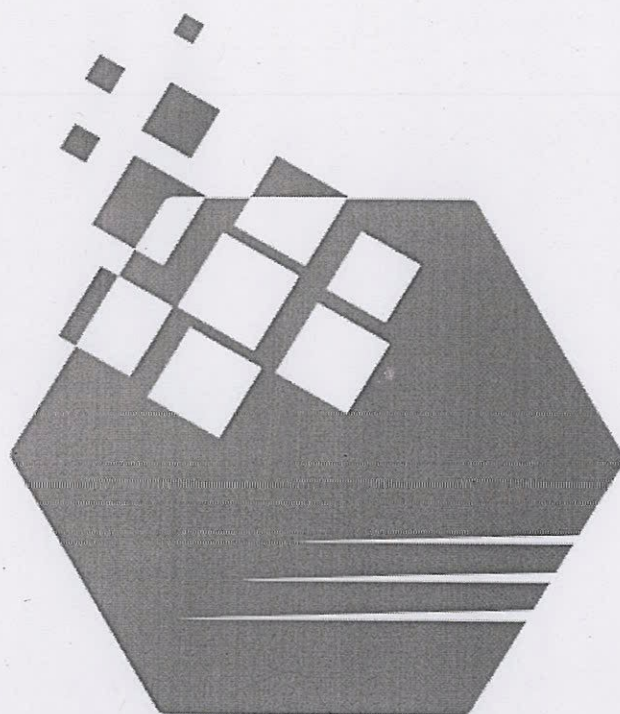




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای سال منتهی به ۱۴ آبان 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 بهیة صورهای مالی
۵۸	پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ت . یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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 ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان نوویرا (سهامی خاص)	نادر بوالحسنی	شرکت سیدگردان نوویرا (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۰۴۲۲۶
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	بهراد مشار سازمان رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

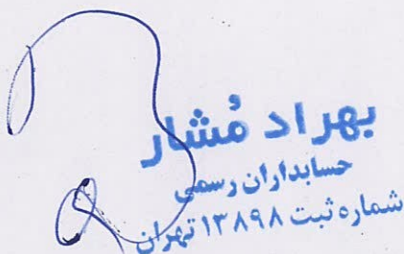
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۱,۶۳۶,۰۱۱,۴۰۹	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۰	۷	حساب های دریافتنی
۵۱,۷۵۳,۰۵۹,۰۰۸	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۸	جاری کارگزاران
۰	۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸	۹	سایر دارایی ها
۴,۴۶۲,۱۳۸,۲۸۹	۴۵,۵۳۷,۹۸۲,۸۶۵	۱۰	موجودی نقد
۸۰۷,۹۹۶,۳۶۰,۳۶۱	۷۶۸,۵۹۷,۵۷۶,۶۸۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲	۱,۵۹۷,۲۲۰,۸۹۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به نمادهای تحت بازارگردانی
۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰	۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۸۲۸,۶۱۹,۱۰۲	۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۳۸		جمع بدهی ها
۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱۴	خالص دارایی ها
۴۷۱,۶۹۲	۱,۷۸۱,۱۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
درآمدها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ ۶۴۹,۱۵۵,۰۹۹,۰۹۳	(۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)	(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)
سود سهام	۱۷ -	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۲,۳۴۲,۰۶۴,۵۴۲	۷,۳۷۵,۷۳۱,۳۵۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹ ۴۹,۳۹۳,۱۸۶,۰۹۲	۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰
سود حاصل از قراردادهای آتی	۲۰ ۶,۱۹۹,۹۴۳	-
سایر درآمدها	۲۱ ۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	۳,۴۳۵,۸۸۶,۸۶۱
جمع درآمدها	۷۰۱,۹۴۰,۱۶۶,۱۹۶	(۳۶۳,۹۲۳,۱۷۶,۶۰۰)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۱۳,۷۵۱,۶۹۱,۰۱۸)	(۱۷,۳۶۱,۶۹۷,۴۰۴)
سایر هزینه ها	۲۳ (۲,۱۳۶,۲۵۳,۹۳۰)	(۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۶۸۶,۰۵۲,۲۲۱,۲۴۸	(۳۸۳,۲۱۴,۸۸۴,۸۰۳)
هزینه های مالی	۲۴ (۴۳۶,۲۱۵,۱۲۹)	(۶,۱۳۱,۲۰۲,۸۷۱)
سود (زیان) خالص	۶۸۵,۶۱۶,۰۰۶,۱۱۹	(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۷۱/۰۵ %	(۴۴/۴۱ %)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۱۲۸/۴۷ %	(۴۸/۴۸ %)

