

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد.

نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل است:

۵-۱ مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر بارگذاری اسامی حاضران در مجمع در روز تشکیل مجمع، در خصوص مجامع مورخ ۲۳ و ۲۶ بهمن ماه ۱۴۰۱ بارگذاری نشده است.

۵-۲ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر ثبت تغییرات اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع نزد سازمان، در خصوص مجمع مورخ ۲۱ دی ماه ۱۴۰۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۳ مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، پرداخت به مدیر و متولی هر ۳ ماه تا سقف ۹۰ درصد در خصوص پرداخت به متولی در تاریخ ۲۲ اسفند ماه ۱۴۰۱ رعایت نشده است.

۵-۴ مفاد ماده ۲-۲ امیدنامه، مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق بهادار با هدف ارتقای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه، در خصوص سرمایه گذاری در سهام ایران خودرو رعایت نگردیده است.

۵-۵ مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال، مبنی بر تسویه مبالغ تنه صدور ظرف دو روز کاری، در خصوص درخواست صدور نماد صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج) در تاریخ‌های ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۱ و ۶ اسفند ماه ۱۴۰۱ رعایت نشده است.

۵-۶ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۷ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۸ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفند ماه ۱۴۰۰ مبنی بر سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوقهای سرمایه‌گذاری حداکثر تا ۲۰ درصد از داراییهای صندوق در خصوص نمادهای ذوب، صایند و کاج، رعایت نشده است.

۵-۹ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت‌های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت‌های الکترونیکی، تا کنون صورت پذیرفته است.

۵-۱۰ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابرس در خصوص صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱ با سه روز تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۱۱ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه‌های مبارزه با پولشویی در بازه‌های زمانی ۶ ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره.

۶- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه‌های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش و همچنین عدم انعقاد قرارداد بابت نرم افزار صندوق در بازه زمانی ۱۵ آبان ماه ۱۴۰۱ الی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱، به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.
- ۹- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت نسبت به جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی افشاء نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است، مضافاً مفاد ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، مبنی بر حداکثر نصاب قابل قبول برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برای نهادهای مالی معادل ۱، برای نماد "صایند" رعایت نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول 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 ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند‌های مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۵ تیر ماه ۱۴۰۲

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین



901825



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۲ 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

۹-۲۲

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

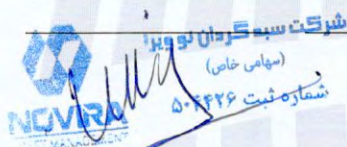
این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



نادر بوالحسنی

شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص)

مدیر صندوق



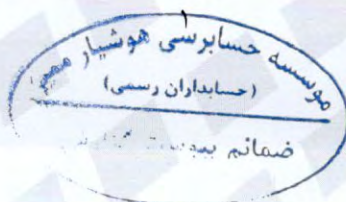
مجیدرضا بیرجندی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی

شعبه تهران: تهران، میدان ولیعصر، پلاک ۲، طبقه اول، کد پستی: ۱۹۱۷۷۶۳۱۱۱
تلفن: ۷۹۲۷۶۰۰۰ - ۰۲۱ | فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
شماره ثبت: ۵۰۸۴۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴
وبسایت: www.novira-mmfi.ir



اسلام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

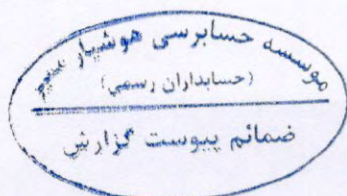
به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۹۸۲,۷۷۶,۳۶۴,۴۴۲	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۴۸۵,۴۸۰,۲۸۱,۴۵۴	۱۰۱,۶۳۶,۰۱۱,۴۰۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	.	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	حساب های دریافتی
۸	۲۲۹,۴۶۵,۷۶۶,۵۷۵	۵۱,۷۵۳,۰۵۹,۰۰۸	جاری کارگزاران
۹	۳۹۳,۱۳۸,۴۵۲	.	سایر دارایی ها
۱۰	۸۰,۰۲۲,۴۹۷,۱۸۷	۴,۴۶۲,۱۳۸,۲۸۹	موجودی نقد
	۱,۷۷۸,۱۳۸,۰۴۸,۱۱۰	۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۱	۵,۸۰۰,۷۵۳,۱۸۹	۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱۷۱,۱۲۰,۴۶۴,۵۲۲	۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۷۶,۹۲۱,۲۱۷,۷۱۱	۵,۸۲۸,۶۱۹,۱۰۲	جمع بدهی ها
۱۳	۱,۶۰۱,۲۱۶,۸۳۰,۳۹۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	خالص دارایی ها
	۹۴۰,۵۵۹	۴۷۱,۶۹۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	درآمدها
۱۴	۶۰۲,۵۵۴,۰۷۸,۳۵۵	(۱۷۹,۲۳۱,۷۲۷,۷۸۴)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	۲۵۴,۹۵۷,۵۵۳,۲۳۷	(۶۲,۲۱۶,۶۲۹,۴۶۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۱,۵۳۸,۲۸۷,۰۳۱	۳,۷۵۲,۴۳۱,۹۹۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۱۶,۱۳۶,۹۱۴,۶۰۱	۹۰۷,۹۲۶,۳۷۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۸	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	۱,۲۴۳,۴۶۶,۶۴۷	سایر درآمدها
	۸۷۶,۵۹۳,۲۴۶,۱۵۶	(۲۳۵,۵۴۴,۵۳۲,۲۳۹)	جمع درآمدها
۱۹	(۹,۹۷۷,۵۵۹,۰۱۶)	(۹,۶۱۲,۷۴۴,۱۵۱)	هزینه ها
۲۰	(۴۶۸,۶۷۵,۴۳۰)	(۹۱۰,۰۵۷,۲۳۰)	هزینه کارمزد ارکان
	۸۶۶,۱۴۷,۰۱۱,۷۱۰	(۲۴۶,۰۶۷,۲۳۳,۶۱۰)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۲۱	(۵۰,۴۵۱,۷۴۰)	(۶,۰۹۸,۹۶۹,۴۱۲)	هزینه های مالی
	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰	(۲۵۲,۱۶۶,۳۰۳,۰۲۲)	سود (زیان) خالص
	۶۶.۸۴ %	(۲۸.۹۵ %)	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۵۴.۱۵ %	(۲۶.۳۲ %)	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴
۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲		
۱,۸۷۷,۴۶۸	۱,۸۷۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۱۰	۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۱,۸۷۵,۶۷۸)	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
-	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰	-	(۲۵۲,۱۶۶,۳۰۳,۰۲۲)		
-	(۶۸,۸۳۷,۴۷۰,۸۳۰)	-	(۲۳۴,۶۵۷,۰۹۴,۵۱۸)		
۱,۷۰۳,۴۰۹	۱,۶۰۱,۲۱۶,۸۳۰,۳۹۹	۱,۷۱۶,۱۹۷	۹۵۸,۱۰۷,۵۷۴,۳۴۲		

