

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی گسترش نوویرا

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا در تاریخ ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.



مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۱	بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق با توجه به تعهدات در خصوص برخی نمادها در برخی روزها.
۵-۲	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	بارگذاری صورت‌های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد برای دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال.
۵-۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام برخی پرداخت‌های صندوق به صورت غیرالکترونیکی.
۵-۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	سقف سرمایه‌گذاری منابع آزاد صندوق در صندوق‌های با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق، در خصوص نماد خوشه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۳.
۵-۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه جامع کدال (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۴).
۵-۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	پاسخ مدیر صندوق در خصوص گزارش متولی ظرف ۱۰ روز (دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۴).
۵-۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم‌افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۲/۰۳، ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ و ۱۴۰۵/۰۱/۲۷).
۵-۸	دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه	نصاب قابل قبول برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک می‌باشد که (در خصوص نمادهای نهال، خوشه و کاج).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوپرا

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۹	کنترلی	مغایرت مانده حساب کارگزاری در دفاتر صندوق با تأییدیه دریافتی از شرکت کارگزاری هامرز و کارگزاری پارسیان و کارگزاری بانک کشاورزی.
۵-۱۰	کنترلی	اختلاف قیمت بازار و NAV واحدهای سرمایه گذاری (نمادهای خوشه و کاج)، همچنین بازگشت سود حاصل عملکرد بازارگردانی در رساندن به قیمت NAV واحدهای سرمایه گذاری.
۵-۱۱	کنترلی	مبلغ استهلاک سایر دارایی ها با سایر هزینه ها مغایرت دارد (یادداشت های توضیحی ۹ و ۲۰).

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه های برون سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۸) اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

۱۰) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۷) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مورد مندرج در بند ۸-۵ این گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۰ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





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 میان دوره‌ای 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 رویه های 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 برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت سبدگردان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۰۱۲۲۶

نادر بوالحسنی

شرکت سبدگردان نوویرا

مدیر صندوق

محمد عبدزاده کنفی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
نگین نوید

متولی صندوق

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

۱

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

کد پستی: ۱۹۱۹۹۱۳۸۱۳
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۷۸۹۴

فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
تلفن: ۰۲۱-۷۹۲۷۶۰۰۰

info@noviraco.com

www.noviraco.com



NOVIRA
ASSET MANAGEMENT

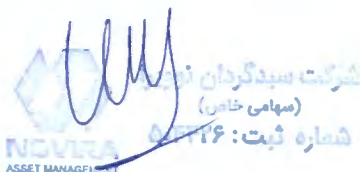


صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

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	۵۵۰,۹۱۸,۰۳۱,۰۹۹	۹۴,۰۴۷,۱۵۴,۷۸۳
سایر دارایی ها	۹	۵۵,۹۵۴,۱۳۱,۸۷۹	۱,۵۲۵,۶۸۴,۴۴۰
موجودی نقد	۱۰	۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹
جمع دارایی ها		۱,۵۹۸,۰۲۳,۴۴۸,۱۴۹	۱,۳۹۶,۹۵۹,۲۰۴,۵۴۴
جاری کارگزاران	۸	۳,۸۲۳,۲۸۷,۰۷۰	۵۶۸,۷۶۵,۰۴۶,۴۶۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۴,۹۰۳,۰۶۵,۲۷۳	۴,۷۷۱,۸۳۴,۲۴۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۳۷,۳۲۵,۷۲۳,۳۶۹	۲,۱۸۸,۷۳۸,۹۴۲
جمع بدهی ها		۶۴۶,۰۵۲,۰۷۵,۷۱۲	۵۷۵,۷۲۵,۶۱۹,۶۴۷
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.



مستأور
سرمایه گذاری
تکمین نووید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳





صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

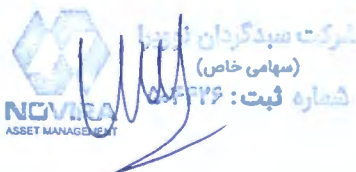
درآمدها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۵۰,۸۸۶,۵۴۱,۰۵۶	۳۳۹,۸۸۹,۶۲۵,۹۳۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۸۶۷,۳۸۷,۸۹۸	۵,۸۹۹,۶۱۵,۷۶۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲۰,۲۵۹,۸۶۶	۲۶,۸۸۲,۸۴۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	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)	(۴,۱۳۷,۲۶۴,۷۷۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۰۵۴,۱۲۸,۷۶۳,۸۵۸	۴۳۱,۸۹۴,۱۶۹,۵۰۷
هزینه های مالی	۲۱	(۱,۸۰۱,۰۸۵,۸۶۰)	-
سود 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

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

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



سوداگران خالص
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزین (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
نشین تولید
(سهامی خاص)



NOVIRA
ASSET MANAGEMENT

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 است و ادامه 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، جمع‌آوری و جوه 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 جمع‌آوری 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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 صورت‌خالی دارایی‌ها دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان 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 سبدگردان 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 میان دوره‌ای

۳-۱- ارقام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه، 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؛ با توجه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

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.

