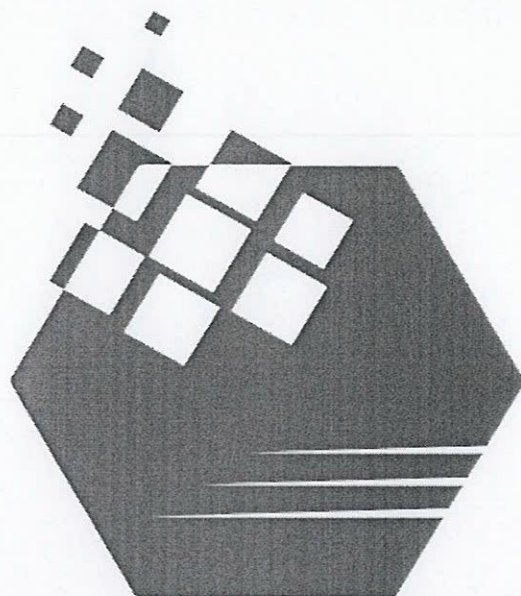




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت‌های مالی و بادداشت‌های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴ 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴-۵

الف . اطلاعات کلی صندوق

۵

ب . مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۳

ت . یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب اختصاصی استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شرکت سیدگردان نوویرا

(سایر ضابطه) امضاء
شماره ثبت ۰۰۲۲۲۶

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای نادر بوالحسنی

شرکت سیدگردان نوویرا

مدیر صندوق

مجید رضا بیرجندی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸

تهیه و تایید: نلسون ماندلا، نبش بلوار صبا، ساختمان پانیذ صبا،
پلاک ۲، طبقه اول، کد پستی: ۱۹۱۷۷۶۳۱۱۱
تلفن: ۰۲۱-۷۹۲۷۶۰۰۰ | فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
شماره ثبت: ۵۰۸۴۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴
وبسایت: www.novira-mmfi.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۶۷,۱۵۱,۸۸۵,۶۵۷	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹
۶ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶۰,۹۹۶,۴۹۸,۸۶۰	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶
۷ حساب های دریافتی	۰	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
۸ سایر دارایی ها	۱,۰۱۳,۰۸۹,۵۴۳	-
۹ موجودی نقد	۱۲۲,۲۴۹,۶۸۹,۴۴۵	۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴
۱۰ جاری کارگزاران	۱۴,۱۳۷,۹۱۱,۱۴۴	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲
جمع دارایی ها	۹۶۵,۵۴۹,۰۷۴,۶۴۹	۱,۰۵۹,۷۱۷,۴۸۷,۹۳۵
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۰	۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۵۵۹,۴۴۹,۹۵۲	۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۸۸۲,۰۵۰,۳۵۵	۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲
جمع بدهی ها	۷,۴۴۱,۵۰۰,۳۰۷	۱۰۶,۸۹۶,۵۱۶,۰۵۳
۱۴ خالص دارایی ها	۹۵۸,۱۰۷,۵۷۴,۳۴۲	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۵۸,۲۷۳	۷۷۸,۳۹۳

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



شرکت سپه گروان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۰۴۴۷۶

[Handwritten signature]

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
درآمدها	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۱۷۹,۳۳۱,۷۲۷,۷۸۴)	(۳۲,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۶۲,۳۱۶,۶۲۹,۴۶۶)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	(۶۷,۶۳۴,۱۴۳,۵۸۱)
سود سهام	۱۷ -	-	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۳,۷۵۲,۴۳۱,۹۹۵	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹ ۹۰۷,۹۲۶,۳۷۹	-	-
سایر درآمدها	۲۰ ۱,۳۳۳,۴۶۶,۶۴۷	-	-
جمع درآمدها	(۲۳۵,۵۴۴,۵۳۲,۲۲۹)	(۷۲,۴۵۹,۹۹۴,۰۱۴)	(۳۹,۶۷۳,۵۹۳,۰۹۰)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۹,۶۱۲,۷۴۴,۱۵۱)	(۱,۴۷۳,۳۰۹,۶۱۸)	(۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶)
سایر هزینه ها	۲۲ (۹۱۰,۰۵۷,۲۳۰)	(۲۳۳,۳۵۴,۷۱۹)	(۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴)
زیان قبل از هزینه های مالی	(۲۴۶,۰۶۷,۳۳۳,۶۱۰)	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	(۴۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)
هزینه های مالی	۲۳ (۶,۰۹۸,۹۶۹,۴۱۲)	-	(۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲)
(زیان) خالص	(۲۵۲,۱۶۶,۳۰۳,۰۲۲)	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۳۸.۹۵٪)	(۳۵.۰۰٪)	(۱۱.۸۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	(۴۶.۳۲٪)	(۴۵٪)	(۵.۱۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۳۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۹۸,۵۱۰	۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۴۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) خالص دوره	-	(۲۵۲,۱۶۶,۳۰۳,۰۲۲)	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
خالص دارایی ها در پایان دوره	۱,۷۱۶,۱۹۷	۹۵۸,۱۰۷,۵۷۴,۳۴۲	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره