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

سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

شرکت سبدگردان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مؤسسه حسابرسی هوشتار
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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. 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	۲ درصد	۴۱۴,۷۵۰	۸,۲۹۵,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نو ویرا	نهال	۴ درصد	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند	۱ درصد	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نو ویرا	کاج	۱ درصد	۲۵۰,۰۰۰	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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 سیدگردان نوویرا (سهامی خاص)	۸۴,۰۰۰	۶۰
شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	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.

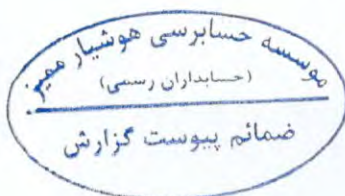
۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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 و اصلاحات آن اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 باقی مانده 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 میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 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 ۱ میلیارد ریال و حداکثر ۱ میلیارد و ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۲۰ 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی 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 میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 بازرگانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۸/۱۴				۱۴۰۲/۰۲/۱۴			
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	ریال	ریال	
۷۸.۴۳٪	۶۳۳.۷۱۸.۲۴۸.۵۰۷	۷۷۰.۴۹۶.۸۶۳.۸۳۱	۲۷۸.۸۲۸.۰۰۵۳	۵۵.۲۷٪	۹۸۲.۷۷۶.۳۶۴.۴۴۲	۷۴۰.۳۲۸.۲۵۳.۲۳۹	۱۸۰.۷۹۴.۸۲۴
۷۸.۴۳٪	۶۳۳.۷۱۸.۲۴۸.۵۰۷	۷۷۰.۴۹۶.۸۶۳.۸۳۱		۵۵.۲۷٪	۹۸۲.۷۷۶.۳۶۴.۴۴۲	۷۴۰.۳۲۸.۲۵۳.۲۳۹	شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

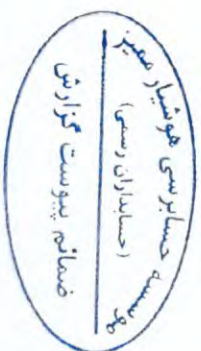
۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۸/۱۴				۱۴۰۲/۰۲/۱۴			
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	ریال	ریال	
۱.۳۷٪	۱۱۰.۶۷۳.۰۸.۴۷۷	۱۱۰.۸۱.۱۸۱.۲۵۵	۱.۱۰۴.۴۵۳	۰.۳۶٪	۴۶۰.۸۵۲۲.۴۱۱	۴۶۳۹.۲۹۱.۰۳	۴۲۶.۲۱۸
۱.۸۳٪	۱۴۸۳۶.۱۵۸.۱۶۵	۱۶.۲۲۸.۴۹۰.۵۵۶	۸۶۸.۹۵۴	۳۰.۷٪	۵۳.۶۵۳.۳۳۷.۳۵۰	۵۳.۶۵۷.۱۹۲.۷۲۱	گنجینه آینده روشن (صانند)
۰.۰۰٪	*	*	*	۳.۵۹٪	۶۳.۸۸۷.۶۶۹.۹۷۰	۶۳.۹۴۳.۱۵۲.۰۹۳	۳۰.۸۸.۸۵۰
۴.۸۱٪	۳۸.۸۹۴۳۰.۵۹۵۱	۳۸.۸۵۷.۵۸۴.۳۸۴	۲۷۰.۰۰۰۰۰	۲۰.۳٪	۳۶.۱۸۲.۶۱۹.۵۰۰	۳۶.۱۶۹.۷۸۳.۶۷۱	ملای سبز نوویرا (نحال)
۴.۵۶٪	۳۶.۸۴۸.۲۳۸.۸۱۶	۳۶.۷۹۶.۲۴۶.۹۷۳	۲۸۸۷.۶۷۵	۰.۰۰٪	*	*	نوع دوم نوویرا (کج)
۰.۰۰٪	*	*	*	۶.۷۰٪	۱۱۹۰.۷۳۶۶۹.۵۰۰	۱۱۹.۱۲۹.۳۳۲.۵۴۸	۲.۲۵۰.۳۰۵
۰.۰۰٪	*	*	*	۱۱.۶۵٪	۲۰۷۰.۷۴۵۲.۷۲۳	۲۰۴.۸۳۱.۰۸۰.۵۱۸	آزای فردای زاگرس (فردا)
۱۲.۵۸٪	۱۰۱.۶۳۶.۰۱۱.۴۰۹	۱۰۲.۹۶۳.۵۰۲.۱۶۸	۳۷.۳۰٪	۴۸۵.۴۸۰.۲۸۱.۴۵۴	۴۸۲.۳۵۹.۸۳۳.۶۵۴	۸۰۰۰۰۰۰۰	ثبات ویستا (ثبات)
						۶۰۰۰۱.۷۱۸	کامیاب آنتا (کامیاب)
							فیروزه آسیا (فیروزا)