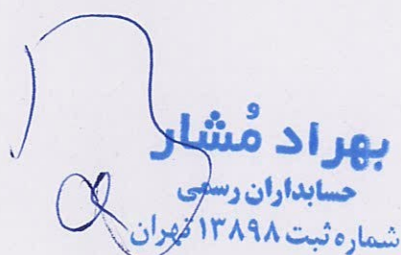
صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۵۵۳,۷۱۰	۵۵۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۵۳,۸۶۶	۲,۰۵۳,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۷۷,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۱۷۸)	(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)
(۳,۴۵۴,۳۶۸)	(۳,۴۵۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۳۷,۸۴۹,۱۴۲,۹۴۹)	-	(۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹)
-	۶۸۵,۶۱۶,۰۰۶,۱۱۹	-	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹
-	۴۴۷,۲۷۵,۷۷۵,۴۷۲	-	-	-	-
۲۵	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها در پایان سال مالی	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان 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 (تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۳) 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	تاریخ افزودن نماد	تاریخ حذف نماد
۱	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نو ویرا	نهای	۴ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	-
۲	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نو ویرا	کاج	۱ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	-
۳	قراردادهای آتی پسته	PS	۴ درصد	حداقل ۵ قرارداد (معادل ۵۰ کیلوگرم) خرید و ۵۰ قرارداد (معادل ۵۰ کیلوگرم) فروش در تمامی نمادهای باز	حداقل ۵۰ قرارداد در مجموع تمامی نمادها	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-
۴	قراردادهای اختیار معامله واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طلای سرخ نوویرا	NL	برای نمادهای در سود ۱۰۰ درصد و برای نمادهای در زیان و بی تفاوت ۱۰۰ درصد	حداقل ۱۰۰ قرارداد در سمت خرید و ۱۰۰ قرارداد در سمت فروش در تمامی نمادهای فعال اختیار معامله در هر روز معاملاتی	حداقل ۱۰۰ قرارداد در تمامی نمادهای فعال در هر روز معاملاتی	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	-
۵	شرکت ذوب آهن اصفهان	ذوب	۲ درصد	۴۱۴,۷۵۰	۸,۲۹۵,۰۰۰	از ابتدای تاسیس صندوق	۱۴۰۲/۰۳/۰۲
۶	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن	صایند	۱ درصد	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری ثمر نوویرا	ثمر	۱ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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

۲-۲- 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 بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص)	۸۴,۰۰۰	۶۰
شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)	۵۶,۰۰۰	۴۰
جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بلوار 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 اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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

سال منتهی به ۱۴ آبان 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؛ باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک، تعیین می‌شود.

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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۳-۴- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

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

۴-۴- محاسبه هزینه‌ها و کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه								
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام، مختلط و صندوق های کالایی تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 تصفیة صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی آنها	۱) ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه								
	۲) ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)								
	۳) ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
در صورتی که مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی محاسبه نمی گردد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می شود.									
۴) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۱۴ میلیارد ریال می باشد.									
۵) آموزش مجدد کاربری و راهبری سامانه (در صورت نیاز): ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال (به ازای هر ساعت آموزش)									
۶) خدمات ویژه، حسب مورد									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان 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 بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۸/۱۴				۱۴۰۲/۰۸/۱۴				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		
۷۸.۴۳٪	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۷۷۰,۴۹۶,۸۶۳,۸۳۱	۲۷۸,۲۸۰,۰۵۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۷۸.۴۳٪	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۷۷۰,۴۹۶,۸۶۳,۸۳۱		۰.۰۰٪	۰	۰		