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 شده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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 علی الحساب 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 باقی مانده 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			
هزینه های 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			
هزینه های 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 صندوق های سرمایه گذاری در سهام، مختلط و صندوق های کالایی تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق			
کارمزد متولی		سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود .			
کارمزد حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۲,۳۶۰ میلیون ریال			
کارمزد تصفیه صندوق		معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق			
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها		۱) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان بخش ثابت سالانه شرایط تخفیف در هزینه ثابت سال ۱۴۰۴ (صندوق های بازارگردانی و بخشی): در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره مند می شوند و هزینه ثابت آن ها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان می باشد.			
		۲) هزینه متغیر:			
		ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	نوع صندوق های 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 صندوق های بازارگردانی (از اولین NAV)
		ردیف	پلکان	ضریب 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 صندوق ها لحاظ می شوند:
		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 می شود.
		۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- بازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.
					۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.
		الف) در همه انواع صندوق ها، 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 صندوق های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می گردد.					

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	نهال	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	نقرین	۴ درصد	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۴
۵	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی زمرد 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 دوره ای

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
بانک خاورمیانه	۰.۵۵٪	۷,۲۳۳,۱۸۵,۷۵۷	۱۲.۷۱٪	۲۰۳,۰۵۵,۳۵۵,۵۴۳
بانک توسعه تعاون	۰.۰۰٪	۴۹,۵۹۴,۷۳۴	۰.۰۰٪	۵۰,۱۸۱,۳۷۹
	۰.۵۵٪	۷,۲۸۲,۷۸۰,۴۹۱	۱۲.۷۱٪	۲۰۳,۱۰۵,۵۳۶,۹۲۲

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	یادداشت
	ریال	ریال	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴	۷۲۴,۵۹۰,۳۷۷,۶۹۶	۶-۱
	۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴	۷۲۴,۵۹۰,۳۷۷,۶۹۶	

۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۸/۱۴				۱۴۰۵/۰۲/۱۴				نام
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۳.۲۹٪	۳۰۳,۳۸۳,۴۷۰,۹۴۵	۳۰۲,۸۵۳,۵۷۹,۳۴۷	۱۳,۶۹۲,۹۵۷	۲۴.۱۲٪	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	۹.۵۸٪	۱۵۳,۱۱۵,۸۲۲,۵۲۲	۱۴۹,۷۰۳,۰۳۲,۱۳۹	۲,۲۱۳,۴۷۳	طلای سرخ نوویرا (نهاد)
۷.۰۱٪	۹۱,۳۸۷,۶۲۷,۵۵۰	۹۱,۴۲۷,۴۲۴,۶۲۲	۵,۲۱۹,۵۶۰	۱۱.۶۴٪	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		۴۵.۳۴٪	۷۲۴,۵۹۰,۳۷۷,۶۹۶	۷۱۸,۷۲۲,۸۸۹,۷۹۸		

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۱۴		۱۴۰۵/۰۲/۱۴		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۷۶۷,۹۴۱,۹۷۷	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴	-	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴	۷-۱
۷۲۳,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	
۷۶۶,۲۰۵,۴۴۱,۹۷۷	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴		۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴	

۷-۱- مبلغ فوق درآمد حاصل از بازارگردانی نمادهای نهاد، کاج و خوشه می باشد که مبلغ ۳۵,۴۷۲,۳۲۷,۱۸۴ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد نهاد 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				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸,۸۵۹,۰۵۵,۰۷۴)	۱۱,۳۳۵,۸۲۴,۴۱۹,۱۷۶	(۱۱,۳۸۰,۷۸۸,۶۵۱,۱۷۲)	(۳,۸۲۳,۲۸۷,۰۷۰)	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	(۱۶,۸۶۵,۱۰۲,۸۲۲,۸۵۴)	۳۳۳,۳۴۵,۵۳۶,۴۵۱	هامرز
(۴۷۴,۷۱۷,۸۹۱,۶۷۸)	۱۸۶,۸۲۶,۸۳۴,۱۳۸,۱۱۰	(۱۸۵,۸۰۵,۰۲۱,۵۰۲,۴۰۳)	۵۴۷,۰۹۴,۷۴۴,۰۳۹	

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 ان بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های انی منتقل می شود.

