



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا**

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

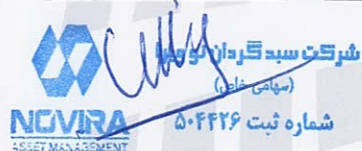
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ 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
۵-۸	پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ت . یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب 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 ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



نادر بوالحسنی

شرکت سیدگردان نوویرا (سهامی)

مدیر صندوق

مجیدرضا بیرجندی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

خیابان نلسون ماندلا، نیش بلوار صبا، ساختمان پانیز صبا،
پلاک ۲، طبقه اول، کد پستی: ۱۹۱۷۷۱۳۱۱۱
تلفن: ۷۹۲۷۶۰۰۰ - ۰۲۱ | فکس: ۲۲۶۱۱۵۸۴
شماره ثبت: ۵۰۸۴۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۷۸۹۴
وبسایت: www.novira-mmfi.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱۰۱,۶۳۶,۰۱۱,۴۰۹	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۷	حساب های دریافتنی
.	۵۱,۷۵۳,۰۵۹,۰۰۸	۸	جاری کارگزاران
۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴	۴,۴۶۲,۱۳۸,۲۸۹	۹	موجودی نقد
۱,۰۴۳,۷۶۴,۲۹۵,۲۲۳	۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۸۳,۹۱۸,۱۵۱,۱۴۹	.		جاری کارگزاران
۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰	۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲	۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۰,۴۲۳,۳۲۳,۳۴۱	۵,۸۲۸,۶۱۹,۱۰۲		جمع بدهی ها
۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱۲	خالص دارایی ها
۷۷۸,۳۹۳	۴۷۱,۶۹۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

درآمد	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)	۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)	(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)
سود سهام	۱۵	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۷,۳۷۵,۷۳۱,۳۵۲	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۷	۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰	.
سایر درآمدها	۱۸	۳,۴۳۵,۸۸۶,۸۶۱	.
جمع درآمدها		(۳۶۳,۹۲۲,۱۷۶,۶۰۰)	(۳۹,۶۷۳,۵۹۳,۰۹۰)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۷,۳۶۱,۶۹۷,۴۰۴)	(۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹)	(۶۴۹,۴۹۴,۹۸۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۳۸۳,۲۱۴,۸۸۴,۸۰۳)	(۴۷,۶۱۹,۹۰۷,۴۹۰)
هزینه های مالی	۲۱	(۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)	(۱,۶۹۸,۰۸۷,۸۹۲)
زیان خالص		(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۴۴.۴۱٪)	(۱۱.۸۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۴۸.۴۸٪)	(۵.۱۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	.	۱,۲۲۴,۰۸۷	.	
۵۵۳,۷۱۰	۵۵۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۸۷	۵۵۳,۷۱۰	۱,۲۲۴,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
(۷۷,۱۷۸)	(۷۷,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	
-	(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)	-	-	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)	
-	(۲۳۷,۸۴۹,۱۴۲,۹۴۹)	-	-	(۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶)	
۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۲۲۴,۰۸۷	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 = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره



شرکت سهامی عام نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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 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. 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	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت ذوب آهن اصفهان	ذوب	۳ درصد	۶۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نو ویرا	نهال	۴ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند	۱ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نو ویرا	کاج	۲ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه‌گذاری ثمر نو ویرا	ثمر	۱ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

مرکز اصلی صندوق تهران، بلوار نلسون ماندلا، بلوار صبا غربی، ساختمان پانیز صبا، پلاک ۲، واحد ۳ واقع شده است.

۲-۱- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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 واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان نوویرا (سهامی خاص)	۸۴,۰۰۰	۶۰
شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	۵۶,۰۰۰	۴۰
جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰

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 نلسون ماندلا، نبش صبا غربی، ساختمان پانید 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

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 صندوق های سرمایه گذاری " 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.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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.

