



موسسه حسابرسی داش و همکاران

((مبادران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل شالی، خیابان نخل تن، خیابان شهید نوروزپور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
(مبادیان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار غفل شالی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و مهارت

((مبادیان رسمی))

((معتمد 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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره ای میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۲ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره ی صورت های 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 میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، 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 باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "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 ای مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- ماده ۱۳ اساسنامه، موضوع "رعایت حدنصاب 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 لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند". (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳)
- تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع "افشای فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع "صندوق" بلافاصله در تارنمای "صندوق". (مجامع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ ساعت ۸ و ۱۱)

بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارایه به هنگام گزارش های صورت مالی و عملکرد دوره ۳ ماهه و ۷ روزه (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰) حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق"



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار مصلحی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، پلاک سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۵ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ها ظرف ۲ روز کاری". (در برخی از مقاطع دوره)
- 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 ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اعضای کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک به سازمان".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲ ماده ۲ امیدنامه، موضوع "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".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تأیید پرداخت الکترونیکی "صندوق" های سرمایه گذاری". (در حال پیگیری)
- مفاد ماده ۷ امیدنامه، موضوع "رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی" (در برخی از روزها)
- ماده ۹-۳ امیدنامه، موضوع "شناسایی روزانه تصفیه و نرم افزار "صندوق". (مشکلات نرم افزار)
- ماده ۸ امیدنامه و ۱۲ اساسنامه و رویه صدور و ابطال، موضوع "پرداخت وجه به سرمایه گذار و سپس تأیید درخواست ابطال واحد سرمایه گذاری به نام وی". (یک مورد)

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- 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.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۵ مرداد ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۱۷۹۱



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی توازن نوید

شماره ثبت ۵۳۷۶۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی توازن نوید

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید مجتبی
شفیع پور

سیدگردان نوید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی
حسابرسین

متولی صندوق

ابوالفضل بسطامی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴۰,۸۵۰,۲۳۸,۶۹۱	۵۵۶,۲۴۵,۶۸۴,۱۲۱	۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۳۳,۲۸۶,۶۱۹	۶۷۳,۰۶۹,۹۷۹	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۱۵,۸۱۲,۱۹۲,۸۴۵	۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۱۵۶,۲۹۰,۱۳۹,۲۰۲	۱۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۶,۳۴۸,۰۴۶	۷۳۶,۹۲۵,۰۷۳	۱۱	حساب های دریافتنی
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	۱۴۲,۸۲۶,۲۷۴,۳۲۹	۱۲	جاری کارگزاران
۹,۱۸۶,۸۴۰	۱,۶۵۷,۷۵۶,۹۲۴	۱۳	سایر دارایی ها
۲۰۸,۵۴۸,۰۰۰	۷۳۹,۹۵۲,۳۶۸	۱۴	موجودی نقد
۲۰۱,۴۱۶,۲۴۲,۲۰۵	۸۷۴,۹۸۱,۹۹۴,۸۴۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲	۲,۹۱۳,۶۳۵,۳۵۷	۱۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۲۲,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶	۲,۶۹۶,۸۶۵,۷۰۱	۱۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۵۲۵,۳۲۶,۰۷۶	۵,۶۱۲,۵۰۱,۰۵۸		جمع بدهی ها
۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹	۸۶۹,۳۶۹,۴۹۳,۷۸۳	۱۸	خالص دارایی ها
۱,۰۲۹,۰۶۰	۱,۷۴۸,۷۹۱		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 ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	ریال	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۹	۸۹,۱۷۰,۵۰۵,۲۵۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	۴۲,۲۲۵,۷۶۴,۰۳۶
سود سهام	۲۱	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۶۳۱,۵۱۹,۴۷۰
سایر درآمدها	۲۳	۷,۷۲۱,۰۴۲
جمع درآمدها		۱۳۲,۶۸۴,۳۵۵,۷۸۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۲,۹۱۳,۸۶۱,۰۵۷)
سایر هزینه‌ها	۲۵	(۹۶۱,۲۵۲,۳۲۲)
سود خالص		۱۲۸,۸۰۹,۲۴۲,۴۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۱.۲۲٪
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره		۱۴.۹۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۹۴,۲۴۶	۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷۴,۱۸۵	۳۷۴,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۱,۳۰۵)	(۷۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۱۲۸,۸۰۹,۲۴۲,۴۰۹
تعدیلات	۲۶	۲۳۷,۷۸۹,۳۳۵,۲۴۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۹۷,۱۲۶	۸۶۹,۳۶۹,۴۹۳,۷۸۳

