل**

مؤسسه حسابرسي د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲ اسفند ۱۴۰۱

سید حسین عرب زاده

سید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن نوید

شماره ثبت ۵۳۷۶۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت مربوط به دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ 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                                                       |
| ۴          | • گردش خالص دارایی‌ها                                                   |
|            | • یادداشت‌های توضیحی:                                                   |
| ۵          | الف اطلاعات کلی صندوق سرمایه‌گذاری                                      |
| ۶          | ب ارکان صندوق سرمایه‌گذاری                                              |
| ۷          | پ مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۷-۱۰       | ت خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۱-۲۹      | 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 به صورت 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ به تائید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی توازن نوید



ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی حسابرسین  
کزارش حسابرسی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید مجتبی شفیعی پور

شرکت سبد گردان نوید

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی حسابرسین

۰۲۱-۸۸۸۸۳۵۲۲

تهران، خیابان ولیعصر (عج)، خیابان ساعی دوم، پلاک ۶، طبقه ۱۰، واحد ۴۰، کد پستی ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰             | یادداشت | دارایی ها:                                     |
|------------------------|---------|------------------------------------------------|
| ریال                   |         |                                                |
| ۱۴۰,۸۵۰,۲۳۸,۶۹۱        | ۷       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                 |
| ۳,۱۳۳,۲۸۶,۶۱۹          | ۸       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی      |
| ۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱         | ۹       | سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری |
| ۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸            | ۱۰      | جاری کارگزاران                                 |
| ۷۶,۴۳۸,۰۴۶             | ۱۱      | حساب های دریافتی                               |
| ۹,۱۸۶,۸۴۰              | ۱۲      | سایر دارایی ها                                 |
| ۲۰۸,۵۴۸,۰۰۰            | ۱۳      | موجودی نقد                                     |
| <b>۲۰۱,۴۱۶,۲۴۲,۲۰۵</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                           |
|                        |         | <b>بدهی ها:</b>                                |
| ۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲            | ۱۴      | پرداختنی به ارکان صندوق                        |
| ۸۲۲,۶۱۸                | ۱۵      | پرداختنی به سرمایه گذاران                      |
| ۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶            | ۱۶      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                 |
| <b>۱,۵۲۵,۳۲۶,۰۷۶</b>   |         | <b>جمع بدهی ها</b>                             |
| <b>۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹</b> | ۱۷      | <b>خالص دارایی ها</b>                          |
| <b>۱,۰۲۹,۰۶۰</b>       |         | <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>    |

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



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید مجتبی شفیعی پور

سبذگردان نوید

مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن نوید



موسسه حسابرسی حسابرین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ | یادداشت |                                              |
|-------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                                      |         | درآمدها:                                     |
| (۶,۱۲۳,۵۵۳,۹۶۷)                           | ۱۸      | (زیان) فروش اوراق بهادار                     |
| ۱۲,۶۵۸,۱۶۱,۰۸۹                            | ۱۹      | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         |
| ۱,۶۲۲,۶۴۹,۶۱۹                             | ۲۰      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| <b>۸,۱۵۷,۲۵۶,۷۴۱</b>                      |         | <b>جمع درآمدها</b>                           |
|                                           |         | هزینه‌ها:                                    |
| (۹۵۴,۹۱۴,۸۲۲)                             | ۲۱      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۷۶۴,۷۷۸,۷۵۰)                             | ۲۲      | سایر هزینه‌ها                                |
| <b>(۱,۷۱۹,۶۹۳,۵۷۲)</b>                    |         | <b>جمع هزینه‌ها</b>                          |
| <b>۶,۴۳۷,۵۶۳,۱۶۹</b>                      |         | <b>سود خالص</b>                              |
| ۶.۶۹٪                                     |         | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
| ۳.۳٪                                      |         | بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره             |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



