

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱ الی ۲۱

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونهای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود..

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱ و نتایج عملکرد مالی منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱ مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه، در برخی روزهای سال مالی مورد رسیدگی برای نماد های "ذوب"، "نهل" و "صایند".

۵-۲ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر ثبت هر گونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع نزد سازمان بورس حداکثر ظرف یک با تاخیر صورت پذیرفته است. ۱۴۰۰ دی ماه ۲۵ هفته در خصوص مجمع مورخ

۵-۳ مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر تهیه و انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از به پایان دوره در تارنما و کدال، در خصوص دوره ی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۱۴ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۲۱ با تاخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق انتشار یافته است.

۵-۴ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای سال مالی مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۵ مفاد ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری طی سال مالی مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۶ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی ۶ ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره

۵-۷ مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی و صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تتمه صدور حداکثر ظرف ۲ روز کاری در خصوص صدور مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ با ۲ روز تاخیر صورت پذیرفته است.

۶. اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق، کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷. محاسبات "خالص ارزش روز داراییهای سال مالی (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است

۸. در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است، مضافا مفاد ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی، مبنی بر حداکثر نصاب قابل قبول برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برای نهاد های مالی معادل ۱، برای نماد های "نهل" و "صایند" رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا - (ادامه)

۹. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش که به منظور تقدیم به دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن درخصوص دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۵ دی ماه ۱۴۰۱

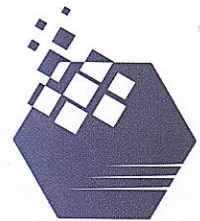
محمد صابر

امیر حسین نریمانی

۹۰۱۸۲۵

۸۰۰۸۲۴





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 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۱ 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 آن ها 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
-------	---------	-----------	-------------

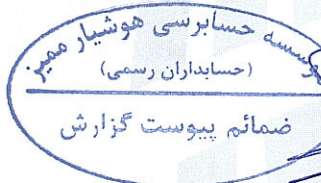


شرکت سبدگردان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

نادر بوالحسنی

شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص)

مدیر صندوق



مجیدرضا بیرجندی
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴
دارایی ها	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۱۰۱,۶۳۶,۰۱۱,۴۰۹
حساب های دریافتی	۷	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸
جاری کارگزاران	۸	۵۱,۷۵۳,۰۵۹,۰۰۸
موجودی نقد	۹	۴,۴۶۲,۱۳۸,۲۸۹
جمع دارایی ها		۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱
بدهی ها		
جاری کارگزاران		۸۳,۹۱۸,۱۵۱,۱۴۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰
جمع بدهی ها		۵,۸۲۸,۶۱۹,۱۰۲
خالص دارایی ها	۱۲	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۷۸,۳۹۳

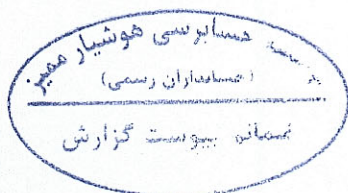
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



شرکت سپه گردان نوویرا
(سهامی عامه)

شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

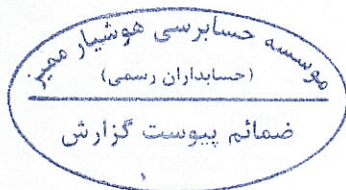
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
درآمدها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)	۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)	(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)
سود سهام	۱۵ ۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
سود اوراق بهادار 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	(۳۶۳,۹۳۲,۱۷۶,۶۰۰)	(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)	(۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۸۳,۲۱۴,۸۸۴,۸۰۳)	(۴۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)
هزینه های مالی	۲۱ (۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)	(۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲)
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

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

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	
زیان خالص	
تعدیلات	۲۲
خالص دارایی‌ها در پایان سال مالی	

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



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

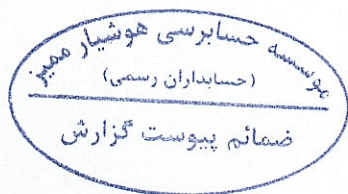
صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

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	نهل	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 پانید 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 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.

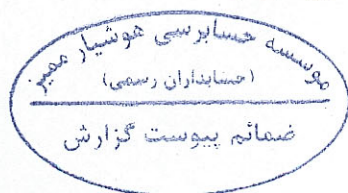
۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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؛ با توجه 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.

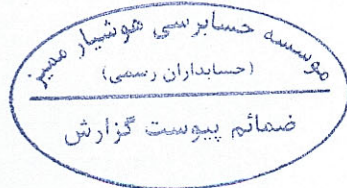
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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

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.

