



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵ 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 زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف . اطلاعات کلی صندوق
۵	ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ . خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	ت . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 نموده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

اهضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت سبذگردان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۰۴۴۲۶

نادر بوالحسنی

شرکت سبذگردان نوویرا

مدیر صندوق

محمد عبدزاده کنفی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

متولی صندوق

نگین نوید

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

تهران بلوار میرداماد بعد از کارزون شمالی پلاک ۱۸۱ شرکت سبذگردان نوویرا

فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
تلفن: ۰۲۱-۷۹۲۷۶۰۰۰

info@noviraco.com

www.noviraco.com



NOVIRA
ASSET MANAGEMENT

نسخه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی گسترش نوویرا

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۰۳,۱۰۵,۵۳۶,۹۲۲	۷,۲۸۲,۷۸۰,۴۹۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۷۲۴,۵۹۰,۲۷۷,۶۹۶	۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴
حساب های دریافتی	۷	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴	۷۶۶,۲۰۵,۴۴۱,۹۷۷
جاری کارگزاران	۸	۵۴۷,۰۹۴,۷۴۴,۰۲۹	.
سایر دارایی ها	۹	۵۵,۹۵۴,۱۳۱,۸۷۹	۱,۵۲۵,۶۸۴,۴۴۰
موجودی نقد	۱۰	۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹
جمع دارایی ها		۱,۵۹۴,۲۰۰,۱۶۱,۰۷۹	۱,۳۰۲,۹۱۲,۰۴۹,۷۶۱
جاری کارگزاران	۸	.	۴۷۴,۷۱۷,۸۹۱,۶۷۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۴,۹۰۳,۰۶۵,۲۷۳	۴,۷۷۱,۸۳۴,۲۴۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۳۷,۳۲۵,۷۲۳,۳۶۹	۲,۱۸۸,۷۳۸,۹۴۲
جمع بدهی ها		۶۴۲,۲۲۸,۷۸۸,۶۴۲	۴۸۱,۶۷۸,۴۶۴,۸۶۴
خالص دارایی ها	۱۴	۹۵۱,۹۷۱,۳۷۲,۴۳۷	۸۲۱,۲۳۳,۵۸۴,۸۹۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴,۰۶۶,۷۰۷	۴,۲۶۶,۷۹۱

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



شرکت سبذگردان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۰۴۴۲۶

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۳ ۶۲۶۲

تهران بلوار میرداماد بعد از کارزون شمالی پلاک ۱۸۱ شرکت سبذگردان نوویرا

کد پستی: ۱۹۱۹۹۱۳۸۱۳
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴

فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
تلفن: ۰۲۱ - ۷۹۲۷۶۰۰۰

info@noviraco.com

www.noviraco.com



NOVIRA
ASSET MANAGEMENT

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی گسترش نوویرا

درآمدها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۵۰,۸۸۶,۵۴۱,۰۵۶	۳۳۹,۸۸۹,۶۲۵,۹۳۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۸۶۷,۳۸۷,۸۹۸	۵,۸۹۹,۶۱۵,۷۶۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲۰,۲۵۹,۸۶۶	۲۶,۸۸۲,۸۴۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۸	۱۰۹,۱۲۶,۰۲۴,۵۷۰	۹۴,۷۰۹,۸۹۹,۷۶۹
جمع درآمدها		۱,۰۶۶,۱۰۰,۲۱۳,۳۹۰	۴۴۰,۵۲۶,۰۲۴,۳۱۸
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵,۵۸۲,۳۶۲,۷۴۴)	(۴,۴۹۴,۵۹۰,۰۳۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶,۳۸۹,۰۸۶,۷۸۸)	(۲,۱۳۷,۲۶۲,۷۷۲)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۱,۰۵۴,۱۲۸,۷۶۳,۸۵۸	۴۳۱,۸۹۴,۱۶۹,۵۰۷
هزینه های مالی	۲۱	(۱,۸۰۱,۰۸۵,۸۶۰)	-
سود (زیان) خالص		۱,۰۵۲,۳۲۷,۶۷۷,۹۹۸	۴۳۱,۸۹۴,۱۶۹,۵۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۰۷,۱۰٪	۸۲,۰۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۱۰,۶۰٪	۲۰,۴۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۲,۴۷۱	۸۲۱,۲۳۳,۵۸۴,۸۹۷	۳۰۹,۲۷۷	۷۰۷,۰۷۸,۲۹۳,۲۱۳
۲۳۳,۳۹۰	۲۳۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۸۹	۱۵۲,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹۱,۷۷۲)	(۱۹۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۱۶)	(۲۲۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱,۰۵۲,۳۲۷,۶۷۷,۹۹۸	-	۴۳۱,۸۹۴,۱۶۹,۵۰۷
-	(۹۶۳,۲۰۷,۸۹۰,۴۵۸)	-	(۲۶۹,۳۸۴,۳۴۷,۰۸۰)
۲۳۴,۰۸۹	۹۵۱,۹۷۱,۳۷۲,۴۳۷	۲۳۵,۷۵۰	۷۹۶,۰۶۱,۱۱۵,۶۴۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها در پایان دوره