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود(زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های 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 ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۲۴۹۹۸۷ و شماره ثبت ۵۳۷۶۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران و طی شماره ۱۱۹۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران می‌باشد. این شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ موفق به اخذ مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۷۸۰۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار شده است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان آذر ماه همان سال خاتمه می‌یابد، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله کاووسیه، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۳، واحد ۵ کد پستی ۱۵۱۷۹۱۶۱۱۸ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه، مشتمل بر فعالیت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته‌شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی می‌باشد.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نوید اعتماد	۱۷,۱۵۰	٪۴۹
۲	شرکت سبد گردان نوید	۱۷,۸۵۰	٪۵۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی 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 قائم مقام فراهانی-پلاک ۱۸۶.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی دش و همکاران با شناسه ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بزرگراه نیایش، آبشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج‌تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی 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 ۱۴۰۲

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه، با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت 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 به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود سپرده‌ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه دو و نیم در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱ میلیارد ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۶۰ میلیون ریال برای هرسال 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 بالارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری بالارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰ میلیارد ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و به ازای هر NAV (نماد) مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ضریب خالص ارزش دارایی‌ها بر اساس جدول زیر: خالص ارزش دارایی‌ها از ۰ تا ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ خالص ارزش دارایی‌ها از صفر ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ تا ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵,۰۰۰,۰۰۰ هزینه متغییر در صندوق‌های بازارگردانی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغییر خالص ارزش دارایی‌ها معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 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	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان	۸۱,۳۰۰	۱,۶۲۶,۰۰۰
۲	گروه توسعه هنر ایران	وهتر	قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرا بورس ایران	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۳	بیمه میهن	میهن	۳ درصد	۲۰۳,۹۵۰	۴,۰۷۹,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱ درصد	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۶٪	۷۲,۸۷۵,۹۹۸,۳۷۸	۵۹,۰۶۴,۰۷۹,۵۷۸	۳۴٪	۲۹۹,۸۸۹,۵۰۳,۶۳۲	۲۷۴,۵۲۸,۵۹۰,۸۴۱	بیمه و بازنشتی
۲۳٪	۴۴,۲۶۷,۲۹۰,۷۲۸	۴۸,۹۰۹,۲۲۹,۳۴۹	۱۰٪	۸۳,۳۲۸,۰۱۰,۳۹۷	۷۰,۶۳۴,۳۹۳,۶۰۸	شیمیایی
۱۳٪	۲۳,۷۰۶,۹۴۹,۵۸۵	۲۳,۱۲۵,۱۰۲,۱۸۹	۲۰٪	۱۷۳,۰۲۸,۱۷۰,۰۹۲	۱۷۰,۹۷۸,۳۱۳,۵۵۷	فعالیت‌های هنری
۷۰٪	۱۴۰,۸۵۰,۲۳۸,۶۹۱	۱۳۱,۰۹۸,۴۱۱,۱۱۶	۶۴٪	۵۵۶,۲۴۵,۶۸۴,۱۲۱	۵۱۶,۱۴۱,۲۹۸,۰۰۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۰	۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴
۸-۲	۶۷۳,۰۶۹,۹۷۹	۱,۱۱۴,۲۱۸,۱۴۵
	<u>۶۷۳,۰۶۹,۹۷۹</u>	<u>۳,۱۳۳,۲۸۶,۶۱۹</u>

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش
						درصد	درصد	
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۲۰٪	۰	۰	ریال	۰٪	درصد	ریال
			۰	۰	۲,۰۳۲,۸۷۶,۶۸۸	۰٪		۲,۰۳۲,۸۷۶,۶۸۸
			۰	۰	(۱۳۸۰۸,۲۱۴)	۰٪		
			۰	۰	۲,۰۱۹,۰۶۸,۴۷۴	۰٪		