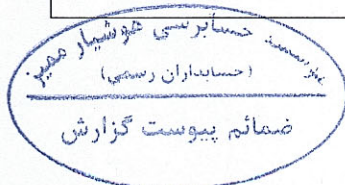
۴-۳- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

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

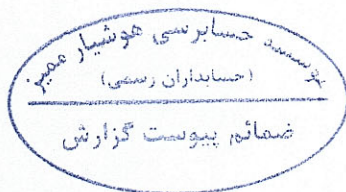
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان، به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج 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 نوویر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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	۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۵,۸۶۰	۲۶۱,۳۳۴,۲۳۵	۷۸.۴۳٪	۶۴۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۷۷۰,۴۹۶,۸۶۳,۸۳۱	۲۷۸,۲۸۰,۰۵۳	شرکت ذوب آهن اصفهان (دوب)
۹۷.۵۱٪	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۵,۸۶۰		۷۸.۴۳٪	۶۴۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۷۷۰,۴۹۶,۸۶۳,۸۳۱		

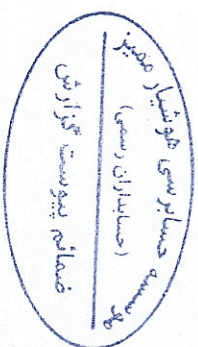
۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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٪	.	.	.	۱.۳۷٪	۱۱,۰۶۷,۳۰۸,۴۷۷	۱۱,۰۸۱,۱۸۱,۳۵۵	۱,۱۰۴,۴۵۳	گنجینه آینده روشن (صنعت)
۱.۹۲٪	۲,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶	۱,۴۳۸,۹۹۵	۱.۸۳٪	۱۴,۸۳۶,۱۵۸,۱۶۵	۱۶,۳۲۸,۴۹۰,۵۵۶	۸۶۸,۹۵۴	طلای سرخ نوویرا (تجارت)
۰.۰۰٪	.	.	.	۴.۸۱٪	۳۸,۸۹۴,۳۰۵,۹۵۱	۳۸,۸۵۷,۵۸۴,۳۸۴	۲,۷۰۰,۰۰۰	آوازی فردای زاگرس (فردا)
۰.۰۰٪	.	.	.	۴.۵۶٪	۲۶,۸۴۸,۲۳۸,۸۱۶	۲۶,۷۹۶,۲۴۶,۹۷۳	۲,۸۸۷,۶۷۵	تجلیات ویستا (تجارت)
۱.۹۲٪	۲,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶		۱۲.۵۸٪	۱۰۱,۶۳۶,۰۱۱,۴۰۹	۱۰۲,۹۶۳,۵۰۳,۱۶۸		

۷- حساب‌های دریافتنی

توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل نشده
۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴		
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	%	ریال
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸		۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸		۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰

سود سهام دریافتی از 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

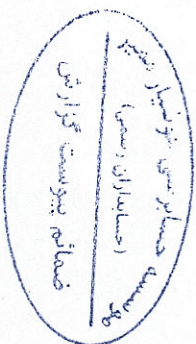
۸- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴

نام شرکت کارگزاری	یادداشت	مانده ابتدای سال	گردش بهشکر	گردش بهشکر	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملی ایران	۸-۱	۰	۹۳۴,۳۰۴,۲۳۴,۲۹۳	۸۸۵,۶۸۵,۸۴۰,۰۸۷	۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۲۰۶
بانک آینده (ذات)	۸-۱	۰	۲,۰۲۸,۸۲۰,۸۵۴,۷۳۷	۲,۰۲۵,۶۸۴,۱۸۹,۹۳۵	۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲
فاریابی		۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	۳,۴۳۴,۷۲۲,۳۵۴,۳۱۲	۳,۴۵۰,۶۷۵,۴۴۷,۰۲۴	۰
بانک پارسیان		(۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱)	۶۴۱,۳۷۶,۷۸۲,۷۳۷	۵۴۱,۵۰۵,۴۳۹,۸۷۶	۰
		(۸۳,۹۱۸,۱۵۱,۱۴۹)	۷,۰۳۹,۳۲۴,۱۲۷,۰۷۹	۶,۹۰۳,۵۵۲,۹۱۶,۹۲۲	۵۱,۷۵۲,۰۵۹,۰۰۸

۸-۱- مانده پایان سال بخشی از دارایی های صندوق در حساب کارگزاری بانک ملی ایران و کارگزاری بانک آینده (ذات) بابت انجام عملیات بازارگردانی بوده که طی دوره بعد مورد استفاده قرار گرفته است..