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۴
توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال
۱۶.۴۲۶.۹۰۳.۰۴۸	۲۵
۱۶.۴۲۶.۹۰۳.۰۴۸	*
	*

سود سهام دریافتی از شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)



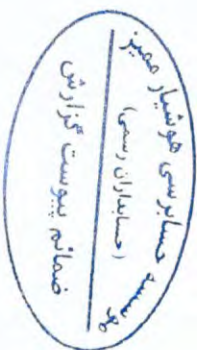
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴				جاری کارگزاران	
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بهمکر	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک پارسبان	۳۱,۱۳۴,۶۶۸,۸۰۲	۳۰,۵۳۰,۹۳۵,۹۷۰,۶۴۵	۳۰,۲۹۲,۳۶۲,۱۴۶,۹۵۰	۲۳۸,۶۷۲,۸۳۲,۶۹۵	
بانک آینده (زات)	۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۲۰۶	۱,۴۰۵,۶۶۶,۰۸۴,۰۵۴	۱,۴۰۸,۰۰۸,۸۰۰,۵۹۷,۶	۷۹۱,۹۴۲,۸۸۰	
بانک ملی ایران	۵۱,۷۵۳,۰۵۹,۰۰۸	۵۸۷,۵۶۹,۲۵۷,۹۳۳	۶۳۶,۱۸۷,۶۵۲,۱۳۹	۲۲۹,۴۶۵,۷۶۶,۵۷۵	
		۳۲,۵۱۴,۱۷۱,۳۱۲,۶۳۲	۳۲,۲۳۶,۴۵۸,۶۰۵,۰۶۵		

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴				مخارج نرم افزار و سایت	
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۷۷۲,۳۲۰,۰۰۰	۳۸۰,۵۹۱,۵۴۸	۳۹۳,۱۳۸,۴۵۲	۳۹۳,۱۳۸,۴۵۲	
	۷۷۲,۳۲۰,۰۰۰	۳۸۰,۵۹۱,۵۴۸			

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴				۱۰- موجودی نقد	
نام بانک و نوع حساب	شماره حساب	ریال	ریال	مانده ابتدای دوره	
نام بانک و نوع حساب	شماره حساب	ریال	ریال	ریال	
آینده (کوتاه مدت)	۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹	۱,۲۲۴,۱۹۴,۱۱۱	۹۴,۲۱۹,۴۸۹	۱۴۰/۰۸/۱۴	
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱-۸۱۰-۷۰۷۴۸۹۲	۸۷۶,۰۵۴,۶۹۸			
شهر (قرض الحسنه)	۴۰۰۱۰۰۱۳۳۴۱۳۰	۱۳۲,۳۷۶			
شهر (کوتاه مدت)	۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۳	۱,۳۴۳,۹۴۰			
سلمان (جاری)	۸۲۰۴-۳۶۵۱۰۵-۱	۳۰۷,۶۲۹			
خاورمیانه (جاری)	۱۰۰۷-۱-۴۰۷۰۷۴۳۹۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱-۸۱۰-۷۰۷۳۸۶	۴۹۲,۱۷۵,۶۷۲			
آینده (جاری)	۱۰۰۸۷۹۳۰۰۰۱	۱,۵۱۴,۴۴۱			
شهر (جاری)	۴۰۰۱۰۰۱۱۷۱۳۳۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰			
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱	۷۳,۹۷۰,۳۸۳,۹۴۲			
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲	۳,۴۴۳,۴۵۹,۹۱۴			
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲	۴۹,۰۰۰,۰۰۰			
		۴,۴۶۲,۱۳۸,۳۸۹			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵	۴,۷۵۰,۰۱۷,۸۶۳
۱۰۰,۰۰۰,۸۱۷	۷۰,۱۷۴,۵۵۰
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰
۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲	۵,۸۰۰,۷۵۳,۱۸۹

مدیر
 متولی
 حسابرس

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۱۷۱,۴۲۰	۵۳۵,۴۶۲,۴۳۲	شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا - نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۰	۱۷۰,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۲۰,۹۰۰	سایر هزینه ها
۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰	۱,۷۱,۱۲۰,۴۶۴,۵۳۲	

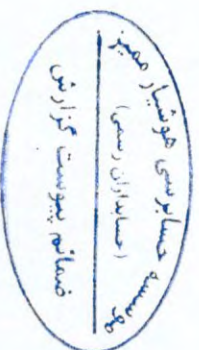
۱۲-۱ جهت انجام عملیات بازارگردانی در صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا با نماد کج، صندوق مذکور اقدام به درخواست صدور واحدهای صندوق کج نموده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ واحد صادر و تسویه گردید.