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۵,۶۸۴,۴۴۰	۹,۶۹۹,۴۳۸,۹۲۱	(۴,۸۶۲,۶۰۲,۱۹۶)	۶,۳۶۲,۵۲۱,۱۶۵
۰	۷۸۵,۰۴۷,۴۴۲	(۳۲۸,۹۷۲,۲۴۸)	۴۵۶,۰۷۵,۱۹۴
۰	۵۱,۶۶۴,۵۱۶,۴۴۰	(۲,۵۲۸,۹۸۰,۹۲۰)	۴۹,۱۳۵,۵۳۵,۵۲۰
۱,۵۲۵,۶۸۴,۴۴۰	۱۰,۹۴۹,۰۰۲,۸۰۳	(۷,۷۲۰,۵۵۵,۳۶۴)	۵۵,۹۵۴,۱۳۱,۸۷۹

۱۰- موجودی نقد

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴
مدیر (شرکت سیدگردان نوویرا)	ریال ۲,۳۲۹,۳۷۰,۵۸۱	ریال ۳,۱۶۸,۹۱۶,۴۲۸
متولی (مشاور سرمایه گذاری نگین نوید)	۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵	۶۱۲,۹۱۷,۸۱۶
حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۹۰۳,۰۶۵,۲۷۳	۴,۷۷۱,۸۳۴,۲۴۴

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۸/۱۴
حساب فی مابین بازارگردان و صندوق س نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)	ریال ۱۳۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۰
حساب فی مابین بازارگردان و صندوق س چند کالایی نوویرا (نهای)	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	۳,۱۷۵,۷۸۸,۸۸۴
ذخیره تصفیه	۱۲,۹۵۰,۰۵۸	۱۲,۹۵۰,۰۵۸
هزینه مالی	۱۴۲,۶۲۱,۸۴۳	۰
کارمزد بانکی	۸۳۴,۳۲۰	۰
	۴۴۷,۳۲۵,۷۲۳,۳۶۹	۲,۱۸۸,۷۳۸,۹۴۲

۱۴- خالص ارزش دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰,۰۰۰	۵۶۹,۳۳۸,۹۷۸,۵۱۳	۱۴۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۸۲,۸۰۵,۳۷۴
۹۴۰,۸۹	۳۸۲,۶۳۲,۳۹۳,۹۲۴	۵۲,۴۷۱	۵۹۷,۳۵۰,۷۷۹,۵۲۳
۲۳۴,۰۸۹	۹۵۱,۹۷۱,۳۷۲,۴۳۷	۱۹۲,۴۷۱	۸۲۱,۲۳۳,۵۸۴,۸۹۷

۱-۱۴- 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
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	ریال ۱۵-۱	ریال 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)	(۱۲,۶۹۷,۴۲۹,۳۲۷,۱۴۲)	۱۲,۷۳۵,۴۶۵,۴۲۲,۱۷۸	۶۰۲,۶۴۹,۳۷۱	خوشه گندم نو ویرا (خوشه)
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	طلای سرخ نوویرا (نهال)
۷۲,۱۱۳,۴۰۳,۹۵۵	۵۷۴,۱۳۳,۲۲۴,۸۱۶	(۸۵۰۸,۷۹۱,۵۲۷)	(۱۶۳,۲۹۳,۲۱۱,۱۹۸,۷۱۷)	۱۶۳,۸۷۷,۸۵۳,۳۱۵,۰۶۰	۶,۸۳۰,۳۰۷,۲۴۴	نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)
-	۱۳۸,۹۶۶,۹۲۲	(۲۲,۱۸۴,۳۸۴)	(۵۹,۹۷۷,۷۸۱,۵۰۹)	۶۰,۱۳۸,۹۳۲,۸۱۵	۸۵۴,۴۳۴	ارمغان فیروزه آسیا (فیروزه)
۶۲۰,۲۲۱,۵۰۹	۸۵۴,۳۵۹,۸۲۳	(۹,۶۲۱,۹۴۷)	(۳۵,۲۲۱,۹۱۵,۰۶۹)	۲۶۰,۸۳۸,۹۶۸,۸۳۹	۶۲۲,۵۴۹	افرا نماد پایدار (افران)
۱۷۷,۲۲۹,۱۹۹	-	-	-	-	-	درآمد ثابت کیمیا (اونیکس)
۱,۳۸۴,۰۱۷,۶۲۱	-	-	-	-	-	مختص اوراق دولتی نشان هلمرز (نشان)
۱,۳۵۵,۶۶۳,۰۵۷	-	-	-	-	-	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۱۶۶,۰۸۸,۱۳۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری لیختن فارابی (لیختن)
۳۳۹,۸۸۹,۶۲۵,۹۳۹	۹۵۰,۸۸۶,۵۲۱,۰۵۶	(۱۶,۷۰۱,۰۶۲,۰۸۳)	(۱۹۳,۷۱۳,۳۷۶,۸۰۳,۰۶۱)	۱۹۴,۶۸۰,۹۶۴,۴۰۵,۲۰۰		