شماره ثبت ۱۳۸۹۸
تهران

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸
تهران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 ادامه می‌یابد. این مدت مطابق ماده ۴۹ 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. با توجه به تاریخ تاسیس صندوق، ارقام مقایسه‌ای مندرج در صورتهای مالی از قابلیت مقایسه برخوردار نمی‌باشد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری 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 جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق پشتوانه این تعهد خواهد بود.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

ردیف	نام شرکت	نوع	حوزه فعالیت	حوزه فعالیت	حوزه فعالیت
۱	ذوب آهن اصفهان	ذوب	۳ درصد	۶۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا	نهال	۲ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله گنجینه آینده روشن	صایند	۱ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

مرکز اصلی صندوق تهران، بلوار نلسون ماندلا، بلوار صبا غربی، ساختمان پانیز صبا، پلاک ۲، واحد ۳ 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-mmfi.ir ارائه گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 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 سیدگردان نوویرا	۸۴,۰۰۰	۶۰
شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	۵۶,۰۰۰	۴۰
جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 نلسون ماندلا، نبش صبا غربی، ساختمان پانیز صبا، پلاک ۲، واحد ۳.

متولی، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱.

حسابرس، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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 ۱۳۸۶/۰۱/۳۰ هیات 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 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.

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.

۴-۲- 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۳-۲-۴- 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.

۳-۴- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سالانه درصدی از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق‌های تحت بازارگردانی می‌باشد که در دوره‌های سه ماهه شناسایی می‌گردد.

۴-۴- 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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱ میلیارد ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۲/۱۴		تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۰/۰۸/۱۴		درصد به کل دارایی ها
			ریال	خالص ارزش فروش			ریال	خالص ارزش فروش	
شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۲۶۶,۱۱۲,۷۷۸	۸۴۸,۰۵۵,۳۱۶,۷۸۲	۷۶۷,۱۵۱,۸۸۵,۶۵۷	۷۹,۴۵٪	۲۶۱,۳۷۴,۲۳۵	۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۹,۸۶۰	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۹۷,۵۱٪	۹۷,۵۱٪
		۸۴۸,۰۵۵,۳۱۶,۷۸۲	۷۶۷,۱۵۱,۸۸۵,۶۵۷	۷۹,۴۵٪		۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۹,۸۶۰	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۹۷,۵۱٪	

۶ - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

نام	تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۲/۱۴		تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۰/۰۸/۱۴		درصد به کل دارایی ها
			ریال	خالص ارزش فروش			ریال	خالص ارزش فروش	
گنجینه آینده روشن (صایند)	۴,۴۰۳,۶۴۰	۴۴,۴۰۸,۷۵۴,۸۱۸	۴۴,۲۹۴,۵۵۳,۶۵۳	۴,۵۹٪	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪
طلای سرخ نوویرا (نهل)	۸۶۲,۷۲۴	۱۶,۶۸۲,۳۸۸,۹۶۱	۱۶,۷۰۱,۹۴۵,۲۰۷	۱,۷۴٪	۱,۴۴۸,۹۹۵	۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱,۸۹٪	۱,۸۹٪
		۶۱,۰۹۱,۱۴۳,۷۷۹	۶۰,۹۹۶,۴۹۸,۸۶۰	۶,۳۳٪		۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱,۸۹٪	

۷ - حساب های دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	۱۴۰۱/۰۲/۱۴		تجزیل شده	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
			ریال	تنزیل شده		ریال	تنزیل شده
سود سهام دریافتنی از شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۰	-	۰	۰	۰	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
			۰	۰		۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴

۸ - 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 سال های آتی منتقل می شود.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	عضویت در کانون	مخارج نرم افزار و سایت
ریال	ریال	ریال	ریال	۰	۰
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۷۷,۳۸۰,۹۵۰	۵۷۲,۶۱۹,۰۵۱	۴۴۰,۴۷۰,۴۹۲	۰	۰
۸۲۱,۱۹۰,۰۰۰	۳۸۰,۷۱۹,۵۰۸	۴۴۰,۴۷۰,۴۹۲	۱,۰۱۳,۰۰۸,۵۴۳	۰	۰
۱,۴۷۱,۱۹۰,۰۰۱	۴۵۸,۱۰۰,۴۵۸	۱,۰۱۳,۰۰۸,۵۴۳			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

نام بانک و نوع حساب	شماره حساب	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴		
شهر (کوتاه مدت)	۷۰۰۷۰۰۱۱۷۸۵۱۲	۸۶,۵۵۲,۵۷۵,۵۱۵	۱۴۱,۰۲۸,۱۸۵
آینده (کوتاه مدت)	۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹	۱۷,۰۱۶,۶۲۳,۴۹۳	-
شهر (جاری)	۴۰۰۱۰۰۱۱۷۱۳۳۴	۸۰۰,۰۰۰	-
آینده (جاری)	۱۰۰۸۷۹۹۳۰۰۰۱	۳,۸۷۹,۱۲۹	۴,۷۹۹,۱۲۹
خاور میانه (جاری)	۱۰۰۷-۱۱-۰۴-۷۰۷۰۷۴۳۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سامان (جاری)	۸۲۰-۴۰-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۱۸,۱۷۳,۳۶۵,۹۳۸	۲,۶۶۰,۰۰۰
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۸۶۱	۴۵۲,۴۴۵,۳۷۰	-
		۱۲۲,۲۴۹,۶۸۹,۴۴۵	۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
فارابی	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	۲,۳۶۹,۱۷۷,۴۸۳,۷۳۴	۲,۳۷۴,۶۱۵,۴۰۰,۶۹۹	۱۰,۵۱۵,۲۷۵,۷۴۷
آینده (تات)	۰	۳۷۹,۷۱۶,۹۲۳,۲۱۶	۳۷۶,۰۹۴,۲۸۷,۸۱۹	۳,۶۲۳,۶۳۵,۳۹۷
	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	۲,۷۴۸,۸۹۴,۴۰۶,۹۵۰	۲,۷۵۰,۷۰۹,۶۸۸,۵۱۸	۱۴,۱۳۷,۹۱۱,۱۴۴