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

شرکت سیدگردان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۰۴۴۲۶

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

کد پستی: ۱۹۱۹۹۱۳۸۱۳
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴
info@noviraco.com

فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
تلفن: ۰۲۱-۷۹۲۷۶۰۰۰
www.noviraco.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ تحت شماره ۱۱۷۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ تحت شماره ۵۰۸۴۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. در تاریخ تاسیس صندوق تحت نام صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا ثبت شد. دوره فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود، شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال شمسی (تا پایان تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۳) ادامه می‌یابد. این مدت مطابق ماده ۴۹ اساسنامه قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای پانزدهم آبان ماه هر سال تا انتهای چهاردهم آبان ماه سال بعد است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و در پایان اولین چهاردهم آبان ماه خاتمه می‌یابد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق می‌باشد. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهدات پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق پشتوانه این تعهد خواهد بود.

مرکز اصلی صندوق تهران، بلوار میرداماد، بعد از خیابان کازرون شمالی، پلاک ۱۸۱ واقع شده است.

۲-۱-اطلاع رسانی

کلیده اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.novira-mmf.ir ارائه گردیده است.

۲-۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و با حضور نصف بعلاوه یک واحد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان نوویرا (سهامی خاص)	۱۳۹,۲۸۶	۹۹.۴۹
شرکت سرمایه‌گذاری نوویرا	۷۰۰	۰.۵
محمد مهرزاد	۱۴	۰.۰۱
جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان نوویرا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بلوار میرداماد، خیابان کازرون شمالی، پلاک ۱۸۱.

متولی، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه چهارم واحد ۷.

حسابرس، موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان پرچم، خیابان توحید پلاک ۶۸، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحات آن 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به 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 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. مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت قابل معامله:

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت قابل معامله به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش عبارت است از ارزش بازار واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری در پایان روز، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش آن‌ها.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۱-۵- سرمایه‌گذاری در اختیار معامله:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود .

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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 علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی، با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری در موعد تقسیم سود و با توجه به تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک صندوق بازارگردانی شناسایی و محاسبه می‌گردد.

۴-۳- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سالانه درصدی از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق‌های تحت بازارگردانی می‌باشد.

۴-۴- درآمد حاصل از بازارگردانی قراردادهای آتی:

درآمد یا هزینه ناشی از بازارگردانی قراردادهای آتی، روزانه بر حسب قیمت خرید قرارداد آتی محاسبه شده و در صورتی که قیمت افزایش یافته باشد مابه تفاوت به حساب معرفی شده که در اختیار بورس کالا می‌باشد بعنوان سود واریز و در صورتی که قیمت کاهش یافته باشد مابه تفاوت بعنوان زیان از حساب فوق الذکر کسر می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵-۴- محاسبه هزینه‌ها و کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه																
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق																
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق																
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام، مختلط و صندوق‌های کالایی تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق																
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.																
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۲,۳۶۰ میلیون ریال																
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق																
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد																
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی آن‌ها	(۱) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان بخش ثابت سالانه شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۴ (صندوق‌های بازارگردانی و بخشی): در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره مند می‌شوند و هزینه ثابت آن‌ها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان می‌باشد.																
	(۲) هزینه متغیر:																
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ردیف</th> <th style="width: 25%;">شاخص</th> <th style="width: 25%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 25%;">نوع صندوق‌های مرتبط با هر شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>به ازای NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)</td> <td>۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)</td> <td>شامل صندوق‌های بازارگردانی (از اولین NAV)</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	نوع صندوق‌های مرتبط با هر شاخص	۱	به ازای NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)	شامل صندوق‌های بازارگردانی (از اولین NAV)								
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	نوع صندوق‌های مرتبط با هر شاخص														
۱	به ازای NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان)	شامل صندوق‌های بازارگردانی (از اولین NAV)														
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ردیف</th> <th style="width: 25%;">پلکان</th> <th style="width: 25%;">ضرب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 25%;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۴</td> <td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق‌ها لحاظ می‌شوند:</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۲۴</td> <td>۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۳</td> <td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق‌ها لحاظ می‌شوند:	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.
ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی														
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق‌ها لحاظ می‌شوند:														
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.														
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.														
الف) در همه انواع صندوق‌ها، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. (با لحاظ بند زیر)																	
ب) در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.																	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۷- مخارج تأمین مالی

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

۴-۸- 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 دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در گردش 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.