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	
	ریال	ریال	
۱۶-۱	۵,۸۶۷,۳۸۷,۸۹۸	۵,۸۹۹,۶۱۵,۷۶۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
	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	خوشه گندم نوویرا (خوشه)
۱,۱۸۵,۵۵۶,۳۵۷	۳,۴۱۲,۷۹۰,۳۸۳	(۹۱,۹۲۴,۶۴۶)	(۱۴۹,۷۰۳,۰۲۲,۱۳۹)	۱۵۳,۲۰۷,۷۴۷,۱۶۸	۲,۲۱۲,۴۷۳	طلای سرخ نوویرا (نهال)
۳,۹۰۱,۳۹۱,۷۲۳	۲,۵۷۶,۴۲۲,۶۲۳	(۲۸,۴۲۱,۸۴۴)	(۳۸۲,۹۱۱,۷۰۳,۷۷۷)	۳۸۵,۵۱۶,۵۶۸,۲۴۴	۱۴,۸۶۱,۳۸۴	نوع دوم نوویرا (کاج)
۵۷۶,۰۷۴,۹۲۳	-	-	-	-	-	افرا نماد پایدار (افران)
۵,۸۹۹,۶۱۵,۷۶۸	۵,۸۶۷,۳۸۷,۸۹۸	(۱۶۷,۳۲۹,۸۹۳)	(۷۱۸,۷۲۲,۸۸۹,۷۹۸)	۷۲۴,۷۵۷,۶۰۷,۵۸۹		

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	
	ریال	ریال	
۱۷-۱	۲۲۰,۲۵۹,۸۶۶	۲۶,۸۸۲,۸۴۲	سود سپرده بانکی
	۲۲۰,۲۵۹,۸۶۶	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	
۲۵,۶۶۷,۸۶۴	۲۱۹,۸۵۳,۰۹۸	-	۲۱۹,۸۵۳,۰۹۸	۵	بانک خاورمیانه
۱,۲۱۴,۹۷۸	۴۰۶,۷۶۸	-	۴۰۶,۷۶۸	۵	بانک توسعه تعاون
۲۶,۸۸۲,۸۴۲	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	۱۴,۳۷۹,۷۰۰,۳۶۶	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)
۴۹,۹۵۱,۱۵۰,۸۵۱	۶۲,۸۷۳,۹۰۹,۸۶۷	صندوق سرمایه گذاری چند کالایی نوویرا (نهال)
۱۳۷۷,۴۱۷,۰۳۰	۲۴,۳۸۰,۱۵۴,۴۵۳	صندوق سرمایه گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)
-	۷,۴۹۲,۲۵۹,۹۸۴	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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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	
۲,۲۵۲,۵۵۷,۰۶۷	۳,۰۰۸,۶۶۸,۰۵۲	مدیر
۱,۵۷۴,۵۴۲,۴۴۱	۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵	متولی
۶۶۷,۴۹۰,۵۳۱	۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷	حسابرس
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	
	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

۱-۲۳- 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:

سهم مورد بازارگردانی (نماد)	حد اقل سفارش انبیاشه سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری چندکالایی نوویرا (نهاد)	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 زمر 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٪

۲-۲۳- هیچ گونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و سایر دلاری های صندوق وجود ندارد و دارایی های صندوق به نفع اشخاص وابسته و یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین قرار نگرفته است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۲/۱۴			۱۴۰۴/۰۸/۱۴		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳۹,۳۸۶	۵۹.۵۰٪	ممتاز	۱۳۹,۳۸۶	۷۲.۳۷٪
			عادی	۹۴,۰۸۹	۴۰.۱۹٪	عادی	۵۲,۴۷۱	۲۷.۲۶٪
	شرکت سرمایه‌گذاری نوویرا	تحت مدیریت مشترک با مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰	۰.۳۰٪	ممتاز	۷۰۰	۰.۳۶٪
			عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۰٪
	محمد مهرزاد	وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۱۴	۰.۰۱٪	ممتاز	۱۴	۰.۰۱٪
جمع			-	۲۳۴,۰۸۹	۱۰۰٪	-	۱۹۲,۴۷۱	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) -ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)			
سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۳,۰۰۸,۶۶۸,۰۵۲	طی دوره	(۳,۱۶۸,۹۱۶,۴۲۸)	(۲,۳۲۹,۳۷۰,۵۸۱)
		صدور واحد سرمایه‌گذاری	۴۱,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-
مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی	هزینه کارمزد متولی	۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵	طی دوره	(۶۱۲,۹۱۷,۸۱۶)	(۱,۴۴۱,۳۱۹,۵۶۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷	طی دوره	(۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۲,۳۷۵,۱۲۷)
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا	تحت مدیریت مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۴,۳۷۹,۷۰۰,۲۶۶	طی دوره	-	-
		سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۷۲,۲۹۵,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-
		ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۳۵,۵۷۵,۶۳۳,۱۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا (نهال)	تحت مدیریت مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۶۲,۸۷۳,۹۰۹,۸۶۷	طی دوره	-	-
		سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۴,۶۲۵,۵۳۷,۷۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-
		ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۱۳,۲۳۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا	تحت مدیریت مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۴,۳۸۰,۱۵۲,۴۵۳	طی دوره	-	-
		سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۶,۴۱۱,۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-
		ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۴,۳۸۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-

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 نیافتاده است.