۱- مانده پایان دوره به مبلغ ۱۰,۵۱۵,۲۷۵,۷۴۷ بخشی از دارایی های صندوق در حساب کارگزاری فارابی بابت انجام عملیات بازارگردانی بوده که طی دوره بعد مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۲- مانده پایان دوره به مبلغ ۳,۶۲۳,۶۳۵,۳۹۷ بخشی از دارایی های صندوق در حساب کارگزاری آینده (تات) بابت انجام عملیات بازارگردانی بوده که طی دوره بعد مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۱-جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱)	۶۴۱,۳۷۶,۷۸۳,۷۳۷	۵۴۱,۵۰۵,۴۳۹,۸۷۶	۰	پارسیان
(۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱)	۶۴۱,۳۷۶,۷۸۳,۷۳۷	۵۴۱,۵۰۵,۴۳۹,۸۷۶	۰	

۱۱-۱ طی درخواست صندوق مبنی بر تغییر کارگزار ناظر نماد ذوب و با استناد به مجوز شرکت بورس اوراق بهادار، نماد ذوب از کارگزاری پارسیان به کارگزاری فارابی منتقل گردید و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ حساب این کارگزاری تسویه شده است.

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۴,۳۳۱,۱۲۴,۵۴۹	۶,۴۲۲,۹۴۹,۴۱۶	مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۱۲,۳۰۴	متولی
۲۲۸,۳۲۵,۴۰۳	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵,۵۵۹,۴۴۹,۹۵۲	۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰	

۱۳-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۷۷۳,۷۳۰,۰۰۰	۷۶,۲۴۶,۸۹۰	نرم افزار
۴۵۸,۳۲۰,۳۵۴	۱۳۵,۵۶۳,۵۸۲	ذخیره تصفیه
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۰	عضویت در کانون کارگزاران
۱,۸۸۲,۰۵۰,۳۵۵	۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲	

۱۴-خالص ارزش دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۲/۱۴		۱۴۰۰/۰۸/۱۴		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰,۰۰۰	۷۸,۱۵۸,۳۱۱,۹۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۷۵,۰۴۵,۱۲۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۷۶,۱۹۷	۸۷۹,۹۴۹,۲۶۲,۴۴۲	۱,۰۸۴,۰۸۷	۸۴۳,۸۴۵,۹۲۶,۷۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۱۶,۱۹۷	۹۵۸,۱۰۷,۵۷۴,۳۴۲	۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دورای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴							یادداشت	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۱,۱۶۱,۶۱۳	۱,۰۱۷,۹۷۴,۰۹۷,۱۷۳	۱,۲۰۸,۴۱۸,۷۱۵,۵۴۳	(۷۴۱,۳۸۷,۸۹۲)	(۱۹۱,۱۸۶,۰۰۶,۲۶۲)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶		زیان فروش سهام
۱۲۲,۶۰۰,۱۹۳	۲,۰۷۰,۵۴۶,۹۱۹,۳۸۳	۲,۰۵۷,۳۰۶,۳۷۲,۳۵۲	(۱,۲۷۴,۴۳۶,۹۸۵)	۱۱,۹۶۶,۱۱۰,۰۴۶	.	۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸		سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۰۰۰	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۱,۷۴۹,۵۶۸	(۱۲,۵۸۲,۰۰۰)	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	.	.		زیان فروش گواهی سپرده کالایی
	۳,۰۹۳,۷۶۳,۵۱۶,۵۵۶	۳,۲۷۰,۹۶۶,۸۳۷,۴۶۳	(۲,۰۲۸,۴۰۶,۸۷۷)	(۱۷۹,۲۳۱,۷۲۷,۷۸۴)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴		

۱ - ۱۵ زیان فروش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴							تعداد	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۱,۱۶۱,۶۱۳	۱,۰۱۷,۹۷۴,۰۹۷,۱۷۳	۱,۲۰۸,۴۱۸,۷۱۵,۵۴۳	(۷۴۱,۳۸۷,۸۹۲)	(۱۹۱,۱۸۶,۰۰۶,۲۶۲)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶		ذوب آهن اصفهان (ذوب)
	۱,۰۱۷,۹۷۴,۰۹۷,۱۷۳	۱,۲۰۸,۴۱۸,۷۱۵,۵۴۳	(۷۴۱,۳۸۷,۸۹۲)	(۱۹۱,۱۸۶,۰۰۶,۲۶۲)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶		