نماینده

سید مجتبی شفیعی پور

ابوالفضل بسطامی

شخص حقوقی

سبذگردان نوید

موسسه حسابرسی حسابرین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

**دشت**  
EASH  
موسسه حسابرسی دشت و همکاران  
«مشارکت رسمی»  
گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| یادداشت                                           | دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |                 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|
|                                                   | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری             | ریال            |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره | ۰                                         | ۰               |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره             | ۱۹۴,۲۴۶                                   | ۱۹۴,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره            | ۰                                         | ۰               |
| سود خالص دوره                                     | ۰                                         | ۶,۴۳۷,۵۶۳,۱۶۹   |
| تعدیلات                                           | ۲۳                                        | (۷۹۲,۶۴۷,۰۴۰)   |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره  | ۱۹۴,۲۴۶                                   | ۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹ |

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی توازن نوید



شخص حقوقی

سید مجتبی شفیع پور

سیدگردان نوید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی حسابرسیین

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

## 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 آرژانتین-ساعی، خیابان اشکانی، کوچه ساعی دوم، پلاک ۶، طبقه ۱۰، واحد ۴۰، کد پستی ۱۵۱۱۹۴۹۶۴۸ 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](http://tavazonfund.navidfg.com) درج گردیده است

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

## 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، خیابان ولیعصر، کوچه ساعی دوم، ساختمان الماس ساعی، طبقه ۱۰، واحد ۴۰.

### ۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی حسابرسی 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-اولین دوره فعالیت

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر اساس ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل‌شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

##### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

##### ۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. هم‌چنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به‌علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

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

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                         | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                     | معادل ۱ درصد (۰.۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 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 ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۵۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                         |
| حق الزحمه حسابرس                    | سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال برای ارسال مالی.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق | معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های بالارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری بالارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال.                                                                               |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                               | معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار،</p> <p>تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</p> | <p>هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ الی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۴۵۸,۳۳۳,۳۳۱ ریال به عنوان هزینه ثابت و از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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:</p> <p>خالص ارزش دارایی‌ها از ۰ تا ۲۵,۳۰۰,۰۰۰</p> <p>خالص ارزش دارایی‌ها از صفر ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ تا ۵۰,۵۰۰,۰۰۰</p> <p>خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰,۵۰۰,۰۰۰</p> <p>هزینه متغیر در صندوق‌های 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.</p> |

#### 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-اولین دوره فعالیت

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل‌وچهار 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 نقل‌وانتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش‌افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش‌افزوده 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 بازار گردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازار گردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۷ امیدنامه انجام دهد و یا شرایط مشخص‌شده 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<br>انباشته | حداقل معاملات<br>روزانه |
|------|---------------------------|-------|---------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| ۱    | صنایع کشاورزی و کود زنجان | زنجان | یک درصد کمتر از دامنه مجاز<br>نوسان               | ۹۵,۰۰۰                 | ۱,۹۰۰,۰۰۰               |
| ۲    | گروه توسعه هنر ایران      | وهنر  | قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه<br>فرا بورس ایران | ۲۰۰,۰۰۰                | ۴,۰۰۰,۰۰۰               |
| ۳    | بیمه میهن                 | میهن  | ۳ درصد                                            | ۱۵۰,۰۰۰                | ۳,۰۰۰,۰۰۰               |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰              |                 |                 |                  |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| درصد به<br>کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                  |
| درصد                    | ریال            | ریال            |                  |
| ۳۶٪                     | ۷۲,۸۷۵,۹۹۸,۳۷۸  | ۵۹,۰۶۴,۰۷۹,۵۷۸  | بیمه و بازنشستگی |
| ۲۲٪                     | ۴۴,۲۶۷,۲۹۰,۷۲۸  | ۴۸,۹۰۹,۲۲۹,۳۴۹  | شیمیایی          |
| ۱۲٪                     | ۲۳,۷۰۶,۹۴۹,۵۸۵  | ۲۳,۱۲۵,۱۰۲,۱۸۹  | فعالیت های هنری  |
| ۷۰٪                     | ۱۴۰,۸۵۰,۲۳۸,۶۹۱ | ۱۳۱,۰۹۸,۴۱۱,۱۱۶ |                  |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |
|---------|----------------------|
|         | ریال                 |
| ۸-۱     | ۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴        |
| ۸-۲     | ۱,۱۱۴,۳۱۸,۱۴۵        |
|         | <u>۳,۱۳۳,۳۸۶,۶۱۹</u> |