گواهی سپرده بانک سامان

ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها		مبلغ
					درصد	درصد	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵٪	ریال	۰.۰۸٪	درصد	ریال
				۶۷۳,۰۶۹,۹۷۹	۰.۰۸٪		۱,۱۱۴,۲۱۸,۱۴۵
				۶۷۳,۰۶۹,۹۷۹	۰.۰۸٪		۱,۱۱۴,۲۱۸,۱۴۵

سپرده گذاری نزد بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی		
ریال	درصد	ریال	ریال		
.	۱.۸۱٪	۱۵,۸۱۲,۱۹۲,۸۴۵	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	استادخانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶ (اخزا ۹۰۸)
.	۱.۸۱٪	۱۵,۸۱۲,۱۹۲,۸۴۵	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۸.۱۹٪	۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷	۱۷.۸۶٪	۱۵۶,۲۹۰,۱۳۹,۲۰۲	۱۵۵,۶۲۹,۳۲۶,۸۶۲	صندوق های سرمایه گذاری
۲۸.۱۹٪	۵۶,۷۷۱,۶۵۶,۴۴۱	۵۳,۸۶۵,۳۲۲,۹۲۷	۱۷.۸۶٪	۱۵۶,۲۹۰,۱۳۹,۲۰۲	۱۵۵,۶۲۹,۳۲۶,۸۶۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱ - حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال		درصد	ریال	
•	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵	(۴۱,۷۷۵,۰۱۵)	۲۵٪	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
•	۷۶,۴۳۸,۰۴۶	•	-	۷۶,۴۳۸,۰۴۶	دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۷,۷۲۱,۰۴۲	•	-	۷,۷۲۱,۰۴۲	سایر
•	۳,۹۲۰,۰۰۰	•	-	۳,۹۲۰,۰۰۰	حساب فی مابین صندوق‌های سرمایه گذاری
۷۶,۴۳۸,۰۴۶	۷۳۶,۹۲۵,۰۷۳	(۴۱,۷۷۵,۰۱۵)		۷۷۸,۷۰۰,۰۸۸	

۱۱-۱ - مربوط به هزینه های متوقف شده حق عضویت در کانون می باشد.

۱۱-۲ - جاری صندوق‌های سرمایه گذاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۵۷۷,۲۷۷,۵۱۳,۰۰۰	۵۷۷,۲۷۳,۵۹۳,۰۰۰	۳,۹۲۰,۰۰۰	صندوق گنجینه آینده روشن (صایند)
•	۵۷۷,۲۷۷,۵۱۳,۰۰۰	۵۷۷,۲۷۳,۵۹۳,۰۰۰	۳,۹۲۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۴۲,۸۲۶,۲۷۴,۳۲۹	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸
	۱۴۲,۸۲۶,۲۷۴,۳۲۹	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸

جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۹۲,۵۹۵,۷۸۶,۴۵۲	۵۹۷,۶۱۹,۵۳۸,۸۵۵	۹۴,۹۷۶,۲۴۷,۵۹۷
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	۱,۱۹۸,۸۸۱,۲۴۲,۰۴۸	۱,۱۵۱,۳۹۸,۱۰۲,۸۸۴	۴۷,۸۵۰,۰۲۶,۷۳۲
۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸	۱,۸۹۱,۴۷۷,۰۲۸,۵۰۰	۱,۷۴۹,۰۱۷,۶۴۱,۷۳۹	۳۶۶,۸۸۷,۵۶۸

شرکت کارگزاری آینده(تات)

شرکت کارگزاری دانایان پارس (آریا بورس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳ - 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		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			مخارج نرم افزار و سایت
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۸۶,۸۴۰	۱,۶۵۷,۷۵۶,۹۲۴	(۳۱۱,۵۰۱,۰۹۵)	۱,۹۶۰,۰۷۱,۱۷۹	۹,۱۸۶,۸۴۰	
۹,۱۸۶,۸۴۰	۱,۶۵۷,۷۵۶,۹۲۴	(۳۱۱,۵۰۱,۰۹۵)	۱,۹۶۰,۰۷۱,۱۷۹	۹,۱۸۶,۸۴۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴ - موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۸,۴۶۸,۰۰۰	۱۶۹,۶۲۴,۲۴۷	جاری و هنر سامان ۴۰-۱۸۹۰۴
۸۰,۰۰۰	۷۵,۳۲۴	جاری زنجان- سامان ۴۰-۱۸۹۰۲
.	۱۱,۷۷۳,۵۹۲	جاری میهن- سامان ۴۰-۱۸۹۰۵
.	۵۵۸,۴۷۹,۲۰۵	جاری صایند - آینده ۰۳۰۳۸۴۶۵۴۴۰۰۰
<u>۲۰۸,۵۴۸,۰۰۰</u>	<u>۷۳۹,۹۵۲,۳۶۸</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۸,۰۸۵,۷۲۹	۲,۳۲۶,۰۵۹,۱۵۹	مدیر
۱۶۲,۰۵۴,۷۹۳	۳۴۹,۴۴۵,۸۶۷	متولی
۳۰۴,۹۷۴,۳۰۰	۲۳۸,۱۳۰,۳۳۱	حسابرس
۹۵۵,۱۱۴,۸۲۲	۲,۹۱۳,۶۳۵,۳۵۷	