۱۳- خالص ارزش دارایی ها

۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۶۶,۰۳۶,۸۲۷,۶۳۵	۱۴۰,۰۰۰
۷۳۶,۱۳۰,۹۱۳,۶۲۴	۱,۵۶۰,۶۱۹
۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۷۰۰,۶۱۹

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۳-۱ ارزش واحدهای سرمایه گذاری به تکنیک هر نماد در یادداشت ۲۲ افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین ۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دورهای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۱۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۲/۱۴

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۱,۱۸۶,۰۰۶,۲۶۲)	۴۷۱,۹۸۵,۱۶۳,۳۳۲	(۱,۴۶۸,۶۱,۱۴۹)	(۱,۴۵۸,۸۳۳,۵۶۶,۰۰۰)	۱,۹۳۲,۲۸۶,۳۴۰,۷۲۶	۱۴-۱
۱۱,۹۶۶,۱۰۰,۰۴۶	۱۳۰,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳	(۳,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳)	(۳,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳)	۳,۰۷۲,۵۸۱,۹۱۵,۱۲۳	۱۴-۲
(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	*	*	*	*	۱۴-۳
(۱۷۹,۲۳۱,۷۷۷,۷۸۴)	۶,۲۰۵,۵۴۰,۷۸۳,۳۵۵	(۳,۷۲۳,۹۲۳,۳۸۰)	(۳۳,۵۱۸,۸۳۳,۳۱۱,۷۴۵)	۲۲,۵۵۸,۱۰۸,۳۱۳,۴۸۰	

سود (زیان) فروش سهام
 سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۱۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۲/۱۴

۱۴-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعامل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۱,۱۸۶,۰۰۶,۲۶۲)	۴۷۲,۰۰۶,۸۷۸,۰۴۳	(۱,۴۶۷,۱۶۳,۹۴۷)	(۱,۴۵۶,۹۰۷,۵۷۹,۱۹۷)	۱,۹۳۰,۳۸۱,۵۳۱,۱۸۶	۵۴۶,۸۴۴,۸۷۹
*	(۳۱,۷۷۴,۸۱۰)	(۱,۴۳۴,۹۵۴,۸۰۲)	(۱,۴۳۴,۹۵۴,۸۰۲)	۱,۹۰۴,۷۱۹,۵۴۰	۵۵۶,۴۷۸
(۹۱,۱۸۶,۰۰۶,۲۶۲)	۴۷۱,۹۸۵,۱۶۳,۳۳۲	(۱,۴۶۸,۶۱۱,۴۹۴)	(۱,۴۵۸,۸۳۳,۵۶۶,۰۰۰)	۱,۹۳۲,۲۸۶,۳۴۰,۷۲۶	

ذوب آهن اصفهان (ذوب)
 ایران خودرو (خودرو)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۱۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۲/۱۴

۱۴-۲ - سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعامل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۳۵,۱۰۴,۶۱۵	۸۸,۷۷۱,۴۵۲,۵۱۳	(۳۳,۵۸۲,۶۶۷)	(۳۳,۸۴۹,۸۸۵,۸۳۹)	۳۳,۳۴۴,۴۳۹,۹۱۰,۱۹	۲۱۶,۴۹۸,۵۴۳
۷۳۱,۰۰۵,۴۳۱	۳,۱۶۲,۹۲۳,۳۵۹	(۳,۸۹۳,۱۸۴)	(۱,۰۰۹,۶۸۸,۷۰۰,۴۹۱,۰۰)	۱,۱۰۰,۰۰۵,۳۲۴,۶۴۳	۱۰۰,۴۸۸,۰۴۴۹
*	۱,۱۲۰,۵۴۸,۰۵۵	(۵۶,۶۷۵,۰۴۸)	(۳۰,۱۰۰,۹۴۴,۰۹,۱۷۲)	۳۰,۲۳۷,۱,۵۳۲,۳۷۵	۱۹,۹۳۲,۳۰۸
*	۴۰,۳۷۳,۶۸۲,۶۴۴	(۱,۷۲۷,۸۵,۷۱۰)	(۹۱,۷۳۱,۵۲۳,۶۰,۲۶)	۹۲۱,۵۲۵,۴۶۰,۰۰۰	۶۵,۲۰۰,۰۰۰
*	۱۰,۸۴۱,۱۲,۶۱۵	(۵۶,۴۶۱,۵۰۵)	(۳۹,۹۸۹,۷۲۵,۸۸۰)	۳۰,۱۱۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰
*	۶,۱۱۵,۲۰۴,۸۴۹	(۳۳,۵۸۲,۳۱,۹۱۴)	(۳۰,۰۰۳,۲۹۱,۶۳۱,۰۳۰)	۲۰,۰۹,۷۷۹,۹۵۵,۷۹۳	۶۰,۱۵۳,۳۹۶
*	۱۱,۶۲۰,۷۴۷,۹۵۸	(۶,۵۵۱,۰۴۲,۸۹۹)	(۳۱,۶۶۴,۴۵۹,۵۵۳,۵۸۳)	۲۱,۶۷۶,۳۳۵,۰۵۸۳۰	۱,۹۹۸,۴۵۱,۳۰۱
*	۱,۸۸۷,۳۶۲,۶۵۳	(۳۷,۲۵۵,۷۹۳)	(۱,۹۶۷,۸۱,۷۸۴,۶۶۸)	۱,۹۸۷,۶۴۴,۴۱,۱۳	۸,۷۰۰,۰۰۰
*	۱۲,۷۷۳,۵۳۷,۸۵۸	(۱,۵۷,۷۳۰,۷۷۶)	(۸۲,۸۳۴,۸۳۰,۰۴۷)	۸۴۱,۱۷۹,۵۹۰,۸۱	۶۱,۸۸۰,۷۹۳
۱۱,۹۶۶,۱۱۰,۰۴۶	۱۳۰,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳	(۳,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳)	(۳۰,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳)	۲۰,۷۲۵,۸۲۱,۹۷۲,۷۵۴	

تیمار وینستا (تیمار)
 یار آمد پالیت (تیمار)

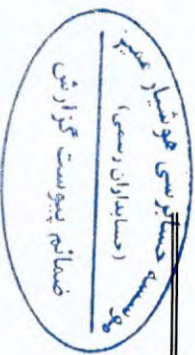
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۱۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۲/۱۴