۱۵-۲ سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴							تعداد	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۰,۹۹۶,۷۵۳	۱,۷۵۳,۱۳۷,۰۵۴,۲۹۵	۱,۷۴۰,۶۳۳,۸۵۶,۰۷۱	(۱,۲۶۸,۰۹۳,۶۰۹)	۱۱,۲۳۵,۱۰۴,۶۱۵	.	۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸		طلای سرخ نوویرا (نپال)
۳۱۶,۰۳,۴۴۰	۳۱۷,۴۰۹,۸۶۵,۰۸۸	۳۱۶,۶۷۲,۵۱۶,۲۸۱	(۶,۳۴۳,۳۷۶)	۷۳۱,۰۰۵,۴۳۱	.	-		گنجینه آینده روشن (صایند)
	۲,۰۷۰,۵۴۶,۹۱۹,۳۸۳	۲,۰۵۷,۳۰۶,۳۷۲,۳۵۲	(۱,۲۷۴,۴۳۶,۹۸۵)	۱۱,۹۶۶,۱۱۰,۰۴۶	.	۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸		

۱۵-۳ زیان فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴							تعداد	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۰۰۰	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۶,۹۱۳,۵۶۸	(۱۲,۵۸۲,۰۰۰)	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	.	-		زعفران ۱۱۰ تگین وحدت جام(پ) (زعف ۱۱۰ پ ۲۰)
	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۶,۹۱۳,۵۶۸	(۱۲,۵۸۲,۰۰۰)	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	.	.		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دور ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
				ریال	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱- ۱۶	۲۶۶,۱۱۲,۷۷۸	۷۶۷,۷۳۵,۳۶۴,۵۳۰	۸۲۹,۲۷۳,۸۷۰,۲۰۴	۵۸۳,۴۷۸,۸۷۳	۶۲,۱۲۱,۹۸۴,۵۴۷	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)		
۲- ۱۶	۵,۲۶۶,۳۶۴	۶۱,۰۰۲,۰۰۲,۲۹۶	۶۱,۰۹۱,۱۴۳,۷۷۹	۵,۵۰۳,۴۳۶	(۹۴,۶۴۴,۹۱۹)	۰	۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰		
				۸۹۰,۳۶۵,۰۱۳,۹۸۳	۵۸۸,۹۸۲,۳۰۹	(۶۲,۲۱۶,۶۲۹,۴۶۶)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)	

۱- ۱۶ - زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
				ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۲۶۶,۱۱۲,۷۷۸	۷۶۷,۷۳۵,۳۶۴,۵۳۰	۸۲۹,۲۷۳,۸۷۰,۲۰۴	۵۸۳,۴۷۸,۸۷۳	(۶۲,۱۲۱,۹۸۴,۵۴۷)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)			
	۷۶۷,۷۳۵,۳۶۴,۵۳۰	۸۲۹,۲۷۳,۸۷۰,۲۰۴	۵۸۳,۴۷۸,۸۷۳	(۶۲,۱۲۱,۹۸۴,۵۴۷)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)			

شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

۲ - ۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
				ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۴,۴۰۳,۶۴۰	۴۴,۲۹۶,۲۱۴,۷۶۰	۴۴,۴۰۸,۷۵۴,۸۱۸	۱,۶۶۱,۱۰۷	(۱۱۴,۲۰۱,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	
۸۶۲,۷۲۴	۱۶,۷۰۵,۷۸۷,۵۳۶	۱۶,۶۸۲,۳۸۸,۹۶۱	۳,۸۴۲,۳۲۹	۱۹,۵۵۶,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	
	۶۱,۰۰۲,۰۰۲,۲۹۶	۶۱,۰۹۱,۱۴۳,۷۷۹	۵,۵۰۳,۴۳۶	(۹۴,۶۴۴,۹۱۹)	۰	۰	۰	۰	

گنجینه آینده روشن (صایند)

طلای سرخ نوویرا (نهال)

۱۷- سود سهام

جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
		ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۰

شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱- ۱۸	۷۵,۰۱۲,۲۰۵	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳
۲- ۱۸	۳,۶۷۷,۴۱۹,۷۹۰	۰	۰
	۳,۷۵۲,۴۳۱,۹۹۵	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳

سود سپرده بانکی

سود واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
			سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۸٪	۶۷,۴۳۳,۱۷۵	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۰	۰	۰
۱۴۰۰/۰۸/۲۹	-	۸٪	۷,۵۷۹,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۷۵,۰۱۲,۲۰۵	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۰	۰	۰

۱۸-۲ - سود واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)

سود صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن در روز دهم هر ماه به نسبت تعداد واحدهای تحت تملک هر سرمایه گذار از کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق به وی تعلق می گیرد . مبلغ سود متعلقه در اولین روز کاری بعد از دوره تقسیم سود به حساب سرمایه گذاران واریز می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
۲۵۶,۹۳۷,۰۴۴	.	.
۶۵۰,۹۸۹,۳۳۵	.	.
۹۰۷,۹۲۶,۳۷۹	.	.

شرح

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
۱۷۴,۰۵۹,۹۸۰	.	.
۵۶۸,۹۲۶,۱۶۹	.	.
۷,۳۰۰,۲۲۸	.	.
۴۹۳,۱۸۰,۲۷۰	.	.
۱,۲۴۳,۴۶۶,۶۴۷	.	.