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۲۳۲,۵۹۴,۶۷۶,۳۸۱	۱,۴۳۴,۴۸۰,۶۱۶,۸۲۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۲۳۲,۵۹۴,۶۷۶,۳۸۱	۱,۴۳۴,۴۸۰,۶۱۶,۸۲۰
جمع بدهی های جاری	۵۳۶,۲۲۳,۷۳۲,۷۷۵	۴۵۶,۸۱۶,۵۷۸,۶۴۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۳۶,۲۲۳,۷۳۲,۷۷۵	۴۵۶,۸۱۶,۵۷۸,۶۴۵
جمع کل تعهدات	۱۴۶,۹۲۴,۹۵۵,۰۰۰	۱,۴۶۹,۲۴۹,۵۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۸۳,۱۴۸,۶۸۷,۷۷۵	۱,۹۲۶,۰۶۶,۱۲۸,۶۴۵
نسبت جاری	۱.۲۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۹	۱.۳۴

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 (نهای)		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
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳,۸۷۱,۹۶۷,۳۶۲	۲۲,۱۴۸,۳۳۶,۸۴۷	۳۷۰,۰۰۰,۳۲۰	۱,۴۸۸,۳۸۸,۵۰۴	۱,۹۲۳,۳۲۴,۶۲۵	۱۲۷,۰۰۰,۱۶۷
حساب‌های دریافتی	۱۰۷,۸۹۵,۴۳۴,۷۱۳	۱۵۳,۱۱۵,۸۲۳,۵۲۲	۳۸۵,۴۸۸,۱۳۶,۴۰۰	۳۰۳,۳۸۳,۴۷۰,۹۲۵	۱۱۶,۶۱۹,۱۶۴,۵۶۶	۱۸۵,۹۸۶,۳۱۸,۷۷۴
جاری کارگزاران	۶۹۲,۳۹۰,۴۵۴,۰۹۳	۳۵,۴۷۲,۳۲۷,۱۸۴	۷,۳۳۵,۲۰۷,۶۱۰	۱۳,۸۲۱,۱۷۷,۵۱۳	۶۰,۰۹۳,۸۱۰,۳۷۱	۲۰,۷۲۷,۸۶۳,۱۳۰
سایر دارایی‌ها	-	۳۴۳,۳۴۵,۵۲۶,۴۵۱	۲۰۷,۵۷۲,۵۰۴,۶۴۸	۹۴,۰۴۷,۱۵۴,۷۸۳	-	-
موجودی نقد	۵۰۸,۵۶۱,۴۸۰	۱,۸۸۰,۶۶۰,۳۶۸	۱,۸۹۲,۷۶۰,۳۲۵	۵۰۸,۵۶۱,۴۸۰	۵۰۸,۵۶۱,۴۸۰	۱,۵۹۸,۶۰۰,۴۱۵
جمع دارایی‌ها	۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹	-	-	-	-
بدهی‌ها	۸۰۴,۵۶۶,۴۹۰,۲۷۷	۵۵۵,۹۶۴,۷۴۶,۰۰۱	۶۰۲,۵۵۸,۶۵۹,۲۰۳	۴۱۳,۲۴۸,۷۵۳,۳۲۵	۱۷۹,۱۳۳,۹۶۱,۰۴۲	۲۰۸,۴۵۹,۸۲۲,۴۸۶
جاری کارگزاران	۵۱۹,۹۰۰,۵۹۱,۳۸۷	-	-	-	۴۸,۸۵۹,۰۰۵,۰۷۴	۳,۸۲۳,۳۸۷,۰۷۰
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۵۱۴,۸۲۵,۷۹۳	۲,۰۲۷,۳۸۳,۹۹۵	۲,۰۲۵,۴۴۲,۳۲۰	۱,۵۵۰,۶۲۵,۳۲۷	۷۰۶,۳۸۳,۲۱۴	۸۳۹,۰۷۷,۶۳۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷۵۹,۴۲۱,۰۰۶	۳۰۸,۴۱۳,۸۴۱,۴۲۶	۱۳۵,۳۲۷,۲۹۲,۹۱۶	۷۲۹,۸۰۸,۴۶۸	۶۹۹,۵۰۹,۶۶۸	۱۰,۴۷۹,۱۳۳,۴۴۱
جمع بدهی‌ها	۵۲۲,۱۸۰,۳۳۸,۱۸۶	۴۱۰,۴۵۱,۲۲۵,۴۲۱	۳۳۷,۳۶۲,۷۲۵,۲۱۶	۲,۳۸۰,۴۳۳,۷۰۵	۵۰,۴۶۴,۹۴۷,۷۵۶	۱۵,۱۴۱,۴۹۸,۱۴۱
خالص دارایی‌ها	۲۸۱,۳۸۶,۲۵۲,۰۹۱	۳۴۵,۵۱۱,۵۲۰,۵۸۰	۲۶۵,۱۹۵,۹۲۳,۹۸۷	۴۱۰,۹۶۸,۳۱۹,۵۲۰	۱۲۸,۸۷۹,۰۱۳,۲۸۶	۱۹۳,۳۱۸,۳۲۴,۳۴۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۷۰۵,۶۳۷,۰۳۹	۱۱,۵۱۷,۰۰۵,۶۸۶	۶,۳۵۹,۴۶۲	۴,۹۳۵,۴۸۷	۲,۴۶۱,۰۷۳	۳,۷۱۲,۵۲۰