۱۶ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲۲,۶۱۸	۰	بابت تمه و واحدهای صادر شده
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۸۲۲,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۷,۸۰۶,۱۱۸	۲,۵۲۱,۱۳۶,۶۶۹	مخارج نرم افزار و سایت
۱۱,۵۸۲,۵۱۸	۹۱,۵۶۹,۹۴۳	ذخیره مدیر تصفیه
۰	۸۴,۱۵۹,۰۸۹	سایر
۵۶۹,۳۸۸,۶۳۶	۲,۶۹۶,۸۶۵,۷۰۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶۳,۸۷۳,۸۱۶,۱۲۹	۱۵۹,۲۴۶	۸۰۸,۱۶۱,۸۰۷,۴۳۷	۴۶۲,۱۲۶
۳۶,۰۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۶۱,۲۰۷,۶۸۶,۳۴۶	۳۵,۰۰۰
۱۹۹,۸۹۰,۹۱۶,۱۲۹	۱۹۴,۲۴۶	۸۶۹,۳۶۹,۴۹۳,۷۸۳	۴۹۷,۱۲۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال
۱۹-۱ سود فروش سهام و حق تقدم	۸۰,۰۹۵,۵۵۰,۷۰۱
۱۹-۲ سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹,۰۷۴,۹۵۴,۵۵۴
	<u>۸۹,۱۷۰,۵۰۵,۲۵۵</u>

۱۹-۱ سود فروش سهام و حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۳۴۶,۳۰۰	۱۰۳,۵۹۰,۷۴۳,۸۱۳	۹۶,۰۵۵,۷۹۷,۰۷۰	۷۸,۷۲۶,۴۰۱	۰	۷,۴۵۶,۲۲۰,۳۴۲
۴۳,۳۱۴,۱۷۸	۳۶۱,۰۴۵,۳۴۹,۵۵۸	۲۹۷,۸۹۸,۱۳۱,۸۷۰	۲۷۴,۳۹۰,۵۹۲	۰	۶۲,۸۷۲,۷۲۷,۰۹۶
۱۵,۳۲۸,۱۸۶	۴۰,۰۲۷,۹۵۷,۸۸۳	۳۰,۲۳۰,۹۳۴,۴۴۰	۳۰,۴۲۰,۱۸۰	۰	۹,۷۶۶,۶۰۳,۲۶۳
	<u>۵۰۴,۶۶۳,۹۵۱,۲۵۴</u>	<u>۴۲۴,۱۸۴,۸۶۳,۳۸۰</u>	<u>۳۸۳,۵۳۷,۱۷۳</u>	<u>۰</u>	<u>۸۰,۰۹۵,۵۵۰,۷۰۱</u>

گروه توسعه هنر ایران (وهنر)

بیمه میهن (میهن)

صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

۱۹-۲ سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۰۹۰,۳۱۷	۷۷۵,۶۷۱,۲۵۵,۱۶۷	۷۷۰,۹۴۶,۶۱۵,۱۰۲	۲۵,۱۱۳,۲۴۵	۰	۴,۶۹۹,۵۲۶,۸۲۰
۳,۰۷۴,۸۳۴	۴۱,۸۵۰,۴۳۶,۵۱۳	۴۰,۹۵۲,۷۸۳,۶۱۲	۷,۸۴۶,۷۴۸	۰	۸۸۹,۸۰۶,۱۵۳
۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۶,۶۱۰,۶۰۰	۲,۰۲۴,۹۷۹,۶۰۶	۳۷۹,۹۶۸	۰	۱,۲۵۱,۰۲۶
۲,۹۰۴,۷۲۲	۵۸,۲۲۶,۴۰۸,۰۵۹	۵۶,۰۴۶,۲۸۸,۳۴۹	۱۰,۹۱۷,۰۹۶	۰	۲,۱۶۹,۲۰۲,۶۱۴
۱۹۱,۲۴۲	۹,۹۸۶,۴۲۶,۴۹۵	۹,۷۹۴,۶۸۸,۲۹۶	۱,۸۷۲,۳۹۰	۰	۱۸۹,۸۶۵,۸۰۹
۳۸۸۳۲۷۶	۵۲,۹۵۵,۷۷۷,۲۹۸	۵۱,۸۳۳,۸۸۳,۹۷۵	۷,۵۶۱,۹۲۱	۰	۱,۱۱۴,۳۲۱,۴۰۲
۱,۴۸۹,۷۳۶	۱۵,۰۱۳,۷۷۰,۰۶۰	۱۴,۹۹۹,۹۸۴,۳۸۲	۲,۸۱۵,۰۴۸	۰	۱۰,۹۷۰,۷۳۰
	<u>۹۵۵,۷۳۰,۶۸۴,۱۹۲</u>	<u>۹۴۶,۵۹۹,۲۲۳,۲۲۲</u>	<u>۵۶,۵۰۶,۴۱۶</u>	<u>۰</u>	<u>۹,۰۷۴,۹۵۴,۵۵۴</u>

گنجینه آینده روشن (صایند)

ثبات ویستا (ثبات)

پارند پایدار سپهر (پارند)

افرا نماد پایدار (افران)

اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)

نوع دوم کارا (کارا)

کمند (کمند)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال
۲۰-۱	۴۱,۵۴۳,۰۵۳,۵۱۵
۲۰-۲	۶۶۰,۸۱۲,۳۴۰
۲۰-۳	۲۱,۸۹۸,۱۸۱
	۴۲,۲۲۵,۷۶۴,۰۳۶

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۰۹۷,۱۸۲	۳۰۰,۱۱۷,۵۹۳,۰۰۰	۲۷۵,۳۳۹,۰۹۲,۲۶۷	۲۲۸,۰۸۹,۳۶۸	۰	۲۴,۵۵۰,۴۱۱,۳۶۵
۳۲,۲۸۴,۷۰۳	۸۳,۳۹۱,۳۸۷,۸۴۹	۶۸,۲۸۶,۶۲۹,۶۶۶	۶۳,۳۷۷,۴۵۲	۰	۱۵,۰۴۱,۳۸۰,۷۳۱
۵۲,۳۶۱,۵۸۸	۱۷۳,۱۵۹,۷۷۱,۵۱۶	۱۷۱,۰۷۶,۹۰۸,۶۷۳	۱۳۱,۶۰۱,۴۲۴	۰	۱,۹۵۱,۲۶۱,۴۱۹
	۵۵۶,۶۶۸,۷۵۲,۳۶۵	۵۱۴,۷۰۲,۶۳۰,۶۰۶	۴۲۳,۰۶۸,۲۴۴	۰	۴۱,۵۴۳,۰۵۳,۵۱۵

بیمه میهن (میهن)

صنایع کشاورزی و کود زنجان (زنجان)

گروه توسعه هنر ایران (وهنر)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰-۲ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲					
سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۴۶۵,۶۵۲	۹۵۹,۶۴۲	۲۰,۱۱۳,۱۳۶,۶۷۸	۲۰,۰۲۰,۸۹۹,۸۱۶	۳,۷۷۱,۲۱۰	۰
۵۱,۷۰۸,۸۰۹	۱,۵۴۳,۱۸۰	۱۹,۱۸۳,۲۷۰,۵۸۰	۱۹,۱۳۰,۸۴۲,۴۰۱	۷۱۹,۳۷۰	۰
۵۲۰,۶۳۷,۸۷۹	۸,۰۵۸,۰۳۱	۱۱۷,۰۰۲,۶۱۰,۱۲۰	۱۱۶,۴۷۷,۵۸۴,۶۴۵	۴,۳۸۷,۵۹۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶۰,۸۱۲,۳۴۰		۱۵۶,۲۹۹,۰۱۷,۳۷۸	۱۵۵,۶۲۹,۳۲۶,۸۶۲	۸,۸۷۸,۱۷۶	۰