۳-۴-۴- 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 مجمع	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 ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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 تامین 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۸/۱۴				۱۴۰۱/۰۸/۱۴				نام
درصد به 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		
۹۷.۵۱٪	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۹,۸۶۰	۲۶۱,۳۷۴,۲۳۵	۷۸.۴۳٪	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۷۷۰,۴۹۶,۸۶۳,۸۳۱	۲۷۸,۲۸۰,۰۵۳	شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۹۷.۵۱٪	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۹,۸۶۰		۷۸.۴۳٪	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۷۷۰,۴۹۶,۸۶۳,۸۳۱		

۶ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۰۸/۱۴				۱۴۰۱/۰۸/۱۴				نام
درصد به 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		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱.۳۷٪	۱۱,۰۶۷,۳۰۸,۴۷۷	۱۱,۰۸۱,۱۸۱,۲۵۵	۱,۱۰۴,۴۵۳	گنجینه آینده روشن (صایند)
۱.۹۲٪	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶	۱,۴۴۸,۹۹۵	۱.۸۳٪	۱۴,۸۲۶,۱۵۸,۱۶۵	۱۶,۲۲۸,۴۹۰,۵۵۶	۸۶۸,۹۵۴	طلای سرخ نوویرا (نهاد)
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۴.۸۱٪	۳۸,۸۹۴,۳۰۵,۹۵۱	۳۸,۸۵۷,۵۸۴,۳۸۴	۲,۷۰۰,۰۰۰	آوای فردای زاگرس (فردا)
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۴.۵۶٪	۳۶,۸۴۸,۲۳۸,۸۱۶	۳۶,۷۹۶,۲۴۶,۹۷۳	۲,۸۸۷,۶۷۵	ثبات ویستا (ثبات)
۱.۹۲٪	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶		۱۲.۵۸٪	۱۰۱,۶۳۶,۰۱۱,۴۰۹	۱۰۲,۹۶۳,۵۰۳,۱۶۸		

۷ - حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۸/۱۴		۱۴۰۱/۰۸/۱۴		سود سهام دریافتنی از شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۲۵	۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰	
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸		۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴/۱۰/۱۴۰۱

نام شرکت کارگزاری	یادداشت	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملی ایران	۸-۱	۰	۹۳۴,۳۰۴,۲۳۴,۲۹۳	۸۸۵,۶۸۵,۸۴۰,۰۸۷	۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۲۰۶
بانک آینده (تات)	۸-۲	۰	۲,۰۲۸,۸۲۰,۸۵۴,۷۳۷	۲,۰۲۵,۶۸۶,۱۸۹,۹۳۵	۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲
فارابی		۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	۳,۴۳۴,۷۲۲,۲۵۴,۳۱۲	۳,۴۵۰,۶۷۵,۴۴۷,۰۲۴	۰
بانک پارسیان		(۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱)	۶۴۱,۳۷۶,۷۸۳,۷۳۷	۵۴۱,۵۰۵,۴۳۹,۸۷۶	۰
		(۸۳,۹۱۸,۱۵۱,۱۴۹)	۷,۰۳۹,۲۲۴,۱۲۷,۰۷۹	۶,۹۰۳,۵۵۲,۹۱۶,۹۲۲	۵۱,۷۵۳,۰۵۹,۰۰۸

۸-۱- مانده پایان سال به مبلغ ۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۲۰۶ ریال بخشی از دارایی های صندوق در حساب کارگزاری بانک ملی ایران بابت انجام عملیات بازارگردانی بوده که طی دوره بعد مورد استفاده قرار گرفته است..

۸-۲- مانده پایان سال به مبلغ ۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲ ریال بخشی از دارایی های صندوق در حساب کارگزاری بانک آینده (تات) بابت انجام عملیات بازارگردانی بوده که طی دوره بعد مورد استفاده قرار گرفته است..

۸-۳- مطابق با صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ ساعت ۱۳:۰۰، مدیر صندوق می تواند برای اجرای موضوع صندوق و پس از تایید متولی تا سقف ۳۰ درصد ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران به نام صندوق تسهیلات مالی کوتاه مدت بگیرد. با استناد به متن صورتجلسه فوق الذکر، مدیر صندوق از کارگزاری های بانک پارسیان و فارابی تسهیلات مالی دریافت نموده است که هزینه های مالی مربوط به یادداشت ۲۱ بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری های مذکور می باشد.