دارایی‌ها	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چندکالایی نوویرا (تقرین)		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	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۱۳۹,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۲,۱۲۳,۳۸۷	-	۴۰,۶۷۱,۹۸۶,۳۰۱	۷,۲۸۳,۷۸۰,۴۹۱	۲۰۳,۱۰۵,۵۲۶,۹۲۲
حساب‌های دریافتی	-	-	-	-	-	-	۵۲۷,۸۹۸,۰۷۰,۲۲۴	۷۲۴,۵۹۰,۲۷۷,۶۹۶
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	۷۶۶,۳۰۵,۴۴۱,۹۷۷	۶۳,۴۵۵,۳۹۷,۹۲۴
سایر دارایی‌ها	-	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۵۱	-	-	-	-	۹۴,۰۴۷,۱۵۴,۷۸۳	۵۵۰,۹۱۸,۰۳۱,۰۹۹
موجودی نقد	-	-	-	-	-	۸,۱۲۶,۹۳۵,۰۰۴	۱,۵۳۵,۶۸۴,۴۴۰	۱۴,۹۴۵,۵۳۱,۳۶۳
جمع دارایی‌ها	-	۱۴۰,۷۲۳,۵۷۵,۳۵۱	-	۵۰۲,۱۲۳,۳۸۷	-	۴۸,۷۹۸,۹۲۱,۳۰۵	۱,۳۹۶,۹۵۹,۲۰۴,۵۴۴	۱,۵۵۷,۰۱۴,۸۴۷,۶۳۳
بدهی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	۵۶۸,۷۴۵,۰۴۶,۴۶۱	۳,۸۲۳,۳۸۷,۰۷۰
پرداختی به ارکان صندوق	-	۱,۱۶۱,۴۲۸	-	-	-	-	۴,۷۷۱,۸۳۴,۳۴۴	۴,۹۰۳,۰۶۵,۲۷۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	-	۱,۴۵۲,۱۷۹,۹۷۰	-	-	-	۴۰,۶۳۴,۶۷۵,۰۲۰	۲,۱۸۸,۷۳۸,۹۴۲	۳۹۶,۳۱۷,۱۲۲,۸۵۳
جمع بدهی‌ها	-	۱,۴۵۳,۳۴۱,۳۹۸	-	-	-	۴۰,۶۳۴,۶۷۵,۰۲۰	۵۷۵,۷۳۵,۶۱۹,۶۴۷	۶۰۵,۰۴۳,۴۷۵,۱۹۶
خالص دارایی‌ها	-	۱۳۹,۲۷۹,۲۳۳,۹۵۳	-	۵۰۲,۱۲۳,۳۸۷	-	۸,۱۶۴,۲۴۶,۲۸۵	۸۲۱,۲۲۳,۵۸۴,۸۹۷	۹۵۱,۹۷۱,۳۷۲,۴۳۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	-	۹۹۹,۹۵۱	-	۱,۰۰۴,۲۴۷	-	۱۶,۳۲۸,۴۹۳	۴,۲۶۶,۷۹۱	۴,۰۶۶,۷۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های 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)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	درآمدها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۳۰,۶۰۰,۸۵۲,۹۲۹	۲۱۹,۴۱۴,۵۵۳,۶۳۱	۵۷۶,۱۳۳,۳۲۴,۸۱۶	۷۳,۵۶۹,۰۶۷,۰۱۲	۴۴,۱۵۲,۳۶۳,۳۱۱	۴۶,۹۰۶,۰۰۵,۲۹۶	۸۱۲,۷۶۷,۷۸۸	۵۳,۱۶۷,۷۱۸	