۴-۹- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	تاریخ افزودن نماد
۱	صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا	نهاد	۴ درصد	۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۸
۲	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا	کاج	۱ درصد	۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۳	صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا	خوشه	۲ درصد	۱۸۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸
۴	صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا	تقرین	۴ درصد	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۴
۵	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی زمره نوویرا	ناوگان	۳ درصد	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۴
۶	اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۳ - خط ۳	-	۱ درصد	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۷
۷	اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۹ - خط ۳	-	۱ درصد	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده

۱۴۰۴/۰۸/۱۴		۱۴۰۵/۰۲/۱۴		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۵۵٪	۷,۲۳۳,۱۸۵,۷۵۷	۱۲.۷۴٪	۲۰۳,۰۵۵,۳۵۵,۵۴۳	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۴۹,۵۹۴,۷۳۴	۰.۰۰٪	۵۰,۱۸۱,۳۷۹	بانک توسعه تعاون
۰.۵۵٪	۷,۲۸۲,۷۸۰,۴۹۱	۱۲.۷۴٪	۲۰۳,۱۰۵,۵۳۶,۹۲۲	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴	۷۲۴,۵۹۰,۲۷۷,۶۹۶	۶-۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴	۷۲۴,۵۹۰,۲۷۷,۶۹۶		

۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۸/۱۴		۱۴۰۵/۰۲/۱۴						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۳۳.۳۹٪	۳۰۳,۳۸۳,۴۷۰,۹۴۵	۳۰۲,۸۵۳,۵۷۹,۳۴۷	۱۳,۶۹۲,۹۵۷	۲۴.۱۸٪	۳۸۵,۴۸۸,۱۳۶,۴۰۰	۳۸۲,۹۱۱,۷۰۳,۷۷۷	۱۴,۸۶۱,۲۸۴	نوع دوم نوویرا (کاج)
۸.۲۸٪	۱۰۷,۸۹۵,۴۳۴,۷۱۳	۱۰۷,۷۴۴,۰۷۲,۴۶۲	۲,۷۳۵,۱۷۸	۹.۶۰٪	۱۵۳,۱۱۵,۸۲۲,۵۲۲	۱۴۹,۷۰۳,۰۳۲,۱۳۹	۲,۲۱۳,۴۷۳	طلای سرخ نوویرا (نهل)
۷.۰۱٪	۹۱,۳۸۷,۶۲۷,۵۵۰	۹۱,۴۲۷,۴۲۴,۶۲۲	۵,۳۱۹,۵۶۰	۱۱.۶۷٪	۱۸۵,۹۸۶,۳۱۸,۷۷۴	۱۸۶,۱۰۸,۱۵۳,۸۸۲	۸,۲۰۸,۶۷۹	خوشه گندم نوویرا (خوشه)
۱.۹۴٪	۲۵,۲۳۱,۵۳۷,۰۱۶	۲۳,۲۱۳,۶۰۱,۰۰۰	۶۲۲,۵۴۹	۰.۰۰٪	.	.	.	افرا نماد پایدار (افران)
۴۰.۵۲٪	۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴	۵۲۵,۲۳۸,۶۷۷,۴۳۱		۴۵.۴۵٪	۷۲۴,۵۹۰,۲۷۷,۶۹۶	۷۱۸,۷۲۲,۸۸۹,۷۹۸		

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۸/۱۴		۱۴۰۵/۰۲/۱۴		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال		ریال	
۳۲,۷۶۷,۹۴۱,۹۷۷	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴	-	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴	۷-۱
۷۳۳,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	-	.	
۷۶۶,۲۰۵,۴۴۱,۹۷۷	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴		۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴	

۷-۱ مبلغ فوق درآمد حاصل از بازارگردانی نمادهای نهال، کاج و خوشه می باشد که مبلغ ۲۵,۴۷۲,۳۲۷,۱۸۴ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد نهال و مبلغ ۷,۲۳۵,۲۰۷,۶۱۰ ریال بابت

درآمد حاصل از بازارگردانی نماد کاج و مبلغ ۲۰,۷۴۷,۸۶۳,۱۳۰ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد خوشه است.

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۱۴				
مانده ابتدای دوره بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸,۸۵۹,۰۵۵,۰۷۴)	۱۱,۳۲۵,۸۲۴,۴۱۹,۱۷۶	(۱۱,۲۸۰,۷۸۸,۶۵۱,۱۷۲)	(۳,۸۱۳,۰۰۰,۷۰۰)	بانک کشاورزی
۹۴,۰۴۷,۱۵۴,۷۸۳	۱۵۷,۷۷۲,۶۵۵,۳۵۸,۲۴۲	(۱۵۷,۶۵۹,۱۳۰,۰۰۸,۳۷۷)	۲۰۷,۵۷۲,۵۰۴,۶۴۸	بانک پارسیان
(۵۱۹,۹۰۵,۹۹۱,۳۸۷)	۱۷,۷۲۸,۳۵۴,۳۶۰,۶۹۲	(۱۶,۸۶۵,۱۰۲,۸۴۲,۸۵۴)	۳۴۳,۳۴۵,۵۲۶,۴۵۱	هامرز
(۴۷۴,۷۱۷,۸۹۱,۶۷۸)	۱۸۶,۸۲۶,۸۳۴,۱۳۸,۱۱۰	(۱۸۵,۸۰۵,۰۲۱,۵۰۲,۴۰۳)	۵۴۷,۰۹۴,۷۴۴,۰۲۹	