۱۴-۳ - سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعامل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	*	*	*	*	*
(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)	*	*	*	*	*

زنگنه ۱۱۰ (تیمار واحد جام رب) (تیمار ۱۱۰ پ ۳۰)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	یادداشت	
ریال		ریال		۱۵ - ۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۶۲,۱۳۱,۹۸۴,۵۴۷)	۲۵۱,۸۳۷,۱۰۵,۴۳۷	(۴۴۷,۴۷۸,۱۱۸)	۹۸۳,۵۲۳,۸۴۲,۵۶۰		
(۹۴,۶۴۴,۹۱۹)	۳,۱۲۰,۴۴۷,۸۰۰	(۸۳,۶۳۸,۳۹۷)	۴۸۵,۵۶۳,۹۱۹,۸۵۱	۱۵ - ۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(۶۲,۲۱۶,۶۲۹,۴۶۶)	۲۵۴,۹۵۷,۵۵۳,۳۳۷	(۸۳۱,۱۱۶,۵۱۵)	۱,۴۶۹,۰۸۷,۷۶۲,۴۱۱		

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		۱۵ - ۱	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	تعداد	شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
ریال		ریال			
(۶۲,۱۳۱,۹۸۴,۵۴۷)	۲۵۱,۸۳۷,۱۰۵,۴۳۷	(۴۴۷,۴۷۸,۱۱۸)	۹۸۳,۵۲۳,۸۴۲,۵۶۰	۱۸۰,۷۹۴,۸۲۴	
(۶۲,۱۲۱,۹۸۴,۵۴۷)	۲۵۱,۸۳۷,۱۰۵,۴۳۷	(۷۲۷,۴۷۸,۱۱۸)	۹۸۳,۵۲۳,۸۴۲,۵۶۰		

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		۱۵ - ۲	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	تعداد	طلاي سرخ نوینما (نیل)
ریال		ریال			
۱۹,۵۵۶,۳۴۶	۹۹۶,۱۵۴,۶۲۹	(۱۳,۱۱۹,۹۵۰)	۵۴,۶۶۶,۴۶۷,۳۰۰	۳۰,۸۸,۸۵۰	کلیپ آتسا (کلیپ)
*	(۵۵,۶۶۳,۰۴۸)	(۲۲,۳۳۰,۵۰۰)	(۱۱۹,۱۲۹,۳۳۲,۵۴۸)	۱۱۹,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	نوع دوم وونما (کج)
*	(۵۵,۴۸۳,۱۲۳)	(۲,۳۹۵,۸۷۵)	(۶۳,۹۴۳,۱۵۲,۰۹۳)	۶۳,۸۹۰,۰۶۵,۸۴۵	فیروزه آسیا (فیروزه)
*	۲,۲۴۳,۷۷۲,۲۰۵	(۳۸,۸۳۳,۷۳۹)	(۳۰,۴۸۳۱,۰۸۰,۵۱۸)	۲۰۷,۱۱۳,۲۸۶,۴۶۲	آوای فردی زاکوس (فردا)
*	۱۳,۸۳۵,۸۳۹	(۶,۷۸۵,۵۱۰)	(۳۶,۱۶۹,۷۸۳,۶۷۱)	۳۶,۱۸۹,۴۰۵,۰۱۰	محجیه آینده روشن (صایند)
(۱۱۴,۳۰۱,۱۶۵)	(۲۰,۷۶۹,۶۹۲)	(۱۷۲,۸۲۳)	(۴,۶۲۹,۳۹۲,۱۰۳)	۴۶۰۸,۶۹۵,۲۳۴	
(۹۴,۶۴۴,۹۱۹)	۳,۱۲۰,۴۴۷,۸۰۰	(۸۳,۶۳۸,۳۹۷)	(۴۸۲,۳۵۹,۸۳۳,۶۵۴)	۴۸۵,۵۶۳,۹۱۹,۸۵۱	

مهر
 (حسابداران رسمی)
 موسسه حسابرسی طویشیار مهر
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	یادداشت
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۷۵,۰۱۲,۲۰۵	۴۲۵,۳۰۳,۴۶۸	۱۶-۱
۳,۶۷۷,۴۱۹,۷۹۰	۱,۱۱۲,۹۸۳,۵۶۳	۱۶-۲
۳,۷۵۲,۴۳۱,۹۹۵	۱,۵۳۸,۲۸۷,۰۳۱	

سود سپرده بانکی

سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	توضیحات
سود خالص	سود خالص			
ریال	ریال			
.	۹۴,۰۰۵۱	۸٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	کوتاه مدت شهر (۷۰۰۱۰۱۱۷۸۵۱۲)
.	۴۰۵,۱۷۱,۹۴۷	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۸۱۰۰۰۸۱۱)
۷,۵۷۹,۰۳۰	۶,۰۵۱,۵۷۱	۸٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	کوتاه مدت آینده (۰۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹)
۶۷,۴۳۳,۱۷۵	۴,۴۶۳,۹۷۴	۸٪	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۸۶۱)
.	۷,۱۰۸,۷۵۱	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۸۱۰۰۰۸۱۲)
.	۲,۴۱۳,۱۵۵	۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۲)
.	۱۹	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۸۱۰۰۰۸۱۲)
۷۵,۰۱۲,۲۰۵	۴۲۵,۳۰۳,۴۶۸			

۱۶-۲- سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)

مطابق صورتجلسه مجمع ، صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن (صایند) به صندوق سرمایه گذاری بدون تقسیم سود تغییر نموده است . سابقاً 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 گرفت که مبلغ ۱,۱۱۲,۹۸۳,۵۶۳ ریال مربوط به سود ۲ دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ و ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ می باشد.