۹- موجودی نقد

نام بانک و نوع حساب	شماره حساب	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۸/۱۴
آینده (کوتاه مدت)	۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹	۹۴,۲۱۹,۴۸۹	-	-
شهر (قرض الحسنه)	۴۰۰۱۰۰۱۳۳۴۱۳۰	۲۵۵,۲۱۰,۱۳۷	-	-
شهر (کوتاه مدت)	۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲	۴,۰۷۰,۴۸۹	-	-
سامان (جاری)	۸۲۰-۴۰-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۶۳,۳۱۳,۹۲۹	۲,۶۶۰,۰۰۰	-
خاورمیانه (جاری)	۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۴۳۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۸۶۱	۳۳,۶۱۴,۴۴۴	۱۴۱,۰۲۸,۱۸۵	-
آینده (جاری)	۱۰۰۸۷۹۹۳۰۰۱	۳,۸۷۹,۱۲۹	۴,۷۹۹,۱۲۹	-
شهر (جاری)	۴۰۰۱۰۰۱۱۷۱۳۳۴	۸۰۰,۰۰۰	-	-
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱	۳۱۲,۹۸۰,۷۵۱	-	-
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲	۳,۶۴۳,۴۵۹,۹۱۴	-	-
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲	۴۹۰,۰۰۷	-	-
		۴,۴۶۲,۱۳۸,۲۸۹	۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	مدیر
۶,۴۲۲,۹۴۹,۴۱۶	۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵	
۲۲۶,۹۱۲,۳۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۸۱۷	متولی
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰</u>	<u>۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲</u>	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	نرم افزار
۷۶,۲۴۶,۸۹۰	۱۹۱,۱۷۱,۴۲۰	
۱۳۵,۵۶۳,۵۸۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
<u>۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲</u>	<u>۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰</u>	

۱۲- 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:

۱۴۰۰/۰۸/۱۴		۱۴۰۱/۰۸/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۸,۹۷۵,۰۴۵,۱۲۶	۱۴۰,۰۰۰	۶۶,۰۳۶,۸۲۷,۶۳۵	۱۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۴۳,۸۴۵,۹۲۶,۷۵۶	۱,۰۸۴,۰۸۷	۷۳۶,۱۳۰,۹۱۳,۶۲۴	۱,۵۶۰,۶۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
<u>۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲</u>	<u>۱,۲۲۴,۰۸۷</u>	<u>۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹</u>	<u>۱,۷۰۰,۶۱۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)	(۱,۲۷۲,۶۵۶,۶۶۶)	۲,۰۰۱,۱۲۰,۶۲۲,۵۷۴	۱,۷۱۷,۰۱۷,۹۱۶,۱۳۰	۶۱۹,۸۲۵,۶۵۰	۱۳ - ۱ سود (زیان) فروش سهام
۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸	۱۲,۴۶۲,۳۵۱,۴۸۵	(۱,۴۵۱,۲۲۸,۵۰۷)	۴,۵۹۹,۴۸۴,۴۸۹,۵۳۷	۴,۶۱۳,۳۹۸,۰۶۹,۵۲۹	۳۲۹,۷۱۲,۶۱۷	۱۳ - ۲ سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	(۱۲,۵۸۲,۰۰۰)	۵,۲۴۱,۷۴۹,۵۶۸	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳ - ۳ سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی
۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴	(۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)	(۲,۷۳۶,۴۶۷,۱۷۳)	۶,۶۰۵,۸۴۶,۸۶۱,۶۷۹	۶,۳۳۵,۶۵۸,۴۸۵,۶۵۹		

۱ - سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)	(۱,۲۷۲,۶۵۶,۶۶۶)	۲,۰۰۱,۱۲۰,۶۲۲,۵۷۴	۱,۷۱۷,۰۱۷,۹۱۶,۱۳۰	۶۱۹,۸۲۵,۶۵۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)	(۱,۲۷۲,۶۵۶,۶۶۶)	۲,۰۰۱,۱۲۰,۶۲۲,۵۷۴	۱,۷۱۷,۰۱۷,۹۱۶,۱۳۰		

۲ - سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸	۸,۵۳۷,۵۸۰,۷۹۶	(۱,۳۸۰,۴۱۷,۳۸۴)	۲,۴۸۷,۳۹۱,۶۵۷,۴۲۵	۲,۴۹۷,۳۰۹,۶۵۵,۶۰۵	۱۲۶,۵۰۸,۷۸۹	طلای سرخ نوویرا (نهال)
.	۱,۶۹۴,۱۸۶,۰۰۸	(۴۴,۶۸۳,۹۶۸)	۱,۸۱۸,۳۱۴,۶۴۶,۲۰۴	۱,۸۲۰,۰۵۳,۵۱۶,۱۸۰	۱۸۰,۲۰۱,۷۸۳	گنجینه آینده روشن (صایند)
.	۵۴۲,۹۹۲,۷۳۹	(۱۸,۷۸۱,۵۰۶)	۹۹,۶۰۷,۳۰۸,۲۶۸	۱۰۰,۱۶۹,۰۸۲,۵۱۳	۷,۱۱۰,۰۱۲	آوای فردای زاگرس (فردا)
.	۱,۶۸۷,۵۹۱,۹۴۲	(۷,۳۴۵,۶۴۹)	۱۹۴,۱۷۰,۸۷۷,۶۴۰	۱۹۵,۸۶۵,۸۱۵,۲۳۱	۱۵,۸۹۲,۰۳۳	ثبات ویستا (ثبات)
۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸	۱۲,۴۶۲,۳۵۱,۴۸۵	(۱,۴۵۱,۲۲۸,۵۰۷)	۴,۵۹۹,۴۸۴,۴۸۹,۵۳۷	۴,۶۱۳,۳۹۸,۰۶۹,۵۲۹		