۸-۱ مانده مطالبات پایان دوره طی دوره مالی بعدی بابت خرید واحدهای صندوق های سرمایه گذاری مورد استفاده قرار گرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۵/۰۲/۱۴			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۵,۶۸۴,۴۴۰	۱۷,۲۰۰,۶۸۴,۴۴۰	(۱۲,۹۴۰,۰۶۷,۴۷۶)	۵,۷۸۶,۳۰۱,۴۰۴
۰	۷۸۵,۰۴۷,۴۴۲	(۳۲۸,۹۷۲,۲۴۸)	۴۵۶,۰۷۵,۱۹۴
۰	۵۱,۶۶۴,۵۱۶,۴۴۰	(۲,۵۲۸,۹۸۰,۹۲۰)	۴۹,۱۳۵,۵۳۵,۵۲۰
۰	۶۲۴,۴۳۸,۹۲۱	(۴۸,۲۱۹,۱۶۰)	۵۷۶,۲۱۹,۷۶۱
۱,۵۲۵,۶۸۴,۴۴۰	۷۰,۲۷۴,۶۸۷,۲۴۳	(۱۵,۸۴۶,۲۳۹,۸۰۴)	۵۵,۹۵۴,۱۳۱,۸۷۹

مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج تاسیس
 دریافتی بابت هزینه های متوقف شده

۱۰- موجودی نقد

نام بانک و نوع حساب		۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴
		ریال	ریال
بانک سامان		۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹
		۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

		۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴
		ریال	ریال
مدیر		۲,۳۲۹,۳۷۰,۵۸۱	۳,۱۶۸,۹۱۶,۴۲۸
متولی		۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵	۶۱۲,۹۱۷,۸۱۶
حسابرس		۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۹۰۳,۰۶۵,۲۷۳	۴,۷۷۱,۸۳۴,۲۴۴

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

		۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴
		ریال	ریال
بدهی به سیدگردان نوویرا بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

		۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴
		ریال	ریال
حساب فی مابین بازارگردان و صندوق س نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)		۱۳۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
حساب فی مابین بازارگردان و صندوق س چند کلایی نوویرا (نهل)		۲۰۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
حساب فی مابین بازارگردان و صندوق س خوشه گندم نوویرا (خوشه)		۷,۲۱۳,۳۴۴,۱۰۶	۰
پیش دریافت درآمد حاصل از بازارگردانی		۸۱,۶۴۳,۲۷۵,۵۳۶	۰
شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا - نرم افزار		۸,۷۱۳,۶۹۷,۵۰۶	۲,۱۷۵,۷۸۸,۸۸۴
ذخیره تصفیه		۱۲,۹۵۰,۰۵۸	۱۲,۹۵۰,۰۵۸
هزینه مالی		۱۴۲,۶۲۱,۸۴۳	۰
کارمزد بانکی		۸۳۴,۳۲۰	۰
		۴۳۷,۲۲۵,۷۲۳,۳۶۹	۲,۱۸۸,۷۳۸,۹۴۲

۱۴- خالص ارزش دارایی ها

۱۴۰۴/۰۸/۱۴		۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۲۳,۸۸۲,۸۰۵,۳۷۴	۱۴۰,۰۰۰	۵۶۹,۳۳۸,۹۷۸,۵۱۳	۱۴۰,۰۰۰
۵۹۷,۳۵۰,۷۷۹,۵۲۳	۵۲,۴۷۱	۳۸۲,۶۳۲,۳۹۳,۹۲۴	۹۴,۰۸۹
۸۲۱,۲۳۳,۵۸۴,۸۹۷	۱۹۲,۴۷۱	۹۵۱,۹۷۱,۳۷۲,۴۳۷	۲۳۴,۰۸۹

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۴-۱- ارزش واحدهای سرمایه گذاری به تفکیک هر نماد در یادداشت ۲۷ افشا گردیده است.

۱۵- سود فروش اوراق بهادار :

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
	ریال	ریال
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۱	
	۹۵۰,۸۸۶,۵۴۱,۰۵۶	۳۳۹,۸۸۹,۶۲۵,۹۳۹
	۹۵۰,۸۸۶,۵۴۱,۰۵۶	۳۳۹,۸۸۹,۶۲۵,۹۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴			
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۱۰۸,۵۵۴,۵۸۸	۴۳,۳۰۰,۰۰۳,۴۸۸	(۴,۷۳۵,۹۸۱,۵۴۸)	(۱۲,۶۹۷,۴۲۹,۴۳۷,۱۴۲)	۱۲,۷۴۵,۴۶۵,۴۲۲,۱۷۸	۶۰۲,۶۴۹,۳۷۱
۲۱۷,۹۶۴,۴۴۷,۸۷۳	۳۳۰,۴۶۱,۸۸۶,۰۰۷	(۳,۴۲۴,۴۸۲,۶۷۷)	(۱۷,۶۳۷,۵۳۶,۴۶۹,۶۲۴)	۱۷,۹۷۱,۴۲۲,۸۳۸,۳۰۸	۳۹۵,۵۱۷,۵۶۴
۷۲,۳۱۳,۴۰۳,۹۵۵	۵۷۶,۱۳۳,۳۲۴,۸۱۶	(۸,۵۰۸,۷۹۱,۵۲۷)	(۱۶۳,۲۹۳,۲۱۱,۱۹۸,۷۱۷)	۱۶۳,۸۷۷,۸۵۳,۳۱۵,۰۶۰	۶۸۳۰,۳۰۷,۳۴۴
.	۱۳۸,۹۶۶,۹۲۲	(۳۲,۱۸۴,۳۸۴)	(۵۹,۹۷۷,۷۸۱,۵۰۹)	۶۰,۱۳۸,۹۳۲,۸۱۵	۸۵۴,۴۳۴
۶۲۰,۳۲۱,۵۰۹	۸۵۲,۳۵۹,۸۲۳	(۹,۶۲۱,۹۴۷)	(۲۵,۳۲۱,۹۱۵,۰۶۹)	۲۶,۰۸۳,۸۹۶,۸۳۹	۶۲۲,۵۴۹
۱۷۷,۲۲۹,۱۹۹	.	.	.	.	.
۱,۲۸۴,۰۱۷,۶۲۱	.	.	.	.	.
۱,۲۵۵,۶۶۳,۰۵۷	.	.	.	.	.
۱۶۶,۰۸۸,۱۳۷	.	.	.	.	.
۳۳۹,۸۸۹,۶۲۵,۹۳۹	۹۵۰,۸۸۶,۵۴۱,۰۵۶	(۱۶,۷۰۱,۰۶۲,۰۸۳)	(۱۹۳,۷۱۳,۳۷۶,۸۰۲,۰۶۱)	۱۹۴,۶۸۰,۹۶۴,۴۰۵,۳۰۰	