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                        |              |         |               |              |                |                      |
|-----------------------------------|--------------|---------|---------------|--------------|----------------|----------------------|
| نوع سپرده                         | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی     | سود متعلقه   | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها |
|                                   |              | درصد    | ریال          | ریال         | ریال           | درصد                 |
| گواهی سپرده بانک سامان            | ۱۴۰۳/۰۴/۰۱   | ۲۰٪     | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۸۷۶,۶۸۸   | ۲,۰۳۲,۸۷۶,۶۸۸  | ۱٪                   |
|                                   |              |         | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۸۷۶,۶۸۸   | ۲,۰۳۲,۸۷۶,۶۸۸  | ۱٪                   |
| ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی |              |         | -             | (۱۳,۸۰۸,۲۱۴) | (۱۳,۸۰۸,۲۱۴)   | ۰٪                   |
|                                   |              |         | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۰۶۸,۴۷۴   | ۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴  | ۱٪                   |

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                 |                   |              |         |               |                      |           |
|----------------------------|-------------------|--------------|---------|---------------|----------------------|-----------|
| نوع سپرده                  | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ          | درصد به کل دارایی‌ها |           |
|                            |                   |              | درصد    | ریال          | درصد                 |           |
| سپرده گذاری نزد بانک سامان | ۱۴۰۱/۰۴/۰۱        | -            | ۸٪      | ۱,۱۱۴,۳۱۸,۱۴۵ | ۱٪                   | کوتاه مدت |
|                            |                   |              |         | ۱,۱۱۴,۳۱۸,۱۴۵ | ۱٪                   |           |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

| بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
|----------------|----------------|----------------------|
| ریال           | ریال           | درصد                 |
| ۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷ | ۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱ | ۲۸.۱۹٪               |
| ۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷ | ۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱ | ۲۸.۱۹٪               |

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   | مانده پایان دوره |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| ریال              | ریال            | ریال            | ریال             |
| ۰                 | ۲۸۴,۱۹۳,۸۸۴,۷۶۱ | ۲۸۳,۸۲۶,۹۹۷,۱۹۳ | ۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸      |
| ۰                 | ۲۸۴,۱۹۳,۸۸۴,۷۶۱ | ۲۸۳,۸۲۶,۹۹۷,۱۹۳ | ۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸      |

دانایان (آریا بورس)

۱۱ - حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

| ریال       |
|------------|
| ۷۶,۴۳۸,۰۴۶ |
| ۷۶,۴۳۸,۰۴۶ |

دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲ - سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

| مانده ابتدای دوره         | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره  | مانده پایان دوره |
|---------------------------|-------------------------|---------------|------------------|
| ریال                      | ریال                    | ریال          | ریال             |
| • مخارج تاسیس             | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | •                |
| • مخارج نرم افزار و سایت  | ۳۸۱,۹۲۲,۲۱۶             | (۳۷۲,۷۳۵,۳۷۶) | ۹,۱۸۶,۸۴۰        |
| • مخارج عضویت در کانون‌ها | ۱۵۲,۸۷۶,۰۹۴             | (۱۵۲,۸۷۶,۰۹۴) | •                |
| •                         | ۶۳۴,۷۹۸,۳۱۰             | (۶۲۵,۶۱۱,۴۷۰) | ۹,۱۸۶,۸۴۰        |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳ - موجودی نقد

|             |                            |
|-------------|----------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |                            |
| ریال        |                            |
| ۸۰,۰۰۰      | جاری بانک سامان - ۴۰/۱۸۹۰۲ |
| ۲۰۸,۴۶۸,۰۰۰ | جاری بانک سامان - ۴۰/۱۸۹۰۴ |
| ۲۰۸,۵۴۸,۰۰۰ |                            |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴ - پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |        |
|-------------|--------|
| ریال        |        |
| ۴۸۸,۰۸۵,۷۲۹ | مدیر   |
| ۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳ | متولی  |
| ۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰ | حسابرس |
| ۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲ |        |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

|            |                             |      |
|------------|-----------------------------|------|
| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | بابت تنممه واحدهای صادر شده | ریال |
| ۸۲۲,۶۱۸    |                             |      |
| ۸۲۲,۶۱۸    |                             |      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال

۵۵۷,۸۰۶,۱۱۸

مخارج نرم افزار و سایت

۱۱,۵۸۲,۵۱۸

ذخیره مدیر تصفیه

۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

| تعداد   | ریال            |                            |
|---------|-----------------|----------------------------|
| ۱۵۹,۲۴۶ | ۱۶۳,۸۷۳,۸۱۶,۱۲۹ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۳۵,۰۰۰  | ۳۶,۰۱۷,۱۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۹۴,۲۴۶ | ۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹ |                            |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن، نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                      | دوره ۶ ماهه و ۷ روزه<br>منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                              | ریال                                         |
| ۱۸-۱ (زیان) فروش سهام و حق تقدم              | (۶,۲۸۷,۵۷۲,۲۲۸)                              |
| ۱۸-۲ سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری | ۱۶۴,۰۱۸,۲۶۱                                  |
|                                              | <u>(۶,۱۲۳,۵۵۳,۹۶۷)</u>                       |

۱۸-۱- (زیان) فروش سهام و حق تقدم

| تعداد      | بهای فروش             | ارزش دفتری            | کارمزد و مالیات    | تخفیقات کارمزد     | سود (زیان) فروش        |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
|            | ریال                  | ریال                  | ریال               | ریال               | ریال                   |
| ۱۶,۷۷۹,۲۵۵ | ۳۱,۹۳۳,۰۸۴,۲۲۲        | ۳۶,۳۹۵,۶۳۴,۸۵۵        | ۲۸۱,۰۰۹,۶۶۱        | ۲۵۶,۷۴۲,۰۹۵        | (۴,۳۸۶,۸۱۸,۱۹۹)        |
| ۸,۴۰۳,۸۴۰  | ۲۱,۱۲۸,۲۴۴,۶۶۶        | ۲۳,۰۱۲,۹۴۳,۰۸۳        | ۱۸۵,۹۲۷,۶۶۲        | ۱۶۹,۸۷۱,۰۵۰        | (۱,۹۰۰,۷۵۴,۰۲۹)        |
|            | <u>۵۳,۰۶۱,۳۲۸,۸۸۸</u> | <u>۵۹,۴۰۸,۵۷۶,۹۳۸</u> | <u>۴۶۶,۹۳۷,۳۲۳</u> | <u>۴۲۶,۶۱۳,۱۴۵</u> | <u>(۶,۲۸۷,۵۷۲,۲۲۸)</u> |

۱۸-۲- سود فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

| تعداد     | بهای فروش             | ارزش دفتری            | کارمزد           | سود (زیان) فروش    |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
|           | ریال                  | ریال                  | ریال             | ریال               |
| ۲,۸۸۸,۱۳۹ | ۲۹,۳۹۱,۶۰۲,۶۲۲        | ۲۹,۳۰۸,۲۳۸,۲۱۴        | ۵,۴۹۲,۰۹۲        | ۷۷,۸۷۲,۳۱۶         |
| ۱۸۹,۵۲۵   | ۹,۰۷۷,۷۸۶,۱۹۰         | ۹,۰۰۵,۲۱۲,۸۰۱         | ۱,۷۰۱,۹۹۰        | ۷۰,۸۷۱,۳۹۹         |
| ۱۰۵,۰۰۰   | ۱,۳۵۵,۷۹۰,۰۰۰         | ۱,۳۴۰,۲۶۱,۳۵۱         | ۲۵۴,۲۰۳          | ۱۵,۲۷۴,۵۴۶         |
|           | <u>۳۹,۷۲۵,۱۷۸,۸۱۲</u> | <u>۳۹,۵۵۳,۷۱۲,۳۶۶</u> | <u>۷,۴۴۸,۲۸۵</u> | <u>۱۶۴,۰۱۸,۲۶۱</u> |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی، بازارگردانی، توازن، تولید و اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                                | دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به<br>۳۰ آذر ۱۴۰۱ |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                        | ریال                                         |
| سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم    | ۹,۷۵۱,۸۲۷,۵۷۵                                |
| سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری | ۲,۹۰۶,۳۳۳,۵۱۴                                |
|                                                        | ۱۲,۶۵۸,۱۶۱,۰۸۹                               |