۳ - سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	(۱۲,۵۸۲,۰۰۰)	۵,۲۴۱,۷۴۹,۵۶۸	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	زعفران ۱۱۰ تگین وحدت جام (پ) (زعف ۱۱۰ پ ۲۰)
.	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	(۱۲,۵۸۲,۰۰۰)	۵,۲۴۱,۷۴۹,۵۶۸	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۱	یادداشت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴ - ۱	۲۷۸,۲۸۰,۰۵۳	۶۳۴,۲۰۰,۲۴۰,۷۸۷	۷۶۳,۵۲۸,۰۱۳,۵۹۶	۴۸۱,۹۹۲,۱۸۰	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)		
۱۴ - ۲	۷,۵۶۱,۰۸۲	۱۰۱,۶۴۸,۵۱۳,۱۵۲	۱۰۲,۹۶۳,۵۰۳,۱۶۸	۱۲,۵۰۱,۷۴۳	(۱,۳۲۷,۴۹۱,۷۵۹)	۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰		
	۷۳۵,۸۴۸,۷۵۳,۹۳۹	۸۶۶,۴۹۱,۵۱۶,۷۶۴	۴۹۴,۴۹۳,۹۲۳	(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)	(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)			

۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۱	شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۷۸,۲۸۰,۰۵۳	۶۳۴,۲۰۰,۲۴۰,۷۸۷	۷۶۳,۵۲۸,۰۱۳,۵۹۶	۴۸۱,۹۹۲,۱۸۰	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)		
	۶۳۴,۲۰۰,۲۴۰,۷۸۷	۷۶۳,۵۲۸,۰۱۳,۵۹۶	۴۸۱,۹۹۲,۱۸۰	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)			

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۱	گنجینه آینده روشن (صایند)	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۰۴۰,۴۵۳	۱۱,۰۶۷,۷۲۳,۵۱۳	۱۱,۰۸۱,۱۸۱,۲۵۵	۴۱۵,۰۳۶	(۱۳,۸۷۲,۷۷۸)	۰		
۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	۸۶۸,۹۵۴	۱۴,۸۲۹,۵۶۸,۹۶۴	۱۶,۲۲۸,۴۹۰,۵۵۶	۳,۴۱۰,۷۹۹	(۱,۴۰۲,۳۳۲,۳۹۱)			
۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۵۷,۵۸۴,۳۸۴	۷,۲۹۴,۰۴۹	۳۶,۷۲۱,۵۶۷			
۰	۲,۸۸۷,۶۷۵	۳۶,۸۴۹,۶۲۰,۶۷۵	۳۶,۷۹۶,۲۴۶,۹۷۳	۱,۳۸۱,۸۵۹	۵۱,۹۹۱,۸۴۳			
۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	۱۰۱,۶۴۸,۵۱۳,۱۵۲	۱۰۲,۹۶۳,۵۰۳,۱۶۸	۱۲,۵۰۱,۷۴۳	(۱,۳۲۷,۴۹۱,۷۵۹)	(۱,۳۲۷,۴۹۱,۷۵۹)			

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴/۰۸/۱۴۰۱	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۲۹۷,۲۲۱,۹۳۳	۶۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰	(۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲)	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	(۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲)	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴				۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰					

شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه	سال مالی	
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
سود خالص	سود خالص	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۸۹۵,۲۴۳,۶۷۵	۱۶-۱ سود سپرده بانکی
۰	۶,۴۸۰,۴۸۷,۶۷۷	۱۶-۲ سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)
۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۷,۳۷۵,۷۳۱,۳۵۲	

۱۶-۱ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه	سال مالی			
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص			
ریال	ریال			
۰	۴۲۴,۵۲۳,۹۴۵	۸٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	کوتاه مدت شهر (۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲)
۰	۳۱۳,۲۳۰,۷۵۱	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱)
۰	۸۸,۳۹۳,۰۰۰	۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	کوتاه مدت آینده (۰۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹)
۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۶۹,۰۹۱,۸۱۱	۸٪	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۲۳۸۶۱)
۰	۴,۱۶۱	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲)
۰	۷	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲)
۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۸۹۵,۲۴۳,۶۷۵			

۱۶-۲ سود 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 که مجموع این سود ها در پایان سال مالی برابر با مقدار ۶,۴۸۰,۴۸۷,۶۷۷ ریال می باشد..