۹- موجودی نقد	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴
نام بانک و نوع حساب	ریال	ریال
آینده (کوتاه مدت)	۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹	۹۴,۲۱۹,۴۸۹
شهر (قرض الحسنه)	۴۰۰,۱۰۱,۳۳۴,۱۳۰	۲۵۵,۳۱۰,۱۳۷
شهر (کوتاه مدت)	۷۰۰,۱۰۱,۱۷۸,۵۱۲	۴,۰۷۰,۴۸۹
سامان (جاری)	۸۲۰-۴۰-۳۶۹,۵۱۰۵-۱	۶۳,۳۱۳,۹۲۹
خاورمیانه (جاری)	۱۰۰۷-۱-۰۴-۷۰۷۰۷۴۳۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱-۰۸۱-۰۷۰۷۳۸۶۱	۳۳,۶۱۴,۴۴۴
آینده (جاری)	۱۰۰۸۷۹۳۰۰۰۱	۳,۸۷۹,۱۲۹
شهر (جاری)	۴۰۰,۱۰۱,۱۷۱,۳۳۴	۸۰۰,۰۰۰
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۸۱۰۰۰۸۱۱	۳۱۲,۹۸۰,۷۵۱
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۱	۱۰۰,۰۰۰
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۸۱۰۰۰۸۱۲	۳,۶۴۳,۴۵۹,۹۱۴
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲	۴۹۰,۰۰۰
		۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴
		۴,۴۶۲,۱۳۸,۳۸۹



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
۶,۴۲۲,۹۴۹,۴۱۶	۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵
۲۲۶,۹۱۲,۳۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۸۱۷
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰	۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲

مدیر

متولی

حسابرس

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
۷۶,۲۴۶,۸۹۰	۱۹۱,۱۷۱,۴۲۰
۱۳۵,۵۶۳,۵۸۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲	۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰

نرم افزار

ذخیره تصفیه

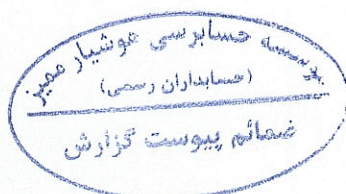
۱۲ - خالص ارزش دارایی ها

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
۸۴۳,۸۴۵,۹۲۶,۷۵۶	۱,۰۸۴,۰۸۷	۷۳۶,۱۳۰,۹۱۳,۶۲۴	۱,۵۶۰,۶۱۹
۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۱,۲۲۴,۰۸۷	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۷۰۰,۶۱۹

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی



بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

١- ١٣- سود (زيان) فروش سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴			
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۱۷۴,۳۵۹,۹۹۶	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)	(۱,۱۲۳,۵۵۶,۶۶۶)	(۲,۰۰۱,۱۲۰,۶۳۲,۵۷۴)	۱,۷۱۷,۰۱۷,۹۱۵,۱۳۰	۶۱۹,۸۲۵,۶۵۰
۱۴,۱۷۴,۳۵۹,۹۹۶	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)	(۱,۱۲۳,۵۵۶,۶۶۶)	(۲,۰۰۱,۱۲۰,۶۳۲,۵۷۴)	۱,۷۱۷,۰۱۷,۹۱۵,۱۳۰	

ذوب آهن اصفهان (ذوب)

۲-۱۳ - سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

[illegible]

۳-۱۳- سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

زعفران ۱۱۰. نگین وحدت جام (پ) (زحف ۱۱۰ پ ۲۰)

12

دکتر حسام بنی هوشیار صفیر
(استاد ارشد رشتی)

ضمائم پیوستہ گزارش

داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۴۰۱ و ماه ۲۱ روزه		سال مالی ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		دوره مالی ۱۴۰۱ و ماه ۱۰ روزه	
مستثنی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		مستثنی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴		مستثنی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)	(۴۸۱,۹۹۲,۱۸۰)	(۷۶۳,۵۲۸,۱۳,۵۹۶)	۶۳۴,۳۰۰,۳۴۰,۷۸۷	۲۷۸,۲۸۰,۰۰۵۳
۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	(۱,۳۲۷,۴۹۱,۷۵۹)	(۱۲,۵۰۱,۷۲۴)	(۱۰۲,۹۶۳,۵۰۳,۱۶۸)	۱۰۱,۶۴۸,۵۱۲,۱۵۲	۷,۵۵۱,۰۸۲
(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)	(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۵,۷۴۸)	(۴۹۴,۴۹۳,۹۲۳)	(۸۶۶,۴۹۱,۵۱۶,۷۶۴)	۷۳۵,۸۴۸,۷۵۳,۹۳۹	