افرا نماد پایدار (افران)
گنجینه آینده روشن (صایند)
نوع دوم کارا (کارا)
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
ثبات ویستا (ثبات)

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲					
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۸۹۸,۱۸۱	۱۶,۵۰۰	۱۵,۸۲۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۵,۷۹۰,۲۹۴,۶۶۴	۱۱,۴۷۲,۱۵۵	۰
۲۱,۸۹۸,۱۸۱		۱۵,۸۲۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۵,۷۹۰,۲۹۴,۶۶۴	۱۱,۴۷۲,۱۵۵	۰

اسناد خزانه - م ۸ ب ۰ ۶ ۹۹ - ۲۰۶۰۶ (اخز ۹۰۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱ - سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۳,۸۱۲,۴۲۰	۵۰	۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۴۱,۷۷۵,۰۱۵	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵
				۶۹۰,۶۲۱,۰۰۰	۴۱,۷۷۵,۰۱۵	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵

گروه توسعه هنر ایران (وهنر)

۲۲ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال
۲۲-۱	۴۹۹,۳۵۵,۰۶۹
۲۲-۲	۱۳۲,۱۶۴,۴۰۱
	۶۳۱,۵۱۹,۴۷۰

سود سپرده‌های بانکی

سود گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲-۱- سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر است

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۲۱.۵٪	۲۸۳,۵۶۶,۷۴۰	.	۲۸۳,۵۶۶,۷۴۰
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۲۱.۵٪	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱	.	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱
۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۵٪	۲۱,۴۰۴,۷۶۸	.	۲۱,۴۰۴,۷۶۸
			۴۹۹,۳۵۵,۰۶۹	.	۴۹۹,۳۵۵,۰۶۹

زنجان - سامان ۱۸۹۰۰۰۱ - ۱۱۲

وهتر - سامان ۸۹۰۰۰۲ - ۱۱۲

کوتاه مدت ۸۹۰۱ - ۸۱۰

۲۲-۲- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۵/۲۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۴,۱۰۹,۵۳۵	(۱۱,۹۴۵,۱۳۴)
		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۴,۱۰۹,۵۳۵	(۱۱,۹۴۵,۱۳۴)

گواهی سپرده بانک سامان

۲۳- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال

۷,۷۲۱,۰۴۲

۷,۷۲۱,۰۴۲

سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴ - هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال	
۲,۳۲۶,۰۵۹,۱۵۹	هزینه کارمزد مدیر
۳۴۹,۴۴۵,۸۶۷	هزینه کارمزد متولی
۲۳۸,۳۵۶,۰۳۱	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۲,۹۱۳,۸۶۱,۰۵۷</u>	

۲۵ - سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال	
۷۹,۹۸۷,۴۲۵	هزینه تصفیه
۸۷۲,۵۶۶,۵۸۵	هزینه نرم افزار و سایت
۷,۷۲۱,۰۴۲	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۹۷۷,۲۷۰	سایر
<u>۹۶۱,۲۵۲,۳۲۲</u>	