۱۷- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	ریال	
ریال	ریال	
۰	۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا
۰	۳,۹۳۰,۹۱۴,۲۶۵	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن
۰	۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰	

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	ریال	
ریال	ریال	
۰	۲,۹۳۵,۴۰۶,۳۶۳	۱۸-۱ درآمد حاصل از رسوب مانده در کارگزاری فارابی
۰	۷,۳۰۰,۲۲۸	تخفیف کارمزد کارگزاری
۰	۴۹۳,۱۸۰,۲۷۰	تنزیل سود دریافتنی سهام ذوب آهن (ذوب)
۰	۳,۴۳۵,۸۸۶,۸۶۱	

۱۸-۱ طبق توافق با شرکت کارگزاری فارابی، این سود به میزان ۱۸٪ می باشد که به صورت ماهانه به مانده مثبت همان ماه نزد شرکت کارگزاری تعلق می گیرد که پس از پایان ماه شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
۶,۴۱۹,۸۱۹,۴۱۶	۱۵,۸۷۱,۱۹۷,۴۰۴	هزینه کارمزد مدیر
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶	۱۷,۳۶۱,۶۹۷,۴۰۴	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۱۳۵,۵۶۳,۵۸۲	۳۶۴,۴۳۶,۴۱۸	هزینه تصفیه
۵۱۰,۱۱۹,۹۹۲	۷۷۳,۷۳۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار و سایت
.	۷۷۹,۲۰۰,۰۰۱	هزینه عضویت در کانون
۳,۸۱۱,۴۱۰	۱۳,۶۴۴,۳۸۰	کارمزد خدمات بانکی
۶۴۹,۴۹۴,۹۸۴	۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۱,۶۹۸,۰۸۷,۸۹۲	۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱	هزینه های مالی
۱,۶۹۸,۰۸۷,۸۹۲	۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱	

۲۱-۱ هزینه های مالی ذکر شده بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری های پارسیان و فارابی می باشد.

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶	۲۲۶,۹۵۷,۵۰۰,۷۲۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۰,۸۹۱,۶۴۲,۲۲۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶	۲۳۷,۸۴۹,۱۴۲,۹۴۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 اقباشه سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مقینه
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	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
پایدار نوویرا (کاج)	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
ثمر نوویرا (ثمر)	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪

۱-۲۳- با توجه به تصمیم مجمع صندوق و تغییرات بند ۱-۲-۲ امیدنامه موجود در تارنما، در تاریخ ۱۹/۰۸/۱۴۰۰ نماد صایند به فهرست نمادهای تحت بازارگردانی افزوده شده است.

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۸/۱۴			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	۶۸۶٪
		عادی	۴۱,۰۷۷	۳٪	عادی	۲۸,۶۱۰	۲۳۴٪
شرکت ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های ممتاز	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۳٪	-	۰	۰.۰۰٪
		ممتاز	۰	۰٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۴۵۷٪
		عادی	۷۱۵,۶۱۹	۴۲٪	عادی	۲۸۵,۹۴۳	۲۳۳٪
سید شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحدهای سرمایه گذاری	عادی	۷۷۸,۸۶۹	۴۶٪	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	۱۵,۰۶۰	۱٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع		عادی و ممتاز	۱,۷۰۰,۶۱۹	۱۰۰٪	عادی و ممتاز	۱,۲۲۴,۰۸۷	۱۰۰.۰۰٪

۱-۲۴- با استناد به مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۰۷۵۵۳ مورخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۱ تعداد ۵۶,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز شرکت پویش معادن ذوب آهن به شرکت ذوب آهن اصفهان منتقل گردید.