۱- ۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی		ارزش بازار		تعداد
منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	ارزش دفتری	ریال	ریال	
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه				
منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری				
ریال				
(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)	(۴۸۱,۹۹۲,۱۸۰)	۶۳۴,۳۰۰,۳۴۰,۷۸۷	۲۷۸,۸۰۰,۰۵۳
(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)	(۴۸۱,۹۹۲,۱۸۰)	۶۳۴,۳۰۰,۳۴۰,۷۸۷	

۲- ۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه		سال مالی		
مستثنی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	مستثنی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	ارزش دفتری	ارزش بازار	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱۳,۸۷۳,۷۷۸)	(۴۱,۵۰۳۶)	(۱۱,۰۸۱,۱۸۱,۲۵۵)	۱۱,۰۴۳,۷۳۳,۵۱۳
۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	(۱,۴۰۲,۳۳۲,۳۹۱)	(۳,۴۱۰,۷۹۹)	(۱۶,۲۲۸,۴۹۰,۵۵۶)	۱۴,۸۳۹,۵۶۸,۹۶۴
.	۲۶,۷۲۱,۵۶۷	(۷,۲۹۴,۰۴۹)	(۳,۸۵۷,۵۸۴,۲۸۴)	۳۸,۹۰۱,۶۰۰,۰۰۰
.	۵۱,۹۹۱,۸۴۳	(۱,۳۸۱,۸۵۹)	(۳۶,۷۹۶,۲۴۶,۹۷۳)	۳۶,۸۴۹,۶۲۰,۶۷۵
۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	(۱,۳۳۷,۴۹۱,۷۵۹)	(۱۲,۵۰۱,۷۴۳)	(۱۰۲,۹۶۳,۵۰۳,۱۶۸)	۱۰۱,۶۴۸,۵۱۳,۱۵۳

توضیح: آینده روشن (صانیت)

طلایی سرخ نوروز (ایران)

آلوی فردی زاگرس (فردا)

نیات و سستا (نیات)

15-25

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه		سال مالی	
منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴		منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه کنترل	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۳۳۶,۹۰۳,۰۴۸	(۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲)	۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۳۳۶,۹۰۳,۰۴۸	(۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲)	۱۷,۸۳۳,۳۱۵,۹۸۰
		سود منتفی به هر سهم	تعداد سهام منتقله
		ریال	در تاریخ مجتمع
		۶۰	۲۹۷,۲۲۱,۹۳۳
			تاریخ تشکیل مجتمع
			۱۴۰۱/۰۴/۲۵
			سال مالی
			۱۴۰۰/۱۱/۲۹

شرکت ذوب آهن اصفهان (توبه)

حسابدار رسمی: شاکر شیریان

سُرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

14

۱۴۰۱۳۸۸
مجلس حسابداری خوشنویسان
خبر (حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی	
	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال
۱۶-۱	۸۹۵,۲۴۳,۶۷۵	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳
۱۶-۲	۶,۴۸۰,۴۸۷,۶۷۷	-
	<u>۷,۳۷۵,۷۳۱,۳۵۲</u>	<u>۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳</u>

سود سپرده بانکی

سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سال مالی	
		منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
		سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۸٪	۴۲۴,۵۲۳,۹۴۵	-
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۱۰٪	۳۱۳,۲۳۰,۷۵۱	-
۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۸٪	۸۸,۴۹۳,۰۰۰	-
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۸٪	۶۹,۰۹۱,۸۱۱	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۱۰٪	۴,۱۶۱	-
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۰٪	۷	-
		<u>۸۹۵,۲۴۳,۶۷۵</u>	<u>۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳</u>

کوتاه مدت شهر (۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲)

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱)

کوتاه مدت آینده (۰۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹)

کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۸۶۱)

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲)

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
ریال	ریال
۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵	-
۳,۹۳۰,۹۱۴,۲۶۵	-
<u>۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰</u>	-

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن

۱۸- سایر درآمدها

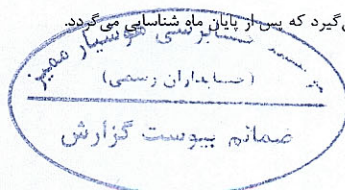
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
	ریال	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲,۹۳۵,۴۰۶,۳۶۳	-
	۷,۳۰۰,۳۲۸	-
	۴۹۳,۱۸۰,۳۷۰	-
	<u>۳,۴۳۵,۸۸۶,۸۶۱</u>	-

درآمد حاصل از رسوب مانده در کارگزاری فارابی

تخفیف کارمزد کارگزاری

تنزیل سود دریافتنی سهام ذوب آهن (ذوب)

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

بادداشت 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	
ریال	ریال	
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
.	۱۳,۶۴۴,۳۸۰	کارمزد خدمات بانکی
۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴	۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹	