۲۶ - تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال	
۲۴۴,۴۱۰,۰۶۹,۰۳۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶,۶۲۰,۷۳۳,۷۹۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>۲۳۷,۷۸۹,۳۳۵,۲۴۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۷- 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	۸۱,۳۰۰	۱,۶۲۶,۰۰۰
۲	گروه توسعه هنر ایران	وهنر	نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۳	بیمه میهن	میهن	۳٪	۲۰۳,۹۵۰	۴,۰۷۹,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	صایند۱	۱٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته	ردیف
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۹.۱۹٪	۱۷,۸۵۰	۳.۵۹٪	۱۷,۸۵۰	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان نوید	۱
۸.۸۳٪	۱۷,۱۵۰	۳.۴۵٪	۱۷,۱۵۰	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد	۲
-	-	-	-	مدیر سرمایه گذاری	امین کشاورزی	۳
۱۸.۰۳٪	۳۵,۰۰۰	۷.۰۴٪	۳۵,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
ردیف	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
۱	شرکت کارگزاری دانایان	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۶۴۰,۴۹۴,۶۷۰,۲۳۹	۱۴۲,۸۲۶,۲۷۴,۳۲۹
۲	شرکت سبدگردان نوید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۳۲۶,۰۵۹,۱۵۹	(۲,۳۲۶,۰۵۹,۱۵۹)
۳	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۴۹,۴۴۵,۸۶۷	(۳۴۹,۴۴۵,۸۶۷)
۴	موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۳۸,۳۵۶,۰۳۱	(۲۳۸,۱۳۰,۳۳۱)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۷۹۴,۳۷۹,۸۳۳,۲۳۸	۶۲۴,۶۹۳,۰۰۱,۶۵۸	۸۷۴,۹۸۱,۹۹۴,۸۴۱	دارایی جاری
۷۹۴,۳۷۹,۸۳۳,۲۳۸	۶۲۴,۶۹۳,۰۰۱,۶۵۸	۸۷۴,۹۸۱,۹۹۴,۸۴۱	جمع کل دارایی‌ها
۴,۹۱۴,۶۸۳,۳۱۰	۵,۱۴۷,۲۸۹,۲۲۶	۵,۶۱۲,۵۰۱,۰۵۸	بدهی‌های جاری
۴,۹۱۴,۶۸۳,۳۱۰	۵,۱۴۷,۲۸۹,۲۲۶	۵,۶۱۲,۵۰۱,۰۵۸	جمع کل بدهی‌ها
۳۴۳,۴۲۲,۶۲۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۲,۲۶۲,۰۰۰	۸۷,۳۳۱,۰۲۴,۰۰۰	کل تعهدات
۳۴۸,۳۳۷,۳۰۳,۳۱۰	۳۹,۴۸۹,۵۵۱,۲۲۶	۹۲,۹۴۳,۵۲۵,۰۵۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۱۵.۸۲	۹.۴۱	نسبت جاری
۰.۴۴		۰.۱۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دارایی‌ها:	صنایع کشاورزی و کود زنجان	گروه توسعه هنر ایران	بیمه میهن	گنجینه آینده روشن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۳,۳۲۸,۰۱۰,۳۹۷	۱۷۳,۰۲۸,۱۷۰,۰۹۲	۲۹۹,۸۸۹,۵۰۳,۶۳۲	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۱۵,۸۱۲,۱۹۲,۸۴۵	۰
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۱۳۷,۱۰۷,۵۸۷,۹۹۲	۱۹,۱۸۲,۵۵۱,۳۱۰
جاری کارگزاران	۰	۲,۰۱۴,۵۶۹,۶۱۲	۶۰,۲۴۳,۰۷۸,۹۲۲	۹۴,۹۸۰,۱۸۹,۳۰۳
حساب‌های دریافتی	۸۰,۲۹۸,۵۶۷	۶۵۲,۷۰۶,۵۰۶	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۴۱۵,۹۷۰,۳۷۱	۴۱۳,۹۲۸,۸۵۱	۴۱۳,۹۲۸,۸۵۱	۴۱۳,۹۲۸,۸۵۱
موجودی نقد	۶۷۳,۰۴۵,۳۰۳	۱۶۹,۷۲۴,۲۴۷	۱۱,۷۷۳,۵۹۲	۵۵۸,۴۷۹,۲۰۵
جمع دارایی‌ها	۸۴,۴۹۷,۳۲۴,۶۳۸	۱۷۶,۲۷۹,۰۹۹,۳۰۸	۵۱۳,۴۷۸,۰۶۵,۸۳۴	۱۱۵,۱۳۵,۱۴۸,۵۶۹
بدهی‌ها:				
جاری کارگزاری	۱۴,۴۰۷,۶۴۳,۵۰۸	۰	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۸۰۷,۸۸۴,۷۳۲	۸۹۳,۸۲۵,۵۱۷	۱,۱۷۰,۰۸۱,۶۷۷	۴۱,۸۴۳,۴۳۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷۱۵,۵۵۴,۱۰۱	۷۸۹,۶۲۲,۰۵۱	۷۲۹,۶۹۵,۳۸۹	۴۶۱۹۹۴۱۶۰
جمع بدهی‌ها	۱۵,۹۳۱,۰۸۲,۳۴۱	۱,۶۸۳,۴۴۷,۵۶۸	۱,۸۹۹,۷۷۷,۰۶۶	۵۰۵,۸۳۷,۵۹۱
خالص دارایی‌ها	۶۸,۵۶۶,۲۴۲,۲۹۷	۱۷۴,۵۹۵,۶۵۱,۷۴۰	۵۱۱,۵۷۸,۲۸۸,۷۶۸	۱۱۴,۶۲۹,۳۱۰,۹۷۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۱۸,۵۸۱	۱,۱۶۸,۸۱۷	۲,۷۸۴,۶۲۹	۱,۰۲۳,۱۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن نوید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲			
صنایع کشاورزی و کود زنجان	گروه توسعه هنر ایران	بیمه میهن	گنجینه آینده روشن
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۲۹,۲۳۷,۷۸۱	۱۰,۶۱۵,۲۸۳,۴۶۹	۶۵,۰۷۲,۱۸۰,۶۰۲	۱,۷۵۳,۸۰۳,۴۰۳
۱۵,۰۴۱,۳۸۰,۷۳۱	۱,۹۵۱,۲۶۱,۴۱۹	۲۵,۱۸۱,۴۱۳,۰۷۷	۵۱,۷۰۸,۸۰۹
-	۶۴۸,۸۴۵,۹۸۵	-	-
۴۳۷,۱۳۵,۹۰۹	۱۹۴,۳۸۳,۵۶۱	-	-
۳,۸۶۰,۵۲۱	۳,۸۶۰,۵۲۱	-	-
۲۷,۲۱۱,۶۱۴,۹۴۲	۱۳,۴۱۳,۶۳۴,۹۵۵	۹۰,۲۵۳,۵۹۳,۶۷۹	۱,۸۰۵,۵۱۲,۲۱۲
(۸۰۸,۱۱۰,۴۳۲)	(۸۹۳,۸۲۵,۵۱۷)	(۱,۱۷۰,۰۸۱,۶۷۷)	(۴۱,۸۴۳,۴۳۱)
(۲۹۹,۷۷۱,۵۴۰)	(۲۹۶,۹۷۴,۷۳۵)	(۳۱۵,۷۸۱,۵۳۸)	(۴۸,۷۲۴,۵۰۹)
(۱,۱۰۷,۸۸۱,۹۷۲)	(۱,۱۹۰,۸۰۰,۲۵۲)	(۱,۴۸۵,۸۶۳,۲۱۵)	(۹۰,۵۶۷,۹۴۰)
۲۶,۱۰۳,۷۳۲,۹۷۰	۱۲,۲۲۲,۸۳۴,۷۰۳	۸۸,۷۶۷,۷۳۰,۴۶۴	۱,۷۱۴,۹۴۴,۲۷۲