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)			
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۵۹۶,۹۴۳,۶۹۹	طی سال	۰	۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱
کارگزاری بانک فارابی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۲,۳۳۰,۳۱۰,۰۶۱	طی سال	۰	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲
کارگزاری بانک آینده (تات)	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱۱۴,۳۸۶,۱۶۲	طی سال	۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲	۰
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۵۷۸,۰۳۹,۳۵۷	طی سال	۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۲۰۶	۰
سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۱۵,۸۷۱,۱۹۷,۴۰۴	طی سال	(۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵)	(۶,۴۲۳,۹۴۹,۴۱۶)
		ابطال واحد	۴۸,۰۴۶,۵۵۲,۳۰۸	طی سال	۰	۰
		صدور واحد	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
		هزینه کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۰۰,۰۰۰,۸۱۷)	(۲۳۶,۹۱۲,۳۰۴)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	هزینه کارمزد متولی	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	طی سال	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
شرکت نوویرا تک ایده	وابسته به اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	صدور واحد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
		ابطال واحد	۴۰,۰۲۳,۰۸۹,۹۲۰	طی سال	۰	۰
		صدور واحد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک آینده	کارگزار صندوق	صدور واحد	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
پویش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	صدور واحد	۵,۷۵۵,۰۲۶,۳۴۴	طی سال	۰	۰
سید شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	صدور واحد		طی سال	۰	۰

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص د ارایه ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه:

نسبت های 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	۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱	۷۱۰,۶۷۴,۷۹۳,۸۷۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱	۷۱۰,۶۷۴,۷۹۳,۸۷۴
جمع بدهی های جاری	۵,۸۲۸,۶۱۹,۱۰۲	۴,۲۸۷,۳۸۴,۷۹۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵,۸۲۸,۶۱۹,۱۰۲	۴,۲۸۷,۳۸۴,۷۹۷
جمع کل تعهدات	۸۶,۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۲,۴۹۸,۳۱۹,۱۰۲	۲۷۰,۲۵۴,۸۸۴,۷۹۷
نسبت جاری	۸.۷۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱	۰.۳۸

۲۸- نسبت های کفایت سرمایه نماد ذوب:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷۱۰,۱۲۶,۳۴۴,۴۵۱	۶۴۱,۸۲۶,۴۴۸,۶۷۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۷۱۰,۱۲۶,۳۴۴,۴۵۱	۶۴۱,۸۲۶,۴۴۸,۶۷۶
جمع بدهی های جاری	۵,۳۵۶,۴۸۸,۶۳۷	۳,۹۰۰,۹۸۳,۸۱۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵,۳۵۶,۴۸۸,۶۳۷	۳,۹۰۰,۹۸۳,۸۱۷
جمع کل تعهدات	۲۸,۰۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳,۳۸۸,۱۸۸,۶۳۷	۱۴۴,۰۵۹,۴۸۳,۸۱۷
نسبت جاری	۲۱.۲۷	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	۰.۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۹- نسبت های کفایت سرمایه نماد نهال:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۸,۷۹۲,۵۱۱,۲۸۱	۳۶,۵۳۶,۸۸۴,۳۷۶	۴۴,۶۷۹,۵۱۷,۱۹۱	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۸,۷۹۲,۵۱۱,۲۸۱	۳۶,۵۳۶,۸۸۴,۳۷۶	۴۴,۶۷۹,۵۱۷,۱۹۱	جمع کل دارایی ها
۲۲۲,۶۸۶,۳۴۹	۲۴۳,۴۵۰,۰۳۷	۲۸۴,۹۷۷,۴۱۴	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۲۲,۶۸۶,۳۴۹	۲۴۳,۴۵۰,۰۳۷	۲۸۴,۹۷۷,۴۱۴	جمع کل بدهی ها
۲۵,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۵,۸۲۱,۶۸۶,۳۴۹	۲,۸۰۳,۳۵۰,۰۳۷	۸,۸۱۷,۹۷۷,۴۱۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۳.۰۳	۵.۰۷	نسبت جاری
۱.۳۷	-	۰.۲۰	نسبت بدهی و تعهدات