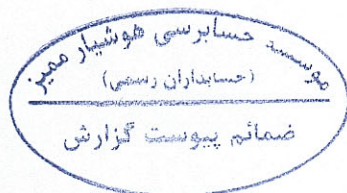
۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲	۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱	هزینه های مالی
۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲	۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱	

۲۱-۱ هزینه های مالی ذکر شده، بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک پارسیان (به مبلغ ۶,۰۸۲,۸۰۳,۴۹۹ ریال) کارگزاری فارابی (به مبلغ ۱۹,۴۳۱,۸۱۸ ریال) کارگزاری بانک ملی (به مبلغ ۱۲,۰۵۲,۱۱۰ ریال) کارگزاری بانک آینده (به مبلغ ۶,۹۱۵,۴۴۴ ریال) می باشد. مطابق با صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳، 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.

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 بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های 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 انباشته سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۶۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
طلای سرخ نوویرا (نخال)	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴٪
گنجینه آینده روشن (صایند)	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪
پایدار نوویرا (کاج)	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
ثمر نوویرا (ثمر)	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪

۲۳-۱ - با عنایت به اینکه تاریخ شروع فعالیت صندوق نوع دوم پایدار نوویرا (نماد کاج) بعد از سال مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا بوده و صندوق سرمایه گذاری ثمر نوویرا شروع به فعالیت ننموده است لذا دو صندوق مذکور هیچ‌گونه اثر مالی در هیچ یک از صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا نخواهند داشت.

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	۶.۸۶٪
شرکت ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های ممتاز	عادی	۴۱,۰۷۷	۲٪	عادی	۲۸,۶۱۰	۲.۳۴٪
پوشش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های سرمایه‌گذاری	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۳٪	-	-	۰.۰۰٪
سید شرکت پوشش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز	-	۰٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۴.۵۷٪
شرکت کارگزاری بانک آینده	کارگزار صندوق	عادی	۷۱۵,۶۱۹	۴۲٪	عادی	۲۸۵,۹۴۳	۲۳.۳۶٪
شرکت کارگزاری تک ایده	وابسته به اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	عادی	۷۷۸,۸۶۹	۴۶٪	عادی	۷۶۹,۵۳۴	۶۲.۸۷٪
شرکت نوویرا تک ایده	کارگزار صندوق	عادی	۹,۹۹۴	۱٪	عادی	-	۰.۰۰٪
جمع		عادی و ممتاز	۱,۷۰۰,۶۱۹	۱۰۰٪	عادی و ممتاز	۱,۳۲۴,۰۸۷	۱۰۰.۰۰٪

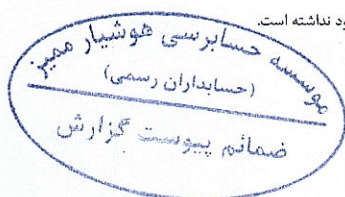
۲۴-۱ - با استناد به مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۲/۱۰۷۵۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۳ تعداد ۵۶,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز شرکت پوشش معادن ذوب آهن به شرکت ذوب آهن اصفهان منتقل گردید.

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	۵۶۶,۹۴۳,۶۹۹	طی سال	-	در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۴ (۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱)
کارگزاری بانک فارابی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۲,۳۳۰,۳۱۰,۶۱	طی سال	-	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ (۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲)
کارگزاری بانک آینده (نات)	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱۱۴,۳۸۶,۱۶۲	طی سال	۳,۱۳۴,۶۴۸,۰۲	-
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	-	-
سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۵۷۸,۰۳۹,۳۵۷	طی سال	۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۳۰۶	-
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	هزینه کارمزد مدیر	۱۵,۸۷۱,۱۹۷,۴۰۴	طی سال	(۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵)	(۶,۴۳۲,۹۴۹,۴۱۶)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	ایطال واحد	۴۸,۰۴۶,۵۵۲,۳۰۸	طی سال	-	-
شرکت نوویرا تک ایده	وابسته به اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	صدور واحد	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	-	-
پوشش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	هزینه کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۰۰,۰۰۰,۸۱۷)	(۲۳۶,۹۱۲,۳۰۴)
سید شرکت پوشش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	هزینه کارمزد حسابرس	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	طی سال	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)
		صدور واحد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	-	-
		ایطال واحد	۴۰,۰۲۳,۰۸۹,۹۲۰	طی سال	-	-
		صدور واحد	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	-	-
		صدور واحد	۵,۷۵۵,۰۲۶,۳۴۴	طی سال	-	-

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین

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:

نسبت بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱	۵۶۸,۶۵۸,۵۹۰,۶۲۵	۷۱۰,۶۷۴,۷۹۳,۸۷۴
جمع دارایی جاری		
۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱	۵۶۸,۶۵۸,۵۹۰,۶۲۵	۷۱۰,۶۷۴,۷۹۳,۸۷۴
جمع دارایی غیر جاری		
۵۸۲,۸۶۱,۹۱۰,۲	۴۸۰,۱۱۲,۹۵۶۶	۴,۲۸۷,۳۸۴,۷۹۷
جمع بدهی های جاری		
۵۸۲,۸۶۱,۹۱۰,۲	۴۸۰,۱۱۲,۹۵۶۶	۴,۲۸۷,۳۸۴,۷۹۷
جمع بدهی های غیر جاری		
۵۸۷,۸۶۱,۹۱۰,۲	۴۸۰,۱۱۲,۹۵۶۶	۴,۲۸۷,۳۸۴,۷۹۷
جمع کل بدهی ها		
۸۶,۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل تعهدات		
۹۲,۴۹۸,۳۱۹,۱۰۲	۳۱,۳۹۷,۸۷۹,۵۶۶	۲۷۰,۲۵۴,۸۸۴,۷۹۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات		
۸۷۴	۱۸,۱۱	-
نسبت جاری		
۰.۱۱	-	۰.۳۸
نسبت بدهی و تعهدات		

۲۸- نسبت های کفایت سرمایه نهاد ذوب:

ارقم بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۷۱۰,۱۲۶,۳۴۴,۴۵۱	۴۸۰,۱۱۱,۵۰۵,۹۱۵	۶۴۱,۸۲۶,۴۴۸,۶۷۶
جمع دارایی جاری		
۷۱۰,۱۲۶,۳۴۴,۴۵۱	۴۸۰,۱۱۱,۵۰۵,۹۱۵	۶۴۱,۸۲۶,۴۴۸,۶۷۶
جمع دارایی غیر جاری		
۵,۳۵۶,۴۸۸,۶۳۷	۴,۳۸۶,۱۵۲,۰۹۱	۴,۹۰۰,۹۸۳,۸۱۷
جمع کل دارایی ها		
۵,۳۵۶,۴۸۸,۶۳۷	۴,۳۸۶,۱۵۲,۰۹۱	۴,۹۰۰,۹۸۳,۸۱۷
جمع بدهی های جاری		
۲۸,۰۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها		
۲۳,۳۸۸,۱۸۸,۶۳۷	۱۸۴,۰۵۹,۴۸۳,۸۱۷	۱۴۴,۰۵۹,۴۸۳,۸۱۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات		
۴۱,۳۷	۲۶,۰۹	-
نسبت جاری		
۰.۰۵	-	۰.۳۳
نسبت بدهی و تعهدات		

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابدار رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۹- نسبت های کفایت سرمایه نهاد نهال:

تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تغییل	
۱۸,۷۹۲,۵۱۱,۲۸۱	۲۶,۵۳۶,۸۸۴,۳۷۶	۴۴,۶۷۹,۵۱۷,۹۹۱	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۱۸,۷۹۲,۵۱۱,۲۸۱	۲۶,۵۳۶,۸۸۴,۳۷۶	۴۴,۶۷۹,۵۱۷,۹۹۱	جمع کل دارایی ها
۲۲۳,۶۸۶,۳۴۹	۲۴۳,۴۵۰,۰۳۷	۲۸۴,۹۷۷,۴۱۴	جمع بدهی های جاری
*	*	*	جمع بدهی های غیر جاری
۲۲۳,۶۸۶,۳۴۹	۲۴۳,۴۵۰,۰۳۷	۲۸۴,۹۷۷,۴۱۴	جمع کل بدهی ها
۲۵,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۵,۸۲۱,۶۸۶,۳۴۹	۲۸,۰۲۳,۵۰۰,۰۳۷	۸۸,۱۷۱,۹۷۷,۴۱۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۴,۰۳	۵,۰۷	نسبت جاری
۱,۳۷	-	۰,۳۰	نسبت بدهی و تعهدات

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه نهاد میاند:

تغیییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغیییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تغیییل	
۵۰,۰۵۵,۸۲۳,۹۱۷	۵۲,۰۱۰,۲۰۰,۳۳۵	۵۳,۱۹۰,۴۹۸,۷۱۹	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۵۰,۰۵۵,۸۲۳,۹۱۷	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
*	*	*	جمع بدهی های غیر جاری
۱۶۳,۷۱۴,۶۳۱	۱۷۱,۵۲۷,۴۳۸	۱۸۷,۱۵۳,۰۵۱	جمع کل بدهی ها
۱۰۰,۳۲۳,۷۱۴,۶۳۱	۱۰۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۰۰,۳۲۳,۷۱۴,۶۳۱	۱۰۱,۹۲,۵۲۷,۴۳۸	۵۰,۳۹۲,۱۵۳,۰۵۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۵,۱۰	۱,۰۶	نسبت جاری
۲۰,۱	-	۰,۹۵	نسبت بدهی و تعهدات