۱۷- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۲۵۶,۹۳۷,۰۴۴	۵,۱۵۱,۵۶۸,۰۳۲
۶۵۰,۹۸۹,۳۳۵	۵,۹۰۰,۲۴۶,۷۱۶
.	۵,۰۸۵,۰۹۹,۸۵۳
۹۰۷,۹۲۶,۳۷۹	۱۶,۱۳۶,۹۱۴,۶۰۱

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا

۱۸- سایر درآمدها

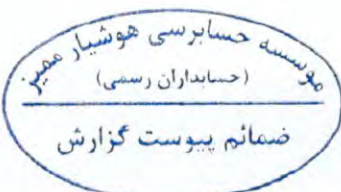
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۴۹۳,۱۸۰,۲۷۰	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲
۱۷۴,۰۵۹,۹۸۰	.
۵۶۸,۹۲۶,۱۶۹	.
۷,۳۰۰,۲۲۸	.
۱,۲۴۳,۴۶۶,۶۴۷	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲

تنزیل سود دریافتی سهام ذوب آهن (ذوب)

درآمد حاصل از رسوب مانده کارگزاری سهم نهال

درآمد حاصل از رسوب مانده کارگزاری سهم ذوب

تخفیف کارمزد کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۸,۳۸۴,۴۱۸,۷۴۸	۸,۰۲۸,۷۵۹,۰۱۳	هزینه کارمزد مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۲۲۸,۳۲۵,۴۰۳	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۳	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹,۶۱۲,۷۴۴,۱۵۱	۹,۹۷۷,۵۵۹,۰۱۶	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۳۲۲,۷۵۶,۷۷۲	.	هزینه تصفیه
۳۸۰,۷۱۹,۵۰۸	۴۴۲,۵۴۷,۰۷۰	هزینه نرم افزار و سایت
۲۰۶,۵۸۰,۹۵۰	.	هزینه عضویت در کانون
.	۲۶,۱۲۸,۳۶۰	کارمزد خدمات بانکی
۹۱۰,۰۵۷,۲۳۰	۴۶۸,۶۷۵,۴۳۰	

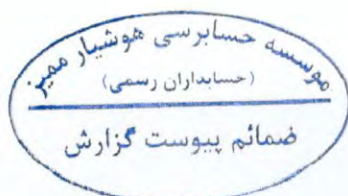
۲۱- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۰۹۸,۹۶۹,۴۱۲	۵۰,۴۵۱,۷۴۰	۲۱-۱	هزینه های مالی
۶,۰۹۸,۹۶۹,۴۱۲	۵۰,۴۵۱,۷۴۰		

۲۱-۱ هزینه های مالی ذکر شده، بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک ملی (به مبلغ ۴۱,۵۲۸,۱۲۳ ریال) و کارگزاری بانک پارسیان (به مبلغ ۸,۹۲۳,۶۱۷ 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
(۲۳۳,۰۱۱,۶۹۹,۳۱۸)	(۸۳۹,۲۰۸,۵۵۱,۲۷۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۶۴۵,۳۹۵,۲۰۰)	۷۷۰,۳۷۱,۰۸۰,۴۴۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
(۲۳۴,۶۵۷,۰۹۴,۵۱۸)	(۶۸,۸۳۷,۴۷۰,۸۳۰)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 بازارگردانی (نماد)	حد اقل سفارش انباشته سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۴۱۴,۷۵۰	۸,۳۹۵,۰۰۰	۲٪
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نحال)	۱۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)	۱۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوویرا (کاج)	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۲/۱۴			۱۴۰۱/۰۸/۱۴		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق / دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۸۴,۰۰۰	۴,۹۳٪	۸۴,۰۰۰	۴,۹۴٪	
شرکت ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های ممتاز	عادی	۱۱۸,۹۵۵	۶,۹۹٪	۴۱,۰۷۷	۲,۴۲٪	
		ممتاز	۵۶,۰۰۰	۲,۲۹٪	۵۶,۰۰۰	۲,۲۹٪	
		عادی	۱,۳۱۰,۹۲۸	۷۷,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	
شرکت سرمایه گذاری نوویرا	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۱۲۲,۶۴۲	۷,۲۶٪	۰	۰,۰۰٪	
شرکت کارگزاری بانک آینده	کارگزار صندوق	عادی	۸,۸۸۴	۰,۵۲٪	۹,۹۹۴	۰,۵۹٪	
شرکت نوویرا تک ایده	وابسته به اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	عادی	۰	۰,۰۰٪	۱۵,۰۶۰	۰,۸۹٪	
یوش معادن ذوب آهن اصفهان	وابسته به شرکت ذوب آهن اصفهان	عادی	۰	۰,۰۰٪	۷۱۵,۶۱۹	۴۲,۰۸٪	
سبد شرکت پوشش معادن ذوب آهن اصفهان	وابسته به شرکت ذوب آهن اصفهان	عادی	۰	۰,۰۰٪	۷۷۸,۸۶۹	۴۵,۸۰٪	
جمع			۱,۷۰۲,۴۰۹	۱۰۰٪	۱,۷۰۰,۶۱۹	۱۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