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه نماد صابند:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵۰,۰۵۵,۸۳۳,۹۱۷	۵۲,۰۱۰,۲۰۰,۳۳۵	۵۳,۱۹۰,۴۹۸,۷۱۹	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۰,۰۵۵,۸۳۳,۹۱۷	۵۲,۰۱۰,۲۰۰,۳۳۵	۵۳,۱۹۰,۴۹۸,۷۱۹	جمع کل دارایی ها
۱۶۳,۷۱۴,۶۳۱	۱۷۱,۵۲۷,۴۳۸	۱۸۷,۱۵۳,۰۵۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱۶۳,۷۱۴,۶۳۱	۱۷۱,۵۲۷,۴۳۸	۱۸۷,۱۵۳,۰۵۱	جمع کل بدهی ها
۱۰۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۰۰,۳۷۳,۷۱۴,۶۳۱	۱۰,۱۹۲,۵۲۷,۴۳۸	۵۰,۲۹۲,۱۵۳,۰۵۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۵.۱۰	۱.۰۶	نسبت جاری
۲.۰۱	-	۰.۹۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی							
۳۱- 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
	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	.	.	.	.	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۶,۸۴۸,۲۳۸,۸۱۶	.	۱۴,۸۲۶,۱۵۸,۱۶۵	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۴۹,۹۶۱,۶۱۴,۴۲۸	.	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶
حساب‌های دریافتی	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	.	.	.	.	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
موجودی نقد	۴۰۱,۵۶۵,۶۸۴	۱۴۱,۰۲۸,۱۸۵	۳,۹۶۶,۳۵۳,۱۱۶	۷,۴۵۹,۱۲۹	۹۴,۲۱۹,۴۸۹	.	۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴
جاری کارگزاران	۲۲,۷۳۱,۳۸۸,۲۹۶	.	۲۵,۸۸۷,۰۰۵,۹۱۰	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲	.	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲
جمع دارایی‌ها	۷۱۰,۱۲۶,۳۴۴,۴۵۱	۱,۰۲۳,۷۰۲,۶۵۰,۲۳۸	۴۴,۶۷۹,۵۱۷,۱۹۱	۳۶,۰۱۴,۸۳۷,۶۹۷	۵۳,۱۹۰,۴۹۸,۷۱۹	.	۱,۰۵۹,۷۱۷,۴۸۷,۹۳۵
بدهی‌ها							
جاری کارگزاران	.	۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱	.	.	.	.	۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۴,۸۵۱,۶۸۲,۷۳۲	۶۸۰۳,۸۷۶,۹۹۹	۲۰۷,۶۳۶,۸۸۳	۹,۴۸۴,۷۲۱	۷۸,۱۲۸,۰۶۷	.	۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۵۰۴,۸۰۵,۹۰۵	۱۶۹,۹۵۱,۵۹۵	۷۷,۳۴۰,۵۳۱	۴۱,۸۵۸,۸۷۷	۱۰۹,۰۲۴,۹۸۴	.	۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲
جمع بدهی‌ها	۵,۳۵۶,۴۸۸,۶۳۷	۱۰۶,۸۴۵,۱۷۲,۴۵۵	۲۸۴,۹۷۷,۴۱۴	۵۱,۳۴۳,۵۹۸	۱۸۷,۱۵۳,۰۵۱	.	۱۰۶,۸۹۶,۵۱۶,۰۵۳
خالص دارایی‌ها	۷۰۴,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۴	۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳	۴۴,۳۹۴,۵۳۹,۷۷۷	۳۵,۹۶۳,۲۴۴,۰۹۹	۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۶۸	.	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۴۳۱,۱۸۷	۷۶۶,۹۳۹	۱,۹۹۸,۸۵۴	۱,۲۵۷,۰۲۵	۱,۲۰۶,۷۸۸	.	۷۷۸,۳۹۳

۳۱-۱- با توجه به تصمیم مجمع صندوق و تغییرات بند ۱-۲-۲ امیدنامه موجود در تارنما مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ نماد صایند به فهرست نمادهای تحت بازارگردانی افزوده شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۱