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۵,۸۶۷,۳۸۷,۸۹۸	۵,۸۹۹,۶۱۵,۷۶۸
	۵,۸۶۷,۳۸۷,۸۹۸	۵,۸۹۹,۶۱۵,۷۶۸

۱۶ - ۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴			
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۵,۱۶۰,۲۹۵	(۱۲۱,۸۳۵,۱۰۸)	(۴۶,۹۷۳,۴۰۳)	(۱۸۶,۱۰۸,۱۵۳,۸۸۲)	۱۸۶,۰۳۳,۲۹۲,۱۷۷	۸,۲۰۸,۶۷۹
۱,۱۸۵,۵۵۶,۳۵۷	۳,۴۱۲,۷۹۰,۳۸۳	(۹۱,۹۲۴,۶۴۶)	(۱۴۹,۷۰۳,۰۳۲,۱۳۹)	۱۵۳,۳۰۷,۷۴۷,۱۶۸	۲,۲۱۳,۴۷۳
۳,۹۰۱,۲۹۱,۷۲۳	۲,۵۷۶,۴۳۲,۶۲۳	(۲۸,۴۳۱,۸۴۴)	(۳۸۲,۹۱۱,۷۰۳,۷۷۷)	۳۸۵,۵۱۶,۵۶۸,۳۴۴	۱۴,۸۶۱,۲۸۴
۵۷,۶۰۷,۴۹۳	.	.	.	.	.
۵,۸۹۹,۶۱۵,۷۶۸	۵,۸۶۷,۳۸۷,۸۹۸	(۱۶۷,۳۲۹,۸۹۳)	(۷۱۸,۷۲۳,۸۸۹,۷۹۸)	۷۲۴,۷۵۷,۶۰۷,۵۸۹	

۱۷ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۵,۹۷۶,۹۱۲	۲۶,۸۸۲,۸۴۲
	۲۵,۹۷۶,۹۱۲	۲۶,۸۸۲,۸۴۲

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴			
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	مبلغ سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۵,۶۶۸,۸۶۴	۲۱۹,۸۵۳,۰۹۸	.	۲۱۹,۸۵۳,۰۹۸	۵	بانک خاورمیانه
۱,۲۱۴,۹۷۸	۴۰۶,۷۶۸	.	۴۰۶,۷۶۸	۵	بانک توسعه تعاون
۲۶,۸۸۳,۸۴۲	۲۲۰,۲۵۹,۸۶۶	.	۲۲۰,۲۵۹,۸۶۶		

۱۸ - درآمد حاصل از بازارگردانی

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۳۰,۹۸۸,۳۳۱,۸۸۸	۱۴,۳۷۹,۷۰۰,۲۶۶	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)
۴۹,۹۵۱,۱۵۰,۸۵۱	۶۲,۸۷۳,۹۰۹,۸۶۷	صندوق سرمایه گذاری چند کالایی نوویرا (نهل)
۱۳۷۷۰۴۱۷۰۳۰	۲۴,۳۸۰,۱۵۴,۴۵۳	صندوق سرمایه گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)
.	۷,۴۹۳,۲۵۹,۹۸۴	اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۹ خط ۳
۹۴,۷۰۹,۸۹۹,۷۶۹	۱۰۹,۱۲۶,۰۲۴,۵۷۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۳۵۲,۵۵۷,۰۶۷	۳,۰۰۸,۶۶۸,۰۵۲	مدیر (شرکت سبدگردان نوویرا)
۵۲۲,۵۸۸,۳۳۲	۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵	متولی فعلی (مشاور سرمایه گذاری نگین نوید)
۱,۰۵۱,۹۵۴,۱۰۹	۰	متولی سابق (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۲۹۷,۲۱۷,۳۱۹	۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
۳۷۰,۲۷۳,۲۱۲	۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۴,۴۹۴,۵۹۰,۰۳۹	۵,۵۸۲,۳۶۲,۷۴۴	