درآمد حاصل از رسوب مانده کارگزاری سهم نهال

درآمد حاصل از رسوب مانده کارگزاری سهم ذوب

تخفیف کارمزد کارگزاری

تنزیل سود دریافتی سهام ذوب آهن (ذوب)

۱- ۲۰- طبق توافق با کارگزاری، این سود ماهانه به مانده مثبت همان ماه در حساب کارگزاری تعلق می گیرد که پس از پایان ماه شناسایی و محاسبه می گردد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
۸,۳۸۴,۴۱۸,۷۴۸	۱,۰۳۵,۹۰۱,۶۹۹	۶,۴۱۹,۸۱۹,۴۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۹۸۶,۳۲۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۸,۳۲۵,۴۰۳	۸۸,۳۲۱,۵۹۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۹,۶۱۲,۷۴۴,۱۵۱	۱,۴۷۳,۲۰۹,۶۱۸	۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۷۵۶,۷۷۲	۲۴,۳۳۱,۲۹۹	۱۳۵,۵۶۳,۵۸۲
۳۸۰,۷۱۹,۵۰۸	۱۹۸,۷۲۳,۴۲۰	۵۱۰,۱۱۹,۹۹۲
۲۰۶,۵۸۰,۹۵۰	.	.
.	۳۰۰,۰۰۰	.
۹۱۰,۰۵۷,۲۳۰	۲۲۳,۳۵۴,۷۱۹	۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
۶۰,۹۸,۹۶۹,۴۱۲	.	۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲
۶۰,۹۸,۹۶۹,۴۱۲	.	۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲

هزینه های مالی

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
(۲۳۳,۰۱۱,۶۹۹,۳۱۸)	.	(۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶)
(۱,۶۴۵,۳۹۵,۲۰۰)	.	.
(۲۳۴,۶۵۷,۰۹۴,۵۱۸)	.	(۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق فاقد 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
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۶۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
طلای سرخ نوویرا (نهل)	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴٪
گنجینه آینده روشن (صایند)	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪

۲۱-۱ با توجه به تصمیم مجمع صندوق و تغییرات بند ۱-۲-۲ امیدنامه موجود در تارنما، تاریخ ۱۹/۰۸/۱۴۰۰ نماد صایند به فهرست نمادهای تحت بازارگردانی افزوده شده است.

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۲/۱۴			۱۴۰۰/۰۸/۱۴		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق / دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۸۴,۰۰۰	۵٪	ممتاز	۸۴,۰۰۰	۶.۸۶٪
		عادی	۲۲,۲۱۰	۱٪	عادی	۲۸,۶۱۰	۲.۳۴٪
پویش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های ممتاز	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۳٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۴.۵۷٪
		عادی	۷۱۵,۶۱۹	۴۲٪	عادی	۲۸۵,۹۴۳	۲۳.۳۶٪
سید شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های ممتاز	عادی	۷۷۸,۳۷۴	۴۵٪	عادی	۷۶۹,۵۳۴	۶۲.۸۷٪
شرکت کارگزاری بانک آینده	کارگزار صندوق	عادی	۹,۹۹۴	۱٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
شرکت نوویرا تک ایده	وابسته به اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۳٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع		عادی و ممتاز	۱,۷۱۶,۱۹۷	۱۰۰٪	عادی و ممتاز	۱,۳۲۴,۰۸۷	۱۰۰.۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)			
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۵۹۶,۹۴۳,۶۹۹	طی دوره	۰	(۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱)
کارگزاری بانک فارابی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۷۸۱,۷۰۶,۳۷۰	طی دوره	۱۰,۵۱۵,۲۷۵,۷۴۷	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲
کارگزاری بانک آینده (تات)	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۲۷,۱۵۰,۴۱۴	طی دوره	۳,۶۲۲,۶۳۵,۳۹۷	۰
سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۸,۳۸۴,۴۱۸,۷۴۸	طی دوره	(۴,۳۳۱,۱۲۴,۵۴۹)	(۶,۴۲۲,۹۴۹,۴۱۶)
سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق	ابطال واحد	۸۰,۴۵,۳۹۵,۲۰۰	طی دوره	۰	۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	هزینه کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۹۱۲,۳۰۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۲۲۸,۳۲۵,۴۰۳	طی دوره	(۲۲۸,۳۲۵,۴۰۳)	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت نوویرا تک آینده	وابسته به اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	صدور واحد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک آینده	کارگزار صندوق	صدور واحد	۹,۹۹۹,۲۶۶,۸۳۸	طی دوره	۰	۰
پویش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	صدور واحد	۱۹۹,۹۹۹,۳۲۵,۰۸۴	طی دوره	۰	۰
سید شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	صدور واحد	۵,۴۹۹,۷۰۸,۷۶۰	طی دوره	۰	۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داری ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص داری ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۹- نسبت های کفایت سرمایه:

نسبتهای کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح جدول ذیل می باشد:

	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۶۵,۵۴۹,۰۷۴,۶۴۹	۷۶۸,۰۶۰,۵۹۸,۹۴۷	۸۸۰,۰۷۲,۵۷۸,۴۸۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۶۵,۵۴۹,۰۷۴,۶۴۹	۷۶۸,۰۶۰,۵۹۸,۹۴۷	۸۸۰,۰۷۲,۵۷۸,۴۸۱
جمع بدهی های جاری	۷,۴۴۱,۵۰۰,۳۰۷	۶,۳۱۵,۶۱۰,۳۱۷	۵,۷۵۲,۶۶۵,۳۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷,۴۴۱,۵۰۰,۳۰۷	۶,۳۱۵,۶۱۰,۳۱۷	۵,۷۵۲,۶۶۵,۳۲۱
جمع کل تعهدات	۹۵,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۶۳,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰۲,۹۰۴,۰۰۰,۳۰۷	۳۷,۰۲۱,۹۶۰,۳۱۷	۳۱۲,۸۱۶,۱۶۵,۳۲۱
نسبت جاری	۹.۳۸	۲۰.۷۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱		۰.۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه نماد ذوب:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۷۸۳,۵۴۴,۵۱۴,۵۴۶	۶۶۸,۴۰۴,۱۹۲,۳۹۵	۸۶۰,۴۲۸,۵۵۱,۳۶۹	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۷۸۳,۵۴۴,۵۱۴,۵۴۶	۶۶۸,۴۰۴,۱۹۲,۳۹۵	۸۶۰,۴۲۸,۵۵۱,۳۶۹	جمع کل دارایی ها
۴,۴۶۳,۹۷۹,۵۲۲	۴,۹۸۶,۸۹۳,۵۴۵	۶,۰۳۲,۷۲۱,۵۹۱	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۴,۴۶۳,۹۷۹,۵۲۲	۴,۹۸۶,۸۹۳,۵۴۵	۶,۰۳۲,۷۲۱,۵۹۱	جمع کل بدهی ها
۱۷۷,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۴۸۵,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۸۱,۸۹۱,۴۷۹,۵۲۲	۲۲,۷۲۹,۶۴۳,۵۴۵	۴۱,۵۱۸,۲۲۱,۵۹۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۹.۴۱	۲۰.۷۲	نسبت جاری
۰.۲۳		۰.۰۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۳۱- نسبت های کفایت سرمایه نماد نهال:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۹,۸۴۹,۰۱۴,۲۲۲	۳۵,۳۴۵,۸۱۲,۱۳۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۹,۸۴۹,۰۱۴,۲۲۲	۳۵,۳۴۵,۸۱۲,۱۳۴
جمع بدهی های جاری	۷۶۶,۱۳۸,۸۲۲	۷۱۱,۵۰۶,۸۰۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷۶۶,۱۳۸,۸۲۲	۷۱۱,۵۰۶,۸۰۲
جمع کل تعهدات	۹,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۶۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۴۴۸,۱۳۸,۸۲۲	۳,۶۱۶,۱۰۶,۸۰۲
نسبت جاری	۳.۸۱	۹.۷۷
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۶	۰.۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۳۲- نسبت های کفایت سرمایه نماد صایند:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۸,۸۰۷,۵۰۰,۶۴۰	۵۲,۶۲۱,۱۱۴,۶۷۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۸,۸۰۷,۵۰۰,۶۴۰	۵۲,۶۲۱,۱۱۴,۶۷۳
جمع بدهی های جاری	۶۱۷,۲۰۹,۹۶۹	۶۰۴,۴۹۵,۰۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۱۷,۲۰۹,۹۶۹	۶۰۴,۴۹۵,۰۰۷
جمع کل تعهدات	۱۰,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۶۷۶,۲۰۹,۹۶۹	۱۰۱,۱۹۴,۴۹۵,۰۰۷
نسبت جاری	۱.۲۸	۴.۵۷
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۸	۱.۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۳- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۳- الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها	بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهای)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن(صایند)		جمع کل	
	۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۲/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۷۶۷,۱۵۱,۸۸۵,۶۵۷	۱,۰۱۷,۸۰۱,۳۷۶,۴۹۹	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۱۶,۷۰۱,۹۴۵,۳۰۷	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۴۴,۳۹۴,۵۵۳,۶۵۳	۰	ریال	ریال
حساب‌های دریافتی	۰	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال
سایر دارایی‌ها	۳۳۷,۶۹۶,۵۱۴	۰	۳۳۷,۶۹۶,۵۱۴	۰	۳۳۷,۶۹۶,۵۱۵	۰	ریال	ریال
موجودی نقد	۸۷,۰۵۵,۸۲۰,۸۸۵	۱۴۱,۰۲۸,۱۸۵	۱۸,۱۷۷,۲۴۵,۰۶۷	۷,۴۵۹,۱۲۹	۱۷,۰۱۶,۶۲۳,۴۹۳	۰	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۵,۸۸۳,۱۴۸,۳۱۳	۰	۴,۶۳۲,۱۲۷,۴۳۴	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	۳,۶۲۲,۶۳۵,۳۹۷	۰	ریال	ریال
جمع دارایی‌ها	۸۶۰,۴۲۸,۵۵۱,۳۶۹	۱,۰۲۳,۷۰۲,۶۵۰,۲۳۸	۳۹,۸۴۹,۰۱۴,۲۲۲	۳۶,۰۱۴,۸۳۷,۶۹۷	۶۵,۲۷۱,۵۰۹,۰۵۸	۰	ریال	ریال
بدهی‌ها								
جاری کارگزاران	۰	۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۵,۲۲۹,۱۴۰,۲۳۰	۶۸۰,۳۸۷۶,۹۹۹	۲۷۳,۱۶۰,۰۹۹	۹,۴۸۴,۷۲۱	۱۲۷,۱۴۹,۶۲۳	۰	ریال	ریال
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۸۰۳,۵۸۱,۳۶۱	۱۶۹,۹۵۱,۵۹۵	۴۹۲,۹۷۸,۷۲۳	۴۱,۸۵۸,۸۷۷	۵۱۵,۴۹۰,۲۷۱	۰	ریال	ریال
جمع بدهی‌ها	۶۰,۳۳,۷۲۱,۵۹۱	۱,۰۶,۸۴۵,۱۷۲,۴۵۵	۷۶۶,۱۳۸,۸۲۲	۵۱,۳۴۳,۵۹۸	۶۴۲,۶۳۹,۸۹۴	۰	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها	۸۵۴,۳۹۵,۸۲۹,۷۷۸	۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳	۳۹,۰۸۲,۸۷۵,۴۰۰	۳۵,۹۶۳,۴۹۴,۰۹۹	۶۴,۶۲۸,۸۶۹,۱۶۴	۰	ریال	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵۲۲,۸۸۸	۷۶۶,۹۳۹	۱,۷۵۹,۶۹۷	۱,۲۵۷,۰۲۵	۱,۰۷۷,۲۵۵	۰	ریال	ریال