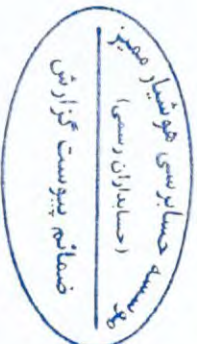
۲۵- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) - ریال	عائده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴					
۰	۲۲۸,۶۷۲,۸۲۲,۶۹۵	طی دوره	۴,۵۵۹,۸۸۲,۳۳۶	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک پارسیان
۲,۱۳۲,۶۶۴,۸۰۲	۷۹۱,۹۴۲,۸۸۰	طی دوره	۱۲۵,۰۶۴,۴۱۳	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک آینده (تالت)
۰	۰	طی دوره	۱,۵۵۸,۷۶۶,۳۰۰	ابطال واحد	کارگزار	کارگزاری بانک ملی
۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۲۰۶	۰	طی دوره	۲۲۰,۶۷۲,۳۰۷	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	سیدگردان نوویرا
(۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵)	(۳,۷۵۰,۱۷۸,۶۳۶)	طی دوره	۸۰,۳۸۸,۷۵۹,۰۱۳	هزینه کاربرد مدیر	مدیر صندوق	
۰	۰	طی دوره	۸۰,۲۴۴,۵۶۹,۷۶۰	ابطال واحد	مدیر صندوق	
۰	۰	طی دوره	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد		
۰	۰	طی دوره	۶۷۲,۲۶۴,۴۳,۵۵۳	صدور واحد		
۰	۰	طی دوره	۲,۵۴۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ابطال واحد	دارنده واحد سرمایه گذاری	شرکت ذوب آهن اصفهان
(۱۰۰,۰۰۰,۰۸۱۷)	(۷۰,۱۷۲,۴۵۰)	طی دوره	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کاربرد مدیر	مدیر	موسسه حسابرسی بهرام مشار
(۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کاربرد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هویتار ممیز
۰	۰	طی دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد	عضو هیات مدیره صندوق	محمد مهرزاد
۰	۰	طی دوره	۱۰۴,۹۵۲,۴۰۰,۰۰۰	ابطال واحد	عضو هیات مدیره مشترک با صندوق	شرکت سرمایه گذاری نوویرا
۰	۰	طی دوره	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد	عضو هیات مدیره مشترک با صندوق	شرکت نوویرا تک ایمن
۰	۰	طی دوره	۱۹,۷۸۱,۰۹۹,۵۱۰	ابطال واحد	دارنده سابق واحد سرمایه گذاری	پوشش ساندن ذوب آهن اصفهان
۰	۰	طی دوره	۳۳۱,۹۸۸,۶۷۵,۷۴۲	ابطال واحد	دارنده سابق واحد سرمایه گذاری	سید شرکت پوشش معادن ذوب آهن اصفهان
۰	۰	طی دوره	۳۶۱,۳۲۱,۳۴۸,۷۴۲	ابطال واحد	دارنده سابق واحد سرمایه گذاری	

۲۶- روندهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، روندها با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده باشند، اتفاق نیفتاده است.

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۶۷۹,۶۶۴,۸۴۲,۴۴۰	۱,۲۲۲,۸۰۱,۲۲۶,۹۵۰	۱,۷۷۸,۱۳۸,۰۴۸,۱۱۰	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۶۷۹,۶۶۴,۸۴۲,۴۴۰	۱,۲۲۲,۸۰۱,۲۲۶,۹۵۰	۱,۷۷۸,۱۳۸,۰۴۸,۱۱۰	جمع کل دارایی ها
۱۲۴,۱۵۵,۴۹۱,۷۵۴	۱۴۱,۷۴۴,۶۷۰,۷۳	۱۷۶,۹۲۱,۲۱۷,۷۱۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱۲۴,۱۵۵,۴۹۱,۷۵۴	۱۴۱,۷۴۴,۶۷۰,۷۳	۱۷۶,۹۲۱,۲۱۷,۷۱۱	جمع کل بدهی ها
۴۵۹,۰۰۰,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۴,۸۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۵۸۳,۱۶۱,۹۹۱,۷۵۴	۱۸۷,۶۴۴,۷۷۰,۷۳	۲۲۷,۶۷۶,۰۱۷,۷۱۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۶۵۲	۵۴۳	نسبت جاری
۰,۳۵	-	۰,۱۸	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۷-۱- نسبت های کفایت سرمایه نهاد ذوب

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۱۶۶,۱۳۶,۹۲۶,۵۸۱	۷۷۳,۰۰۶,۷۲۳,۸۸۲	۱,۲۶۴,۴۶۳,۷۰۵,۳۳۲	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۱,۱۶۶,۱۳۶,۹۲۶,۵۸۱	۷۷۳,۰۰۶,۷۲۳,۸۸۲	۱,۲۶۴,۴۶۳,۷۰۵,۳۳۲	جمع کل دارایی ها
۴۶,۸۳۲,۱۰۵,۳۰۶	۴۷,۳۳۴,۵۷۴,۸۹۹	۴۸,۳۳۹,۵۱۴,۰۸۶	جمع بدهی های جاری
*	*	*	جمع بدهی های غیر جاری
۴۶,۸۳۲,۱۰۵,۳۰۶	۴۷,۳۳۴,۵۷۴,۸۹۹	۴۸,۳۳۹,۵۱۴,۰۸۶	جمع کل بدهی ها
۲۲۵,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۷۲,۴۵۶,۱۰۵,۳۰۶	۶۹,۸۹۶,۹۷۴,۸۹۹	۹۳,۴۶۴,۳۱۴,۰۸۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۱۰۶	۱۳۵۳	نسبت جاری
۰.۲۳	-	۰.۰۷	نسبت بدهی و تعهدات