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۳,۷۱۱,۰۴۸,۷۴۱	۵,۹۶۵,۷۰۳,۰۶۰	هزینه نرم افزار و سایت
۳۱۲,۳۳۰,۰۳۷	۳۲۸,۹۷۲,۲۴۸	هزینه عضویت در کانون
۱۱۳,۸۸۵,۹۹۴	۹۴,۴۱۱,۴۸۰	کارمزد خدمات بانکی
۴,۱۳۷,۲۶۴,۷۷۲	۶,۳۸۹,۰۸۶,۷۸۸	

۲۱- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۰	۱,۸۰۱,۰۸۵,۸۶۰	هزینه های مالی
۰	۱,۸۰۱,۰۸۵,۸۶۰	

۲۲- تعدیلات

شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۴۶۷,۴۶۰,۲۶۴,۰۲۷	۵۶۱,۵۸۵,۰۴۰,۳۶۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی
(۷۳۶,۸۴۴,۶۱۱,۱۰۷)	(۱,۵۲۴,۷۹۲,۹۳۰,۸۲۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال و ارزش اسمی
(۲۶۹,۳۸۴,۳۴۷,۰۸۰)	(۹۶۳,۲۰۷,۸۹۰,۴۵۸)	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی است و تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار صندوق به شرح زیر است:

سهام مورد بازار گردانی (نماد)	حد اقل سفارش انباشه سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری چندکالایی نوویرا (نهال)	۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوویرا (کاج)	۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)	۱۸۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۲٪
صندوق سرمایه گذاری چندکالایی نوویرا (نقرین)	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه گذاری بخشی زمرد نوویرا (ناوگان)	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۳٪
اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۳ خط ۳	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱٪
اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۹ خط ۴	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۸/۱۴			۱۴۰۵/۰۲/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۷۲.۳۷٪	۱۳۹,۲۸۶	ممتاز	۵۹.۵۰٪	۱۳۹,۲۸۶	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان نوویرا مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۲۷.۲۶٪	۵۲,۴۷۱	عادی	۴۰.۱۹٪	۹۴,۰۸۹	عادی	تحت مدیریت مشترک		
۰.۳۶٪	۷۰۰	ممتاز	۰.۳۰٪	۷۰۰	ممتاز	با مدیر صندوق		
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق		
۰.۰۱٪	۱۴	ممتاز	۰.۰۱٪	۱۴	ممتاز	محمد مهرزاد		
۱۰۰٪	۱۹۲,۴۷۱	-	۱۰۰٪	۲۳۴,۰۸۹	-	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی)-ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴	ماتده طلب (بدهی)-ریال در ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۳,۱۶۸,۹۱۶,۴۲۸)	(۲,۳۲۹,۳۷۰,۵۸۱)	طی دوره	۳,۰۰۸,۶۶۸,۰۵۲	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان نوویرا
۰	۰	طی دوره	۴۱,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد سرمایه‌گذاری		
(۶۱۲,۹۱۷,۸۱۶)	(۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵)	طی دوره	۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵	هزینه کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید
(۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷)	طی دوره	۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۰	۰	طی دوره	۱۴,۳۷۹,۷۰۰,۲۶۶	درآمد حاصل از بازارگردانی		
۰	۰	طی دوره	۷۲,۲۹۵,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا
۰	۰	طی دوره	۳۵,۵۷۵,۶۳۳,۱۰۰,۰۰۰	ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق		
۰	۰	طی دوره	۶۲,۸۷۳,۹۰۹,۸۶۷	درآمد حاصل از بازارگردانی		
۰	۰	طی دوره	۴,۶۲۵,۵۳۷,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا (نهال)
۰	۰	طی دوره	۱۳,۲۳۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق		
۰	۰	طی دوره	۲۴,۳۸۰,۱۵۴,۴۵۲	درآمد حاصل از بازارگردانی		
۰	۰	طی دوره	۶,۴۱۱,۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا
۰	۰	طی دوره	۴,۳۸۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق		

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده باشد، اتفاق نیفتاده است.