۳۳-۱ با توجه به تصمیم مجمع صندوق و تغییرات بند ۱-۲-۳ امیدنامه موجود در تارنما مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ نماد صایند به فهرست نمادهای تحت بازارگردانی افزوده شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۳- ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها	بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)			بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)			بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)			جمع کل		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۹۱,۱۸۶,۰۰۶,۲۶۲)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	۱۱,۲۲۳,۲۷۳,۰۴۷	-	۵,۳۳۲,۰۳۷,۷۸۸	۷۳۱,۰۰۵,۴۳۱	-	-	(۱۷۹,۲۳۱,۷۲۷,۷۸۴)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۲,۱۲۱,۹۸۴,۵۴۷)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)	۱۹,۵۵۶,۳۴۶	-	۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	(۱۱۴,۳۰۱,۱۶۵)	-	-	(۶۲,۲۱۶,۶۲۹,۴۶۶)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	(۶۷,۶۴۴,۱۴۳,۵۸۱)
سود سهام	-	-	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۷,۴۳۳,۱۷۵	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	-	۳,۶۸۴,۹۹۸,۸۲۰	-	-	-	۳,۷۵۲,۴۳۱,۹۹۵	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	-	-	۲۵۶,۹۳۷,۰۴۴	-	۶۵۰,۹۸۹,۳۳۵	-	-	-	۹۰۷,۹۲۶,۳۷۹	-	-
سایر درآمدها	۱,۰۶۲,۱۰۶,۴۳۹	-	-	۱۷۴,۰۰۵۹,۹۸۰	-	۷,۳۰۰,۲۲۸	-	-	-	۱,۲۴۳,۴۶۶,۶۴۷	-	-
جمع درآمدها	(۲۵۲,۱۷۸,۴۵۱,۱۹۵)	(۷۲,۴۵۹,۹۹۴,۰۱۴)	(۴۵,۷۶۰,۱۷۱,۶۵۸)	۱۱,۶۷۲,۸۲۶,۳۱۷	-	۶,۰۸۶,۵۷۸,۵۶۸	۴,۹۶۰,۰۹۳,۶۴۹	-	-	(۲۳۵,۵۴۴,۵۲۲,۲۲۹)	(۷۲,۴۵۹,۹۹۴,۰۱۴)	(۳۹,۶۷۳,۵۹۳,۰۹۰)
هزینه‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه کارمزد ارکان	(۹,۳۰۸,۸۹۹,۹۸۹)	(۱,۴۷۳,۳۰۹,۶۱۸)	(۷,۲۸۸,۴۴۴,۶۹۵)	(۲۷۴,۳۰۵,۰۳۹)	-	(۸,۳۵۴,۷۲۱)	(۱۲۹,۵۳۹,۱۲۳)	-	-	(۹,۶۱۲,۷۴۴,۱۵۱)	(۱,۴۷۳,۳۰۹,۶۱۸)	(۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶)
سایر هزینه‌ها	(۴۸۴,۴۷۶,۶۹۷)	(۲۲۳,۳۵۴,۷۱۹)	(۵۳۲,۷۷۶,۳۷۱)	(۲۳۱,۹۶۶,۷۷۷)	-	(۱۱۳,۹۰۷,۲۰۳)	(۱۹۳,۶۱۳,۷۵۶)	-	-	(۹۱۰,۰۵۷,۲۳۰)	(۲۲۳,۳۵۴,۷۱۹)	(۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴)
جمع هزینه‌ها	(۹,۶۹۳,۳۷۶,۶۸۶)	(۱,۶۹۶,۵۶۴,۳۳۷)	(۷,۸۲۱,۲۴۱,۰۶۶)	(۵۰۶,۲۷۱,۸۱۶)	-	(۱۲۱,۲۶۱,۹۲۴)	(۳۲۳,۱۵۲,۸۷۹)	-	-	(۱۰,۵۲۲,۸۰۱,۳۸۱)	(۱,۶۹۶,۵۶۴,۳۳۷)	(۷,۹۴۲,۵۰۳,۹۹۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۳۶۱,۸۷۱,۸۲۷,۸۸۱)	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	(۵۳,۵۸۱,۴۱۲,۷۲۴)	۱۱,۱۶۲,۵۵۴,۵۰۱	-	۵,۹۶۵,۳۱۶,۶۴۴	۴,۶۲۲,۲۶۴,۸۸۲	-	-	(۲۴۶,۰۶۷,۳۳۳,۶۱۰)	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	(۴۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)
هزینه‌های مالی	(۶,۰۸۸,۵۳۳,۹۶۸)	-	(۱,۷۰۱,۱۹۸,۳۰۳)	(۳,۷۷۸,۰۰۰)	-	(۷۰۱,۱۰۰)	(۷,۳۳۷,۴۴۴)	-	-	(۶,۰۹۸,۹۶۹,۴۱۲)	-	(۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲)