مهر و امضاء مدیر عامل
 (حسابداران رسمی)
 ضامن پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۱

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱- الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

کتابخانه عمومی و پژوهشی رازی
(جانبداران رسمی)
عصمت بیرومست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

داداشت های تو ضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۱

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

جمع کل				بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن (صافند)				بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (ایمال)				بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (دوب)			
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۸/۱۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴	(۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)	۲,۳۳۷,۱۷۸,۷۴۷	۵,۳۳۲,۰۳۷,۷۸۸	۸,۵۲۵,۷۴۹,۳۳۸	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۳۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)	(۳۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۳۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۳۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۳۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	(۳۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)
(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)	(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)	۲۳,۸۴۸,۷۸۹	۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	(۱,۴۰۲,۲۳۲,۳۹۱)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۹۱)	(۱۳۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۳۶)	(۱۳۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۳۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۹۱)	(۱۳۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۳۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۹۱)	(۱۳۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۳۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۹۱)	(۱۳۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۳۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۹۱)	(۱۳۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۳۶)
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۰	۰	۰	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸
۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۷,۱۷۵,۷۳۱,۳۵۲	۰	۶,۵۶۸,۸۸۰,۶۷۷	۰	۴,۱۶۸	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۸,۰۶۸,۴۶۵,۵۰۷	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۸,۰۶۸,۴۶۵,۵۰۷	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۸,۰۶۸,۴۶۵,۵۰۷	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۸,۰۶۸,۴۶۵,۵۰۷	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	۸,۰۶۸,۴۶۵,۵۰۷
۰	۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰	۰	۳,۹۳۰,۹۱۴,۲۶۵	۰	۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵	۰	۰	۳,۹۳۰,۹۱۴,۲۶۵	۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵	۰	۰	۳,۹۳۰,۹۱۴,۲۶۵	۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵	۰	۰