۶۱,۴۹۴,۵۰۶,۸۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۴۱۲,۷۹۰,۳۸۳	۱,۱۸۵,۵۵۶,۲۵۷	۲,۵۷۶,۴۲۲,۶۲۳	۳,۹۰۱,۳۹۱,۷۳۳	(۱۲۱,۸۳۵,۱۰۸)	۵,۳۱۶,۷۱۸	۵,۳۱۶,۷۱۸	۵,۳۱۶,۷۱۸	۵,۳۱۶,۷۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷,۴۹۵,۳۲۸	۱۴,۴۱۸,۸۲۶	۱۲,۵۶۵,۵۱۸	۷,۱۴۷,۲۸۸	۶۰,۸۹,۴۳۲	۵,۳۱۶,۷۱۸	۵,۳۱۶,۷۱۸	۵,۳۱۶,۷۱۸	۵,۳۱۶,۷۱۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۶۲,۸۷۳,۹۰۹,۸۶۷	۴۹,۹۵۱,۱۵۰,۸۵۱	۱۴,۳۷۹,۷۰۰,۳۶۶	۳۰,۹۸۸,۳۳۱,۸۸۸	۲۴,۳۸۰,۱۵۴,۴۵۳	۱۳,۷۷۰,۴۱۷,۰۳۰	۱۳,۷۷۰,۴۱۷,۰۳۰	۱۳,۷۷۰,۴۱۷,۰۳۰	۱۳,۷۷۰,۴۱۷,۰۳۰
جمع درآمدها	۳۹۶,۹۱۵,۰۴۸,۵۰۷	۲۷۰,۵۶۵,۶۷۹,۵۷۵	۵۹۳,۱۰۲,۰۲۳,۲۲۳	۱۰۸,۴۶۵,۸۳۷,۹۱۱	۶۸,۴۱۶,۷۷۲,۰۸۸	۶۱,۴۹۴,۵۰۶,۸۳۲	۶۱,۴۹۴,۵۰۶,۸۳۲	۶۱,۴۹۴,۵۰۶,۸۳۲	۶۱,۴۹۴,۵۰۶,۸۳۲
هزینه‌ها									
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۸۱۴,۹۵۸,۱۴۵)	(۲,۱۷۴,۸۹۸,۶۶۱)	(۳,۳۲۹,۸۰۳,۴۴۳)	(۱,۷۷۶,۹۱۳,۲۴۸)	(۴۳۶,۴۳۹,۷۲۸)	(۵۴۲,۷۷۴,۱۳۰)	(۵۴۲,۷۷۴,۱۳۰)	(۵۴۲,۷۷۴,۱۳۰)	(۵۴۲,۷۷۴,۱۳۰)
سایر هزینه‌ها	(۳,۱۰۸,۴۶۲,۵۵۳)	(۱,۳۷۰,۸۱۵,۹۸۴)	(۲,۲۲۹,۳۴۷,۹۶۰)	(۱,۳۷۹,۲۰۷,۸۵۴)	(۳۰,۴۵۷,۱۶۵۶)	(۱,۳۸۷,۲۴۰,۹۳۴)	(۱,۳۸۷,۲۴۰,۹۳۴)	(۱,۳۸۷,۲۴۰,۹۳۴)	(۱,۳۸۷,۲۴۰,۹۳۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۹۱,۹۹۱,۶۳۷,۸۰۹	۲۶۷,۰۱۹,۹۶۴,۹۳۰	۵۸۸,۵۴۲,۸۷۱,۸۲۰	۱۰۵,۳۰۹,۷۱۶,۸۰۹	۶۵,۹۳۴,۶۶۰,۷۰۴	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸
هزینه مالی	(۷۴۰,۰۲۸,۰۶۶)	۰	(۱۹۸,۶۰۰,۹۸۰)	۰	(۸۶۲,۴۵۶,۸۱۴)	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳۹۱,۲۵۱,۵۹۹,۷۴۳	۲۶۷,۰۱۹,۹۶۴,۹۳۰	۵۸۸,۳۴۴,۲۷۰,۸۴۰	۱۰۵,۳۰۹,۷۱۶,۸۰۹	۶۵,۰۷۲,۲۰۳,۸۹۰	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸	۵۹,۵۶۴,۴۹۱,۷۶۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۴۷,۸۹٪	۴۳۳,۴۴٪	۱۰۷,۲۰٪	۳۵,۶۱٪	۳۹,۳۸٪	۳۵,۱۷٪	۳۵,۱۷٪	۳۵,۱۷٪	۳۵,۱۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۱۱۳,۳۱٪	۲۳,۹۵٪	۲۲۱,۸۷٪	۱۱,۲۸٪	۳۳,۷۳٪	۳۴,۲۴٪	۳۴,۲۴٪	۳۴,۲۴٪	۳۴,۲۴٪