۲۷- نسبت‌های کفایت سرمایه:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۴۳۴,۴۸۰,۶۱۶,۸۲۰	۱,۲۳۲,۵۹۴,۶۷۶,۳۸۱	۱,۵۹۸,۰۲۳,۴۴۸,۱۴۹	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۴۳۴,۴۸۰,۶۱۶,۸۲۰	۱,۲۳۲,۵۹۴,۶۷۶,۳۸۱	۱,۵۹۸,۰۲۳,۴۴۸,۱۴۹	جمع کل دارایی‌ها
۴۵۶,۸۱۶,۵۷۸,۶۴۵	۵۳۶,۲۳۳,۷۳۲,۷۷۵	۶۴۶,۰۵۲,۰۷۵,۷۱۲	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۴۵۶,۸۱۶,۵۷۸,۶۴۵	۵۳۶,۲۳۳,۷۳۲,۷۷۵	۶۴۶,۰۵۲,۰۷۵,۷۱۲	جمع کل بدهی‌ها
۱,۴۶۹,۲۴۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۲۴,۹۵۵,۰۰۰	۶۱۹,۴۵۴,۸۵۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۹۲۶,۰۶۶,۱۲۸,۶۴۵	۶۸۳,۱۴۸,۶۸۷,۷۷۵	۱,۲۶۵,۵۰۶,۹۲۵,۷۱۲	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
-	۱.۸۰	۱.۲۶	نسبت جاری
۱.۳۴	-	۰.۷۹	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸- الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی نوویرا (نهال)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)	
	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۲,۱۴۸,۳۳۶,۸۴۷	۱۵۳,۱۱۵,۸۲۲,۵۲۲	۱,۴۸۸,۳۸۸,۵۰۴	۳۷۰,۰۵۰,۳۲۰	۱,۹۲۲,۴۴۴,۶۲۵	۱۲۷,۰۴۰,۱۶۷
حساب‌های دریافتی	۱۰۷,۸۹۵,۴۳۴,۷۱۳	۳۵,۴۷۲,۳۲۷,۱۸۴	۳۰۳,۳۸۳,۴۷۰,۹۴۵	۷,۲۳۵,۲۰۷,۶۱۰	۱۱۶,۶۱۹,۱۶۴,۵۶۶	۱۸۵,۹۸۶,۳۱۸,۷۷۴
جاری کارگزاران	۶۹۲,۲۹۰,۴۵۴,۰۹۳	۳۴۳,۳۴۵,۵۲۶,۴۵۱	۱۳,۸۲۱,۱۷۷,۵۱۳	۲۰۷,۵۷۲,۵۰۴,۶۴۸	۶۰۰,۹۳۸,۱۰۳,۲۷۱	۲۰,۷۴۷,۸۶۳,۱۳۰
سایر دارایی‌ها	۰	۱,۸۸۰,۶۶۰,۳۶۸	۹۴,۰۴۷,۱۵۴,۷۸۳	۱,۸۹۲,۷۶۰,۳۲۵	۰	۱,۵۹۸,۶۰۰,۴۱۵
موجودی نقد	۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۸۰۴,۵۶۶,۴۹۰,۲۷۷	۵۵۵,۹۶۳,۷۴۶,۰۰۱	۴۱۳,۳۴۸,۷۵۳,۲۲۵	۶۰۲,۵۵۸,۶۵۹,۲۰۳	۱۷۹,۱۴۳,۹۶۱,۰۴۲	۲۰۸,۴۵۹,۸۲۲,۴۸۶
بدهی‌ها						
جاری کارگزاران	۵۱۹,۹۰۵,۹۹۱,۳۸۷	۰	۰	۰	۴۸,۸۵۹,۰۵۵,۰۷۴	۳,۸۲۳,۲۸۷,۰۷۰
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۵۱۴,۸۱۵,۷۹۳	۲,۰۳۷,۲۸۳,۹۹۵	۱,۵۵۰,۶۲۵,۲۲۷	۲,۰۲۵,۴۴۲,۲۲۰	۷۰۶,۳۸۳,۲۱۴	۸۳۹,۰۷۷,۶۳۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷۵۹,۴۲۱,۰۰۶	۲۰۸,۴۱۳,۸۴۱,۴۲۶	۷۲۹,۸۰۸,۴۶۸	۱۳۵,۳۳۷,۲۹۲,۹۹۶	۶۹۹,۵۰۹,۴۶۸	۱۰,۴۷۹,۱۳۳,۴۴۱
جمع بدهی‌ها	۵۲۳,۱۸۰,۲۳۸,۱۸۶	۲۱۰,۴۵۱,۲۲۵,۴۲۱	۲,۲۸۰,۴۲۳,۷۰۵	۳۳۷,۳۶۲,۷۳۵,۲۱۶	۵۰,۲۶۴,۹۴۷,۷۵۶	۱۵,۱۴۱,۴۹۸,۱۴۱
خالص دارایی‌ها	۲۸۱,۳۸۶,۲۵۲,۰۹۱	۳۴۵,۵۱۱,۵۲۰,۵۸۰	۴۱۰,۹۶۸,۳۲۹,۵۲۰	۲۶۵,۱۹۵,۹۲۳,۹۸۷	۱۲۸,۸۷۹,۰۱۳,۲۸۶	۱۹۳,۳۱۸,۳۲۴,۳۴۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۷۰۵,۶۳۷,۰۳۹	۱۱,۵۱۷,۰۵۰,۶۸۶	۲,۹۳۵,۴۸۷	۶,۳۵۹,۴۶۲	۲,۴۶۱,۰۷۳	۳,۷۱۲,۵۲۰