۰	۲,۴۴۵,۸۸۶,۸۶۱	۰	۷,۳۰۰,۲۷۸	۰	۱,۴۹۰,۳۵۷,۱۹۳	۰	۱,۴۹۰,۳۵۷,۱۹۳	۰	۱,۴۹۰,۳۵۷,۱۹۳	۰	۱,۴۹۰,۳۵۷,۱۹۳	۰	۱,۴۹۰,۳۵۷,۱۹۳	۰	۱,۴۹۰,۳۵۷,۱۹۳
(۳۹,۶۷۳,۵۹۳,۰۹۰)	(۳۶۲,۹۲۴,۱۷۶,۶۰۰)	۱۲,۷۶۷,۱۲۲,۷۰۶	۶,۰۸۶,۵۷۸,۵۶۸	۱۷,۵۸۴,۱۶۶,۰۱۲	(۴۵,۷۶۰,۱۷۱,۶۵۸)	(۳۹۴,۲۷۳,۴۶۵,۳۱۸)	(۳۹۴,۲۷۳,۴۶۵,۳۱۸)	۱۲,۷۶۷,۱۲۲,۷۰۶	۶,۰۸۶,۵۷۸,۵۶۸	۱۷,۵۸۴,۱۶۶,۰۱۲	(۴۵,۷۶۰,۱۷۱,۶۵۸)	(۳۹۴,۲۷۳,۴۶۵,۳۱۸)	(۳۹۴,۲۷۳,۴۶۵,۳۱۸)	۱۲,۷۶۷,۱۲۲,۷۰۶	۶,۰۸۶,۵۷۸,۵۶۸
(۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶)	(۱۷,۳۶۱,۶۹۷,۴۰۴)	۰	(۳۱۴,۹۴۹,۷۳۵)	(۸,۳۵۴,۷۲۱)	(۵۵۰,۷۷۷,۵۷۸)	(۷,۲۸۸,۴۶۴,۶۹۵)	(۱۶,۵۵۹,۹۷۰,۱۴۱)	۰	(۳۱۴,۹۴۹,۷۳۵)	(۸,۳۵۴,۷۲۱)	(۵۵۰,۷۷۷,۵۷۸)	(۷,۲۸۸,۴۶۴,۶۹۵)	(۱۶,۵۵۹,۹۷۰,۱۴۱)	۰	(۳۱۴,۹۴۹,۷۳۵)
(۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴)	(۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹)	۰	(۵۱۶,۳۳۹,۴۱۱)	(۱۱۲,۹۰۷,۳۰۳)	(۵۵۶,۹۴۷,۶۰۶)	(۵۳۲,۷۷۶,۳۷۱)	(۵۵۶,۹۴۷,۶۰۶)	۰	(۵۱۶,۳۳۹,۴۱۱)	(۱۱۲,۹۰۷,۳۰۳)	(۵۵۶,۹۴۷,۶۰۶)	(۵۳۲,۷۷۶,۳۷۱)	(۵۵۶,۹۴۷,۶۰۶)	۰	(۵۳۲,۷۷۶,۳۷۱)
(۷,۹۴۲,۵۰۲,۹۹۰)	(۱۹,۲۹۲,۷۰۸,۲۰۳)	۰	(۷۳۱,۲۸۹,۱۳۶)	(۱۱۱,۲۹۱,۹۲۴)	(۱,۱۰۷,۷۲۵,۱۳۴)	(۷,۸۳۱,۲۴۱,۰۶۶)	(۱۷,۴۵۲,۶۹۳,۹۲۳)	۰	(۷۳۱,۲۸۹,۱۳۶)	(۱۱۱,۲۹۱,۹۲۴)	(۱,۱۰۷,۷۲۵,۱۳۴)	(۷,۸۳۱,۲۴۱,۰۶۶)	(۱۷,۴۵۲,۶۹۳,۹۲۳)	۰	(۷,۸۳۱,۲۴۱,۰۶۶)
(۳۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)	(۳۴۸,۳۰۷,۴۹۹,۵۵۷)	۰	۱۳,۰۳۵,۸۳۳,۵۶۰	۵,۹۵۵,۳۱۶,۶۴۴	۱۶,۲۷۶,۴۴۰,۸۷۸	(۵۳,۵۸۱,۴۱۲,۷۲۴)	(۳۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)	۰	۱۳,۰۳۵,۸۳۳,۵۶۰	۵,۹۵۵,۳۱۶,۶۴۴	۱۶,۲۷۶,۴۴۰,۸۷۸	(۵۳,۵۸۱,۴۱۲,۷۲۴)	(۳۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)	۰	(۵۳,۵۸۱,۴۱۲,۷۲۴)
(۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۳)	(۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)	۰	(۶,۹۱۵,۴۴۴)	(۷,۰۱۰۰۰)	۰	(۱,۷۰۱,۹۸۳,۰۰۶)	(۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)	۰	(۶,۹۱۵,۴۴۴)	(۷,۰۱۰۰۰)	۰	(۱,۷۰۱,۹۸۳,۰۰۶)	(۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)	۰	(۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)
(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۲۲)	(۳۸,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)	۰	۱۲,۰۲۸,۹۱۸,۱۱۶	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)	(۴۱۷,۸۴۱,۴۶۶,۶۶۸)	۰	۱۲,۰۲۸,۹۱۸,۱۱۶	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)	(۴۱۷,۸۴۱,۴۶۶,۶۶۸)	۰	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)
(۱۱,۸۶۲٪)	(۴۴,۴۱۷٪)	۰.۰۰٪	۱۸.۵٪	۲۲.۳٪	۴۲.۵۷٪	(۱۳.۶۹٪)	(۵۳.۸۵٪)	۰.۰۰٪	(۴۴,۴۱۷٪)	۲۲.۳٪	۴۲.۵۷٪	(۱۳.۶۹٪)	(۵۳.۸۵٪)	۰.۰۰٪	(۵۳.۸۵٪)
(۵.۸۸٪)	(۴۸.۴۸٪)	۰.۰۰٪	۴۲.۷۰٪	۰.۳٪	۳۷.۱۱٪	(۰.۳۰٪)	(۵۹.۳۴٪)	۰.۰۰٪	(۴۸.۴۸٪)	۴۲.۷۰٪	۳۷.۱۱٪	(۰.۳۰٪)	(۵۹.۳۴٪)	۰.۰۰٪	(۵۹.۳۴٪)

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۳)

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

جمع هزینه ها

سایر هزینه ها

هزینه کارمزد ارجان

جمع درآمدها

سایر درآمدها

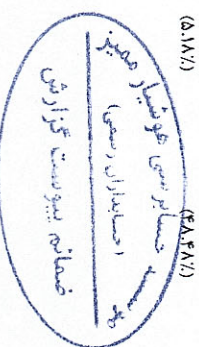
درآمد حاصل از بازارگردانی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار



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 (صایند)

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