سود (زیان) خالص	(۳۶۷,۹۶۰,۶۸۱,۸۴۹)	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)	۱۱,۱۶۴,۷۷۶,۵۰۱	-	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴	۴,۶۲۹,۶۰۲,۲۳۶	-	-	(۲۵۲,۱۶۶,۳۰۳,۰۲۲)	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	(۳۴,۲۸٪)	(۳۵٪)	(۱۳,۶۹٪)	۲۳,۵۳٪	-۰,۰۰٪	۲۲,۲۴٪	۸,۲۵٪	-۰,۰۰٪	-۰,۰۰٪	(۲۸,۹۵٪)	(۳۵٪)	(۱۱,۸۶٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	(۳۱,۳۶٪)	(۴۵٪)	(۰,۳٪)	۲۸,۵۷٪	-۰,۰۰٪	۰,۲۰٪	۷,۱۶٪	-۰,۰۰٪	-۰,۰۰٪	(۲۶,۲۳٪)	(۴۵٪)	(۵,۱۸٪)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)					
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۱۹۵,۴۷۷	۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳	.	.	.	.
۴۳۸,۵۱۶	۴۳۸,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۴۷۷	۱,۱۹۵,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.
-	(۲۶۷,۹۶۰,۶۸۱,۸۴۹)	-	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	-	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)
-	(۲۳۳,۰۰۱۶,۹۶۶,۱۵۶)	-	.	-	(۲۲۳,۳۳۶,۹۱۱,۲۹۱)
<u>۱,۶۳۳,۹۹۳</u>	<u>۸۵۴,۳۹۵,۸۲۹,۷۷۸</u>	<u>۲۴۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶۵,۸۴۳,۴۴۱,۶۴۹</u>	<u>۱,۱۹۵,۴۷۷</u>	<u>۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهل)					
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۸,۶۱۰	۳۵,۹۶۳,۴۹۴,۰۹۹	.	.	.	.
.	.	.	.	۲۸,۶۱۰	۲۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۰۰	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
-	۱۱,۱۶۴,۷۷۶,۵۰۱	-	.	-	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴
-	(۱,۶۴۵,۳۹۵,۲۰۰)	-	.	-	۱,۳۸۸,۸۷۸,۵۵۵
<u>۲۲,۲۱۰</u>	<u>۳۹,۰۸۲,۸۷۵,۴۰۰</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>۲۸,۶۱۰</u>	<u>۳۵,۹۶۳,۴۹۴,۰۹۹</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)					
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۹,۹۹۴	۵۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
-	۴,۶۲۹,۶۰۲,۳۲۶	-	۰	-	۰
-	۵,۲۶۶,۸۳۸	-	۰	-	۰
۵۹,۹۹۴	۶۴,۶۲۸,۸۶۹,۱۶۴	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌های پایان دوره					
سود خالص					
تعدیلات					
واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره					
واحدهای صادر شده طی دوره					
واحدهای ابطال شده طی دوره					
تعدیلات					
خالص دارایی‌های پایان دوره					
جمع کل					
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۰	۰	۰	۰
۴۹۸,۵۱۰	۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۸۷	۱,۲۲۴,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۰۰	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
-	(۲۵۲,۱۶۶,۳۰۳,۰۲۲)	-	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	-	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
-	(۲۳۴,۶۵۷,۰۹۴,۵۱۸)	-	۰	-	(۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶)
۱,۷۱۶,۱۹۷	۹۵۸,۱۰۷,۵۷۴,۳۴۲	۰	۱۶۵,۸۴۳,۴۴۱,۶۴۹	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲
خالص دارایی‌های پایان دوره					
سود خالص					
تعدیلات					
واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره					
واحدهای صادر شده طی دوره					
واحدهای ابطال شده طی دوره					
تعدیلات					
خالص دارایی‌های پایان دوره					