دارایی‌ها	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی نوویرا (نقرین)		اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۳		اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۹		جمع کل
	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۹,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۸۲,۷۸۰,۴۹۱
حساب‌های دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۳,۱۰۵,۵۳۶,۹۲۲
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴
سایر دارایی‌ها	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۶,۲۰۵,۴۴۱,۹۷۷
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴
جمع دارایی‌ها	۱۴۰,۷۳۲,۵۷۵,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۵,۶۸۴,۴۴۰
بدهی‌ها							
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۶۲۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۱۶۱,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۶۲۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۴۵۲,۱۷۹,۹۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۴۵,۵۳۱,۳۶۳
جمع بدهی‌ها	۱,۴۵۳,۳۴۱,۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۴۵,۵۳۱,۳۶۳
خالص دارایی‌ها	۱۳۹,۲۷۹,۲۳۳,۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۰,۷۳۸,۹۴۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹۹۹,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۳,۳۴۱,۳۹۸
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۵,۰۴۳,۴۷۵,۱۹۶
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۱,۲۳۳,۵۸۴,۸۹۷
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۶۶,۷۹۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۶۶,۷۰۷
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۲۸,۴۹۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۴,۲۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۸- ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا (نهال)		بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)		بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
درآمدها					
۳۳۰,۶۰۰,۸۵۳,۹۲۹	۲۱۹,۴۱۴,۵۵۳,۶۳۱	۵۷۶,۱۳۳,۳۲۴,۸۱۶	۷۳,۵۶۹,۰۶۷,۰۱۲	۴۴,۱۵۲,۳۶۳,۳۱۱	۴۶,۹۰۶,۰۰۵,۲۹۶
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
۳,۴۱۲,۷۹۰,۳۸۳	۱,۱۸۵,۵۵۶,۲۵۷	۲,۵۷۶,۴۳۲,۶۲۳	۳,۹۰۱,۳۹۱,۷۲۳	(۱۲۱,۸۳۵,۱۰۸)	۸۱۲,۷۶۷,۷۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار					
۲۷,۴۹۵,۳۳۸	۱۴,۴۱۸,۸۳۶	۱۳,۵۶۵,۵۱۸	۷,۱۴۷,۲۸۸	۶۰,۸۹,۴۳۲	۵,۳۱۶,۷۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
۶۳,۸۷۳,۹۰۹,۸۶۷	۴۹,۹۵۱,۱۵۰,۸۵۱	۱۴,۳۷۹,۷۰۰,۲۶۶	۳۰,۹۸۸,۳۳۱,۸۸۸	۲۴,۳۸۰,۱۵۴,۴۵۳	۱۳,۷۷۰,۴۱۷,۰۳۰
درآمد حاصل از بازارگردانی					
۳۹۶,۹۱۵,۰۴۸,۵۰۷	۲۷۰,۵۶۵,۶۷۹,۵۷۵	۵۹۳,۱۰۳,۰۲۳,۲۲۳	۱۰۸,۴۶۵,۸۳۷,۹۱۱	۶۸,۴۱۶,۷۷۲,۰۸۸	۶۱,۴۹۴,۵۰۶,۸۳۲
جمع درآمدها					
هزینه‌ها					
(۳,۸۱۴,۹۵۸,۱۴۵)	(۲,۱۷۴,۸۹۸,۶۶۱)	(۲,۳۲۹,۸۰۳,۴۴۳)	(۱,۷۷۶,۹۱۳,۲۴۸)	(۴۳۶,۴۳۹,۷۲۸)	(۵۴۲,۷۷۴,۱۳۰)
هزینه کارمزد ارکان					
(۳,۱۰۸,۴۶۳,۵۵۳)	(۱,۳۷۰,۸۱۵,۹۸۴)	(۲,۳۲۹,۳۴۷,۹۶۰)	(۱,۳۷۹,۲۰۷,۸۵۴)	(۲,۰۴۵,۶۷۱,۶۵۶)	(۱,۳۸۷,۲۴۰,۹۳۴)
سایر هزینه‌ها					
۳۹۱,۹۹۱,۶۲۷,۸۰۹	۲۶۷,۰۱۹,۹۶۴,۹۳۰	۵۸۸,۵۴۲,۸۷۱,۸۲۰	۱۰۵,۳۰۹,۷۱۶,۸۰۹	۶۵,۹۳۴,۶۶۰,۷۰۴	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی					
(۷۴۰,۰۲۸,۰۶۶)	-	(۱۹۸,۶۰۰,۹۸۰)	-	(۸۶۲,۴۵۶,۸۱۴)	-
هزینه مالی					
۳۹۱,۹۹۱,۶۲۷,۸۰۹	۲۶۷,۰۱۹,۹۶۴,۹۳۰	۵۸۸,۳۴۴,۲۷۰,۸۴۰	۱۰۵,۳۰۹,۷۱۶,۸۰۹	۶۵,۰۷۲,۲۰۳,۸۹۰	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸
سود (زیان) خالص					
۱۴۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)					
۱۱۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)					

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا (تقریب)		اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۳		اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۹		جمع کل	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
درآمدها							
-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار							
-	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب							
-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد حاصل از بازارگردانی							
-	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها							
هزینه‌ها							
(۱,۱۶۱,۴۲۸)	-	-	-	-	-	-	-
هزینه کارمزد ارکان							
(۵,۶۰۴,۶۱۹)	-	-	-	-	-	-	-
سایر هزینه‌ها							
(۶,۷۶۶,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
سود زیان قبل از هزینه‌های مالی							
-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی							
(۶,۷۶۶,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص							
-	-	-	-	-	-	-	-
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)							
-	-	-	-	-	-	-	-
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)							