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

| دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |                 |                 |                 |                |                                        |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|
| تعداد                                     | ارزش بازار      | ارزش دفتری      | کارمزد و مالیات | تغییرات کارمزد | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری سهام |
|                                           | ریال            | ریال            | ریال            | ریال           | ریال                                   |
| بیمه میهن (میهن)                          | ۱۵,۸۲۰,۲۶۶      | ۷۲,۹۲۱,۴۲۶,۳۶۰  | ۵۹,۰۶۳,۰۷۹,۵۷۸  | ۶۴۱,۷۹۶,۵۴۹    | ۵۸۶,۳۶۸,۶۶۷                            |
| صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)         | ۱۸,۵۲۰,۴۶۸      | ۴۴,۳۰۰,۹۵۹,۴۵۶  | ۴۸,۹۰۹,۳۳۹,۳۴۹  | ۳۸۹,۸۴۸,۴۴۱    | ۳۵۶,۱۷۹,۷۱۳                            |
| گروه توسعه هنر ایران (وهتر)               | ۱۱,۴۲۸,۳۱۸      | ۲۳,۷۲۴,۹۸۰,۵۶۸  | ۲۳,۱۲۵,۱۰۲,۱۸۹  | ۲۰۸,۷۷۹,۸۲۹    | ۱۹۰,۷۴۸,۸۴۶                            |
|                                           | ۱۴۰,۹۵۷,۳۶۶,۳۸۴ | ۱۳۱,۰۹۸,۴۱۱,۱۱۶ | ۱,۳۴۰,۴۴۴,۸۱۹   | ۱,۱۳۳,۲۹۷,۲۳۶  | ۹,۷۵۱,۸۲۷,۵۷۵                          |

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

| دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |                |                |                |                                                               |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| تعداد                                     | ارزش بازار     | ارزش دفتری     | کارمزد         | سود تحقق نیافته نگهداری<br>واحد های صندوق های<br>سرمایه گذاری |
|                                           | ریال           | ریال           | ریال           | ریال                                                          |
| اعتماد افروزین پارسپان (اعتماد)           | ۲۳,۱۷۹         | ۱,۲۰۳,۸۱۷,۷۳۷  | ۱,۱۶۹,۸۹۰,۹۵۱  | ۳۳,۷۰۱,۰۷۴                                                    |
| تبات ویستا (تبات)                         | ۱,۵۴۳,۰۰۰      | ۲۰,۳۳۹,۵۳۱,۰۰۰ | ۱۹,۶۹۵,۴۵۸,۱۸۴ | ۳,۷۹۴,۹۰۹                                                     |
| نوع دوم کلرا (کلرا)                       | ۲,۷۳۶,۴۸۴      | ۲۵,۳۳۸,۹۵۴,۳۷۶ | ۲۲,۹۹۹,۱۷۳,۷۱۲ | ۶,۶۲۶,۰۵۱                                                     |
|                                           | ۵۶,۷۸۲,۳۰۳,۱۱۳ | ۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷ | ۱۰,۶۴۶,۶۷۲     | ۲,۹۰۶,۳۳۳,۵۱۴                                                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق یه‌ادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                               | دوره ۶ ماهه و ۷ روزه<br>منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                       | ریال                                         |
| سود سپرده‌های بانکی                   | ۲۰-۱ ۱۵,۶۰۳,۰۶۴                              |
| سود گواهی سپرده بانکی                 | ۲۰-۲ ۱,۳۹۸,۲۴۶,۵۵۵                           |
| سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری رشد پایدار | ۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰                                  |
|                                       | <u>۱,۶۲۲,۶۴۹,۶۱۹</u>                         |

۲۰-۱- سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر است

| دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |              |         |            |                 |            |
|-------------------------------------------|--------------|---------|------------|-----------------|------------|
| تاریخ سرمایه‌گذاری                        | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود        | هزینه برگشت سود | سود خالص   |
|                                           |              | درصد    | ریال       | ریال            | ریال       |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۱                                | -            | ۸٪      | ۱۵,۶۰۳,۰۶۴ | ۰               | ۱۵,۶۰۳,۰۶۴ |
|                                           |              |         | ۱۵,۶۰۳,۰۶۴ | ۰               | ۱۵,۶۰۳,۰۶۴ |