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا (نقرین)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۳	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه‌ها									
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۶۱,۴۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۹۴,۵۹۰,۰۳۹)
سایر هزینه‌ها	(۵,۶۰۴,۶۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۳۷,۳۶۴,۷۷۲)
سود زیان قبل از هزینه‌های مالی	(۶,۷۶۶,۰۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۱,۸۹۴,۱۶۹,۵۰۷
هزینه مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۶,۷۶۶,۰۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۱,۸۹۴,۱۶۹,۵۰۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۰۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۸- ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا (نهال)				بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)			
شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۰۴,۳۱۱,۴۶۶,۸۰۳	۲,۹۰۸	۲۸۱,۳۸۶,۲۵۲,۰۹۱	۱۰۴	۳۸۸,۳۱۴,۷۶۵,۹۱۲	۲۰۸,۴۲۷	۴۱۰,۹۶۸,۳۱۹,۵۲۰	۱۴۰,۰۰۰
۳,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۲	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	-	-	۲۰,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۸۷
(۵,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۶)	(۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹)	(۶۸,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۴۲۷)	(۱۳۹,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	-۱۳۹,۲۸۶
۲۶۷,۰۱۹,۹۶۴,۹۲۰	-	۳۹۱,۲۵۱,۵۹۹,۷۴۳	-	۱۰۵,۲۰۹,۷۱۶,۸۰۹	-	۵۸۸,۳۴۴,۲۷۰,۸۴۰	-
(۲۰۴,۵۴۱,۷۶۰,۰۸۳)	-	(۳۲۷,۰۵۲,۳۳۱,۲۵۴)	-	(۶۴,۶۶۸,۲۲۲,۲۷۸)	-	(۶۳۵,۸۱۷,۶۶۶,۳۷۳)	-
۲۶۵,۰۷۵,۶۷۱,۶۴۰	۱,۱۹۴	۳۴۵,۵۱۱,۵۲۰,۵۸۰	۳۰	۳۶۰,۴۲۹,۲۶۰,۴۴۳	۱۴۰,۰۰۰	۲۶۵,۱۹۵,۹۲۳,۹۸۷	۴۱,۷۰۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره				واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره			
واحد‌های صادر شده طی دوره				واحد‌های صادر شده طی دوره			
واحد‌های ابطال شده طی دوره				واحد‌های ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص				سود (زیان) خالص			
تعدیلات				تعدیلات			
خالص دارایی‌ها در پایان دوره				خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری چند کالایی نوویرا (نقرین)				بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)			
شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
-	-	-	-	۱۱۵,۵۵۲,۰۶۰,۴۹۸	۹۷,۹۴۲	۱۲۸,۸۷۹,۰۱۳,۳۸۶	۵۲,۳۶۷
-	-	۱۳۹,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۸۶	۱۴۹,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۱۷	۵۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۷۲
-	-	-	-	(۱۵۲,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۴۰۳)	(۵۲,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۳۶۷)
-	-	(۶,۷۶۶,۰۴۷)	-	۵۹,۵۶۴,۴۸۷,۷۶۸	-	۶۵,۰۷۲,۰۳۰,۳۹۰	-
-	-	-	-	(۱,۱۷۴,۲۴۴,۷۱۹)	-	(۳۳۷,۸۹۲,۸۳۱)	-
-	-	۱۳۹,۲۷۹,۲۳۳,۹۵۳	۱۳۹,۲۸۶	۱۷۰,۵۵۶,۲۸۳,۵۲۷	۹۲,۵۵۶	۱۹۳,۲۱۸,۳۲۴,۳۴۵	۵۲,۰۷۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره				واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره			
واحد‌های صادر شده طی دوره				واحد‌های صادر شده طی دوره			
واحد‌های ابطال شده طی دوره				واحد‌های ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص				سود (زیان) خالص			
تعدیلات				تعدیلات			
خالص دارایی‌ها در پایان دوره				خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۹				اوراق مشارکت شهرداری مشهد قطار شهری فاز ۳			
شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷۶۶۴,۲۴۶,۲۸۵	-	-	-	۲,۱۲۳,۲۸۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۸,۱۶۴,۲۴۶,۲۸۵	۵۰۰	-	-	۵۰۲,۱۲۳,۲۸۷	۵۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره				واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره			
واحد‌های صادر شده طی دوره				واحد‌های صادر شده طی دوره			
واحد‌های ابطال شده طی دوره				واحد‌های ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص				سود (زیان) خالص			
تعدیلات				تعدیلات			
خالص دارایی‌ها در پایان دوره				خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

جمع کل

شش ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۲/۱۴		شش ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۲۱,۳۳۳,۵۸۴,۸۹۷	۳۰۹,۳۷۷	۷۰۷,۰۷۸,۲۹۳,۳۱۳	۳۰۹,۳۷۷
۲۳۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۸۹	۱۵۲,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۸۹
(۱۹۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۱۶)	(۲۲۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۰۱۶)
-	-	۴۳۱,۸۹۴,۱۶۹,۵۰۷	-
-	-	(۲۶۹,۳۸۴,۳۴۷,۰۸۰)	-
۲۳۴,۰۸۹	۲۳۵,۷۵۰	۷۹۶,۰۶۱,۱۱۵,۶۴۰	۲۳۵,۷۵۰
خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