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صنایع کشاورزی و کود زنجان		گروه توسعه هنر ایران		بیمه میهن		گنجینه آینده روشن	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۸۷,۰۰۰	۸۳,۳۰۳,۴۸۴,۳۲۷	۴۷,۲۵۵	۴۲,۷۷۳,۵۷۹,۷۰۸	۵۹,۹۹۱	۷۲,۸۱۳,۸۵۲,۰۹۴	-	-
-	-	۱۰۲,۱۲۳	۱۰۲,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۲۴	۱۲۳,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۲۸	۱۴۸,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۳۶,۳۰۵)	(۳۶,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	۲۶,۱۰۳,۷۳۲,۹۷۰	-	۱۲,۲۲۲,۸۳۴,۷۰۳	-	۸۸,۷۶۷,۷۳۰,۴۶۴	-	۱,۷۱۴,۹۴۴,۲۷۲
-	(۵,۸۴۰,۹۷۵,۰۰۰)	-	۱۶,۴۷۶,۲۳۷,۲۲۹	-	۲۳۶,۲۷۲,۷۰۶,۲۱۰	-	۸۸۱,۳۶۶,۷۰۶
۵۲,۰۰۰	۶۸,۵۶۶,۲۴۲,۲۹۷	۱۴۹,۳۷۸	۱۷۴,۵۹۵,۶۵۱,۷۴۰	۱۸۳,۷۱۵	۵۱۱,۵۷۸,۲۸۸,۷۶۸	۱۱۲,۰۲۳	۱۱۴,۶۲۹,۳۱۰,۹۷۸

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