۲۷-۲- نسبت های کفایت سرمایه نهاد نهال:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۱۳,۸۶۴,۳۹۳,۸۳۹	۹۱,۷۶۳,۳۱۵,۵۷۴	۱۱۳,۹۱۳,۵۳۶,۱۴۵	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۱۱۳,۸۶۴,۳۹۳,۸۳۹	۹۱,۷۶۳,۳۱۵,۵۷۴	۱۱۳,۹۱۳,۵۳۶,۱۴۵	جمع کل دارایی ها
۴۴,۸,۲۸۹,۳۶۰	۴۹,۰۷۸۳,۱۰۳	۵۷۵,۷۷۰,۵۸۶	جمع بدهی های جاری
*	*	*	جمع بدهی های غیر جاری
۴۴,۸,۲۸۹,۳۶۰	۴۹,۰۷۸۳,۱۰۳	۵۷۵,۷۷۰,۵۸۶	جمع کل بدهی ها
۶۶,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۶,۸۱۵,۷۸۹,۳۶۰	۷,۱۲۷,۵۳۳,۱۰۳	۲۲,۶۹۸,۲۷۰,۵۸۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۳۸۷	۵۰۲	نسبت جاری
۰.۵۹	-	۰.۳۰	نسبت بدهی و تعهدات

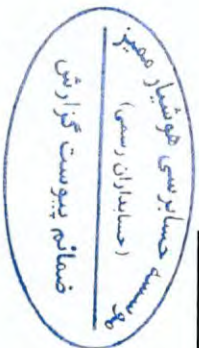
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۳-۲۷- نسبت های کفایت سرمایه نماد صایند:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	تغییل بدون تعدیل	ارقام بدون تعدیل	جمع دارایی جاری
۴۲,۸۵۶,۴۲۱,۲۰۹	۴۲,۲۱۷,۵۲۳,۴۶۹	۴۲,۹۰۰,۵۵۶,۳۱۵		جمع دارایی غیر جاری
				جمع کل دارایی ها
۴۲,۸۵۶,۴۲۱,۲۰۹	۴۲,۲۱۷,۵۲۳,۴۶۹	۴۲,۹۰۰,۵۵۶,۳۱۵		جمع بدهی های جاری
۲۱,۸۲۷,۶۱۴	۲۲,۳۲۱,۱۰۳۰	۲۳,۲۸۳,۸۶۰		جمع بدهی های غیر جاری
				جمع کل بدهی ها
۲۱,۸۲۷,۶۱۴	۲۲,۳۲۱,۱۰۳۰	۲۳,۲۸۳,۸۶۰		جمع کل تعهدات
۵۴,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰		جمع کل بدهی ها و تعهدات
۵۴,۲۸۳,۳۷۴,۶۱۴	۵۶,۹۷۱,۱۰۳۰	۲۷,۲۶۵,۳۸۳,۱۶۰		نسبت جاری
-	۷۵۰	۱۵۷		نسبت بدهی و تعهدات
۱,۲۷	-	۰,۶۴		

۴-۲۷- نسبت های کفایت سرمایه نماد کاج:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات	نسبت بدهی و تعهدات
تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل		جمع دارایی جاری
۳۵,۶۴۱,۴۰۳,۶۳۳	۳۵,۰۰۰,۰۲۹,۷۹۱,۷۱۳	۳۹,۹۵۹,۱۷۶۲,۷۲۹		جمع دارایی غیر جاری
				جمع کل دارایی ها
۳۵,۶۴۱,۴۰۳,۶۳۳	۳۵,۰۰۰,۰۲۹,۷۹۱,۷۱۳	۳۹,۹۵۹,۱۷۶۲,۷۲۹		جمع بدهی های جاری
۱۱,۹۳۹۳,۳۴۲,۰۸۵	۱۳,۶۳۳,۰۱۷,۶۵۴	۱۷,۰۵۰,۹۵۶,۸۷۰		جمع بدهی های غیر جاری
				جمع کل بدهی ها
۱۱,۹۳۹۳,۳۴۲,۰۸۵	۱۳,۶۳۳,۰۱۷,۶۵۴	۱۷,۰۵۰,۹۵۶,۸۷۰		جمع کل تعهدات
۱۱,۳۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲۳۲,۳۴۳,۲۴۲,۰۸۵	۱۴۷,۷۲۷,۰۱۷,۶۵۴	۲۳۶,۹۸۴,۵۶۸,۷۹۰		نسبت جاری
-	۲,۳۷	۱,۷۶		نسبت بدهی و تعهدات
۰,۶۵	-	۰,۵۷		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
 ۲۹- انفا) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری				بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری				بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری				بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری			
	جمع کل	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	ریال
سرمایه نگاری در سهام و حق تقدم سهام	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۹۸۲,۷۷۶,۳۶۴,۴۴۲	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۹۸۲,۷۷۶,۳۶۴,۴۴۲	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۹۸۲,۷۷۶,۳۶۴,۴۴۲	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۹۸۲,۷۷۶,۳۶۴,۴۴۲	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۶۳۳,۷۱۸,۳۴۸,۶۰۷	۹۸۲,۷۷۶,۳۶۴,۴۴۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳	۲۰۷,۰۷۴,۴۵۲,۷۳۳
حساب های دریافتی	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸	۱۶,۴۳۶,۹۰۳,۰۴۸
جاری کل گرداران	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳	۹۸,۲۸۴,۶۱۳
سایر دارایی ها	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴	۷۴,۵۱۴,۶۰۳,۵۵۴
موجودی نقد	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴	۴۰۱,۵۵۵,۶۸۴
جمع دارایی ها	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲	۱,۲۶۴,۶۶۳,۷۰۵,۳۳۲
بدهی ها	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱
جاری کل گرداران	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱	۴۲,۷۳۶,۵۱۹,۶۱۱
پرداختی به ارکان صندوق	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۶,۹۵۵,۹۳۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰	۵۷۸,۳۹۸,۵۴۰
جمع بدهی ها	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶	۴۸,۳۲۹,۵۱۴,۰۸۶
خالص دارایی ها	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰	۸۳۸,۱۷۰

مهر تایید هیئت مدیره
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت بیست گزارش

خالص دارایی‌ها در پایان دوره