۳۱- ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهای)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)		جمع کل	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	۸,۵۲۵,۷۴۹,۲۲۸	۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸	۲,۲۳۷,۱۷۸,۷۴۷	۰	(۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)	۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴
(۱۲۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۴۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)	(۱,۴۰۲,۳۳۲,۳۹۱)	۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	۲۲,۸۴۸,۷۸۹	۰	(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)	(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)
۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
۸۰۶,۸۴۶,۵۰۷	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۴,۱۶۸	۰	۶,۵۶۸,۸۸۰,۶۷۷	۰	۷,۳۷۵,۷۳۱,۳۵۲	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳
۰	۰	۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵	۰	۳,۹۳۰,۹۱۴,۲۶۵	۰	۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰	۰
۱,۹۳۸,۳۲۹,۴۴۱	۰	۱,۴۹۰,۲۵۷,۱۹۲	۰	۷,۳۰۰,۲۲۸	۰	۳,۴۳۵,۸۸۶,۸۶۱	۰
(۳۹۴,۲۷۳,۴۶۵,۳۱۸)	(۴۵,۷۶۰,۱۷۱,۶۵۸)	۱۷,۵۸۴,۱۶۶,۰۱۲	۶,۰۸۶,۵۷۸,۵۶۸	۱۲,۷۶۷,۱۲۲,۷۰۶	۰	(۳۶۳,۹۲۲,۱۷۶,۶۰۰)	(۳۹,۶۷۳,۵۹۳,۰۹۰)
هزینه‌ها							
(۱۶,۵۹۵,۹۷۰,۱۴۱)	(۷,۲۸۸,۴۶۴,۶۹۵)	(۵۵۰,۷۷۷,۵۲۸)	(۸,۳۵۴,۷۲۱)	(۲۱۴,۹۴۹,۷۳۵)	۰	(۱۷,۳۶۱,۶۹۷,۴۰۴)	(۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶)
(۸۵۷,۷۲۳,۷۸۲)	(۵۳۵,۸۸۶,۶۸۱)	(۵۵۶,۹۴۷,۶۰۶)	(۱۱۳,۶۰۸,۳۰۳)	(۵۱۶,۳۳۹,۴۱۱)	۰	(۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹)	(۶۴۹,۴۹۴,۹۸۴)
(۱۷,۴۵۳,۶۹۳,۹۲۳)	(۷,۸۲۴,۳۵۱,۳۷۶)	(۱,۱۰۷,۷۲۵,۱۳۴)	(۱۲۱,۹۶۳,۰۲۴)	(۷۳۱,۲۸۹,۱۴۶)	۰	(۱۹,۲۹۲,۷۰۸,۲۰۳)	(۷,۹۴۶,۳۱۴,۴۰۰)
(۳۷۶,۸۱۹,۷۷۱,۳۹۵)	(۵۳,۵۸۴,۵۲۳,۰۳۴)	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴	۱۲,۰۳۵,۸۳۳,۵۶۰	۰	(۳۴۸,۳۰۷,۴۹۶,۹۵۷)	(۴۷,۶۱۹,۹۰۷,۴۹۰)
(۶,۱۱۴,۲۸۷,۴۲۷)	(۱,۶۹۸,۰۸۷,۸۹۲)	۰	۰	(۶,۹۱۵,۴۴۴)	۰	(۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)	(۱,۶۹۸,۰۸۷,۸۹۲)
(۴۱۷,۸۴۱,۴۴۶,۶۶۸)	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴	۱۲,۰۲۸,۹۱۸,۱۱۶	۰	(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
(۵۳.۸۵٪)	(۱۳.۶۹٪)	۴۲.۵۷٪	۲۲.۲۴٪	۱۸.۶۱٪	۰.۰۰٪	(۴۴.۴۱٪)	(۱۱.۸۶٪)
(۵۹.۲۴٪)	(۰.۳۰٪)	۳۷.۱۱٪	۰.۲۰٪	۲۲.۷۰٪	۰.۰۰٪	(۴۸.۴۸٪)	(۵.۱۸٪)

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی

سایر هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

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

بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۱۹۵,۴۷۷	۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳	۰	۰
۴۳۹,۰۱۱	۴۳۹,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۴۷۷	۱,۱۹۵,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
-	(۴۱۷,۸۴۱,۴۴۶,۶۶۸)	-	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)
-	(۲۳۳,۲۵۷,۱۷۵,۳۰۱)	-	(۲۲۳,۳۳۶,۹۱۱,۲۹۱)
۱,۶۳۴,۴۸۸	۷۰۴,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۴	۱,۱۹۵,۴۷۷	۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳

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

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهل)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۸,۶۱۰	۳۵,۹۶۳,۴۹۴,۰۹۹	۰	۰
۰	۰	۲۸,۶۱۰	۲۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۴۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
-	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	-	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴
-	(۱,۶۴۵,۳۹۵,۲۰۰)	-	۱,۳۸۸,۸۷۸,۵۵۵
۲۲,۲۱۰	۴۴,۳۹۴,۵۳۹,۷۷۷	۲۸,۶۱۰	۳۵,۹۶۳,۴۹۴,۰۹۹

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

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صابند)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۰	۰	۰	۰
۱۱۴,۶۹۹	۱۱۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
(۷۰,۷۷۸)	(۷۰,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
-	۱۲,۰۲۸,۹۱۸,۱۱۶	-	۰
-	(۲,۹۴۶,۵۷۲,۴۴۸)	-	۰
۴۳,۹۲۱	۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۶۸	۰	۰

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

جمع کل			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۰	۰
۵۵۳,۷۱۰	۵۵۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۸۷	۱,۲۲۴,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰
(۷۷,۱۷۸)	(۷۷,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
-	(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)	-	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
-	(۲۳۷,۸۴۹,۱۴۲,۹۴۹)	-	(۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶)
۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲

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