کوتاه مدت ۸۹۰۱-۸۱۰

۲۰-۲- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است

| دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |              |                 |         |               |                 |
|-------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|---------------|-----------------|
| تاریخ سرمایه‌گذاری                        | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی سپرده | نرخ سود | سود           | هزینه برگشت سود |
|                                           |              | ریال            | درصد    | ریال          | ریال            |
| ۱۴۰۱/۰۵/۲۷                                | ۱۴۰۳/۰۴/۰۱   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰٪     | ۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۵۹ | (۳۱,۸۹۰,۴۰۴)    |
|                                           |              | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         | ۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۵۹ | (۳۱,۸۹۰,۴۰۴)    |

گواهی سپرده بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به  
۳۰ آذر ۱۴۰۱

| ریال               |                        |
|--------------------|------------------------|
| ۴۸۷,۸۸۵,۷۲۹        | هزینه کارمزد مدیر      |
| ۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳        | هزینه کارمزد متولی     |
| ۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰        | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| <u>۹۵۴,۹۱۴,۸۲۲</u> |                        |

۲۲ - سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به  
۳۰ آذر ۱۴۰۱

| ریال               |                                    |
|--------------------|------------------------------------|
| ۱۱,۵۸۲,۵۱۸         | هزینه تصفیه                        |
| ۴۸۵,۹۲۲,۲۳۱        | هزینه نرم افزار و سایت             |
| ۱۶۶,۷۰۰,۰۰۱        | هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها |
| ۱۰۰,۵۷۴,۰۰۰        | سایر                               |
| <u>۷۶۴,۷۷۸,۷۵۰</u> |                                    |

۲۳ - تعدیلات

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به  
۳۰ آذر ۱۴۰۱

| ریال                 |                                 |
|----------------------|---------------------------------|
| (۷۹۲,۶۴۷,۰۴۰)        | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور |
| <u>(۷۹۲,۶۴۷,۰۴۰)</u> |                                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

| ردیف | نام شرکت                  | نماد  | دامنه                                         | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|---------------------------|-------|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | صنایع کشاورزی و کود زنجان | زنجان | یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان              | ۹۵,۰۰۰              | ۱,۹۰۰,۰۰۰            |
| ۲    | گروه توسعه هنر ایران      | وهنر  | قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران | ۲۰۰,۰۰۰             | ۴,۰۰۰,۰۰۰            |
| ۳    | بیمه میهن                 | میهن  | ۳٪                                            | ۱۵۰,۰۰۰             | ۳,۰۰۰,۰۰۰            |

**۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                               |                   |                          |                            |           |
|------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| ردیف       | اشخاص وابسته                  | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| ۱          | شرکت سبذگردان نوید            | مدیر صندوق        | ممتاز                    | ۱۷,۸۵۰                     | ۹.۱۹٪     |
| ۲          | شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد | موسس صندوق        | ممتاز                    | ۱۷,۱۵۰                     | ۸.۸۳٪     |
| ۳          | امین کشاورزی                  | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | -                          |           |
| جمع        |                               |                   |                          | ۳۵,۰۰۰                     | ۱۸.۰۲٪    |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                            |               |                                  |                 |                  |
|------------|----------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------|------------------|
| ردیف       | طرف معامله                 | نوع وابستگی   | موضوع معامله                     | ارزش معامله     | مانده طلب (بدهی) |
| ۱          | شرکت کارگزاری دانیان       | کارگزار صندوق | معاملات خرید و فروش اوراق بهادار | ۵۶۸,۰۲۰,۸۸۱,۹۵۴ | ۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸      |
| ۲          | شرکت سبدگردان نوید         | مدیر صندوق    | کارمزد مدیر                      | ۴۸۸,۰۸۵,۷۲۹     | (۴۸۸,۰۸۵,۷۲۹)    |
| ۳          | موسسه حسابرسی حسابرسین     | متولی صندوق   | کارمزد متولی                     | ۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳     | (۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳)    |
| ۴          | موسسه حسابرسی دش و همکاران | حسابرس صندوق  | کارمزد حسابرس                    | ۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰     | (۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰)    |

**۲۷- 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-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۲۸- کفایت سرمایه**

| تعدیل شده برای محاسبه نسبت<br>بدهی و تعهدات | تعدیل شده برای محاسبه نسبت<br>جاری | ارقام بدون تعدیل |                         |
|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------------|
| ۱۸۵,۲۳۲,۶۴۸,۶۶۲                             | ۱۴۹,۹۲۹,۵۸۶,۴۹۸                    | ۱۹۹,۳۹۷,۱۷۳,۷۳۱  | دارایی جاری             |
| ۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴                               | ۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴                      | ۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴    | دارایی غیر جاری         |
| ۱۸۷,۲۵۱,۷۱۷,۱۳۶                             | ۱۵۱,۹۴۸,۶۵۴,۹۷۲                    | ۲۰۱,۴۱۶,۲۴۲,۲۰۵  | جمع کل دارایی ها        |
| ۱,۳۷۸,۹۰۰,۳۵۷                               | ۱,۴۲۷,۷۰۸,۹۳۰                      | ۱,۵۲۵,۳۲۶,۰۷۶    | بدهی های جاری           |
| ۱,۳۷۸,۹۰۰,۳۵۷                               | ۱,۴۲۷,۷۰۸,۹۳۰                      | ۱,۵۲۵,۳۲۶,۰۷۶    | جمع کل بدهی ها          |
| ۱۳۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰                             | ۱۳,۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰                     | ۲۶,۶۷۸,۸۰۰,۰۰۰   | کل تعهدات               |
| ۱۳۴,۷۷۲,۹۰۰,۳۵۷                             | ۱۴,۷۶۷,۱۰۸,۹۳۰                     | ۲۸,۲۰۴,۱۲۶,۰۷۶   | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
|                                             | ۱۰.۱۵                              | ۷.۰۷             | نسبت جاری               |
| ۰.۷۲                                        |                                    | ۰.۱۴             | نسبت بدهی و تعهدات      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن نوید-اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی**

**الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                |                       |                       |                                                |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| صنایع کشاورزی و کود زنجان | گروه توسعه هنر ایران  | بیمه میهن             | دارایی‌ها:                                     |
| ریال                      | ریال                  | ریال                  |                                                |
| ۴۴,۲۶۷,۲۹۰,۷۲۸            | ۲۳,۷۰۶,۹۴۹,۵۸۵        | ۷۲,۸۷۵,۹۹۸,۳۷۸        | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                 |
| ۳,۱۳۳,۲۸۶,۶۱۹             | .                     | .                     | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی      |
| ۳۶,۵۳۵,۹۲۰,۳۵۰            | ۳۰,۲۳۵,۷۳۶,۰۹۱        | .                     | سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری |
| ۲۲۶,۱۱۹,۲۷۸               | ۱۴۰,۷۶۸,۳۹۰           | .                     | جاری کارگزاران                                 |
| ۷۶,۴۳۸,۰۴۶                | .                     | .                     | حساب‌های دریافتی                               |
| ۹,۱۸۶,۸۴۰                 | .                     | .                     | سایر دارایی‌ها                                 |
| ۸۰,۰۰۰                    | ۲۰۸,۴۶۸,۰۰۰           | .                     | موجودی نقد                                     |
| <b>۸۴,۲۴۸,۳۲۱,۸۶۱</b>     | <b>۴۴,۲۹۱,۹۲۱,۹۶۶</b> | <b>۷۲,۸۷۵,۹۹۸,۳۷۸</b> | <b>جمع دارایی‌ها</b>                           |
|                           |                       |                       | <b>بدهی‌ها:</b>                                |
| ۶۴۷,۱۰۱,۱۱۱               | ۲۶۴,۳۵۲,۳۲۵           | ۴۳,۶۶۱,۳۸۶            | پرداختی به ارکان صندوق                         |
| .                         | .                     | ۸۲۲,۶۱۸               | پرداختی به سرمایه‌گذاران                       |
| ۲۹۷,۷۳۶,۴۲۳               | ۲۵۳,۹۸۹,۹۳۳           | ۱۷,۶۶۲,۲۸۰            | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                  |
| <b>۹۴۴,۸۳۷,۵۳۴</b>        | <b>۵۱۸,۳۴۲,۲۵۸</b>    | <b>۶۳,۱۴۶,۲۸۴</b>     | <b>جمع بدهی‌ها</b>                             |
| <b>۸۳,۳۰۳,۴۸۴,۳۲۷</b>     | <b>۴۳,۷۷۳,۵۷۹,۷۰۸</b> | <b>۷۲,۸۱۳,۸۵۲,۰۹۴</b> | <b>خالص دارایی‌ها</b>                          |
| <b>۹۵۷,۵۱۱</b>            | <b>۹۲۶,۳۲۶</b>        | <b>۱,۲۱۳,۷۴۶</b>      | <b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری</b>    |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، توازن نمود -اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ |                      |                |                                            |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------------------------------|
| صنایع کشاورزی و کود زنجان                 | گروه توسعه هنر ایران | بیمه میهن      | درآمدها:                                   |
| ریال                                      | ریال                 | ریال           | (زیان) فروش لورق بهادر                     |
| (۱,۸۲۹,۸۸۲,۶۳۰)                           | (۴,۲۹۳,۶۷۱,۳۳۷)      | ۰              | سودزیان) تحقق نیافته نگهداری لورق بهادر    |
| (۲,۳۷۵,۸۸۳,۰۱۴)                           | ۱,۱۲۳,۱۲۵,۳۰۳        | ۱۳,۸۱۱,۹۱۸,۸۰۰ | سود لورق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۴۱۳,۸۴۹,۶۱۹                             | ۳۰,۸۸۰,۰۰۰           | ۰              | جمع درآمدها                                |
| (۲,۶۹۱,۹۱۶,۰۳۵)                           | (۲,۹۶۳,۷۴۶,۰۳۴)      | ۱۳,۸۱۱,۹۱۸,۸۰۰ | هزینه‌ها:                                  |
|                                           |                      |                | هزینه کارمزد لراکن                         |
| (۵۴۶,۹۰۱,۱۱۱)                             | (۲۶۴,۳۵۳,۳۲۵)        | (۴۳,۶۶۱,۳۸۶)   | سایر هزینه‌ها                              |
| (۴۹۲,۷۹۴,۵۳۷)                             | (۲۵۴,۳۲۱,۹۳۳)        | (۱۷,۶۶۲,۲۸۰)   | جمع هزینه‌ها                               |
| (۱,۱۳۹,۶۹۵,۶۴۸)                           | (۵۱۸,۶۷۴,۲۵۸)        | (۶۱,۳۲۳,۶۶۶)   | سود(زیان) خالص                             |
| (۳,۸۳۱,۶۱۱,۶۷۳)                           | (۳,۴۸۱,۴۲۰,۲۹۲)      | ۱۳,۷۵۰,۵۹۵,۱۳۴ |                                            |

دوره ۶ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| صنایع کشاورزی و کود زنجان  |                 | گروه توسعه هنر ایران       |                 | بیمه میهن                  |                |                                                   |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|---------------------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال           | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره |
| ۸۷,۰۰۰                     | ۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۷,۲۵۵                     | ۴۷,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۹,۹۹۱                     | ۵۹,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره             |
| ۰                          | ۰               | ۰                          | ۰               | ۰                          | ۰              | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره            |
| ۰                          | ۱۲۵,۰۹۶,۰۰۰     | ۰                          | ۰               | ۰                          | (۹۲۷,۷۴۳,۰۴۰)  | سود(زیان) خالص                                    |
| ۰                          | (۳,۸۳۱,۶۱۱,۶۷۳) | ۰                          | (۳,۴۸۱,۴۲۰,۲۹۲) | ۰                          | ۱۳,۷۵۰,۵۹۵,۱۳۴ | تعدیلات                                           |
| ۸۷,۰۰۰                     | ۸۳,۳۰۲,۴۸۴,۳۲۷  | ۴۷,۲۵۵                     | ۴۳,۷۷۳,۵۷۹,۷۰۸  | ۵۹,۹۹۱                     | ۷۲,۸۱۳,۸۵۲,۰۹۴ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره  |