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۸/۱۴				۱۴۰۲/۰۸/۱۴				نام
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۸.۸۷٪	۲۲۱,۹۱۰,۸۵۴,۶۹۰	۲۲۱,۷۷۲,۰۶۰,۴۸۲	۱۷,۳۷۶,۸۰۵	نوع دوم نوویرا (کاج)
۱.۸۳٪	۱۴,۸۲۶,۱۵۸,۱۶۵	۱۶,۲۲۸,۴۹۰,۵۵۶	۸۶۸,۹۵۴	۱۹.۱۸٪	۱۴۷,۴۱۳,۴۲۹,۴۷۰	۱۴۷,۸۹۰,۳۷۲,۴۳۴	۶,۶۳۴,۶۶۶	طلای سرخ نوویرا (نهاد)
۴.۵۶٪	۳۶,۸۴۸,۲۳۸,۸۱۶	۳۶,۷۹۶,۲۴۶,۹۷۳	۲,۸۸۷,۶۷۵	۷.۳۴٪	۵۶,۳۸۱,۴۲۶,۵۰۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	ثبات ویستا (ثبات)
۱.۳۷٪	۱۱,۰۶۷,۳۰۸,۴۷۷	۱۱,۰۸۱,۱۸۱,۲۵۵	۱,۱۰۴,۴۵۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	گنجینه آینده روشن (صایند)
۴.۸۱٪	۳۸,۸۹۴,۳۰۵,۹۵۱	۳۸,۸۵۷,۵۸۴,۳۸۴	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	آوای فردای زاگرس (فردا)
۱۲.۵۸٪	۱۰۱,۶۳۶,۰۱۱,۴۰۹	۱۰۲,۹۶۳,۵۰۳,۱۶۸		۵۵.۳۹٪	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۴۲۶,۰۶۸,۵۰۷,۰۶۶		

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۸/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴		سود سهام دریافتنی از شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۰	-	۰	
۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۰		۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان	۰	۷۳,۸۹۴,۲۳۲,۶۳۸,۴۲۱	۷۳,۵۹۸,۲۷۷,۲۶۴,۰۵۶	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵
بانک آینده (تات)	۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲	۲,۰۴۶,۶۶۵,۳۵۱,۶۲۳	۲,۰۴۹,۸۰۰,۰۱۶,۴۲۵	۰
بانک ملی ایران	۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۲۰۶	۵۸۷,۵۶۹,۲۵۷,۹۳۳	۶۳۶,۱۸۷,۶۵۲,۱۳۹	۰
	۵۱,۷۵۳,۰۵۹,۰۰۸	۷۶,۵۲۸,۴۶۷,۲۴۷,۹۷۷	۷۶,۲۸۴,۲۶۴,۹۳۲,۶۲۰	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵

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.

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۰۶۵,۸۹۰,۳۴۷	۴,۱۹۴,۷۲۵,۲۹۹	۸۷۱,۱۶۵,۰۴۸
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۶۵۶,۲۵۰	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰
۰	۶,۰۶۵,۸۹۰,۳۴۷	۴,۶۶۷,۳۸۱,۵۴۹	۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸

۱۰- موجودی نقد

نام بانک و نوع حساب	شماره حساب	ریال	ریال
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۳۱۲,۹۸۰,۷۵۱
سامان (کوتاه مدت)	۸۴۹-۸۴۱-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۷,۲۵۳,۸۶۱,۲۵۷	۰
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۲	۲,۷۰۶,۲۵۳,۷۷۴	۰
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۹۱	۷۹۳,۲۴۲,۷۶۲	۰
آینده (کوتاه مدت)	۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹	۴۴,۷۷۵,۲۲۶	۹۴,۲۱۹,۴۸۹
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲	۴۱,۳۶۲,۲۷۵	۳,۶۴۳,۴۵۹,۹۱۴
آینده (جاری)	۱۰۰۸۷۹۹۳۰۰۰۱	۱,۵۱۴,۴۴۱	۳,۸۷۹,۱۲۹
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲	۳۴۰,۰۴۶	۴۹۰,۰۰۷
شهر (قرض الحسنه)	۴۰۰۱۰۰۱۳۳۴۱۳۰	۱۲۹,۹۷۶	۲۵۵,۲۱۰,۱۳۷
سامان (جاری)	۸۲۰-۴۰-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۷۲,۶۲۹	۶۳,۳۱۳,۹۲۹
شهر (کوتاه مدت)	۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲	۰	۴,۰۷۰,۴۸۹
خاورمیانه (جاری)	۱۰۰۷-۱۱-۴۰-۷۰۷۰۷۴۳۹۹	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خاورمیانه (کوتاه مدت)	۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۸۶۱	۰	۳۳,۶۱۴,۴۴۴
شهر (جاری)	۴۰۰۱۰۰۱۱۷۱۳۳۴	۰	۸۰۰,۰۰۰
توسعه تعاون (کوتاه مدت)	۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۱	۰	۱۰۰,۰۰۰
		۴۵,۵۳۷,۹۸۲,۸۶۵	۴,۴۶۲,۱۳۸,۲۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
مدیر	ریال	ریال
	۹۹۹,۴۴۶,۳۴۰	۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵
متولی	۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۸۱۷
حسابرس	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۵۹۷,۲۲۰,۸۹۰	۵,۱۳۷,۴۴۷,۶۸۲

۱۲- پرداختنی به نمادهای تحت بازارگردانی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۱-۱۲	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱-۱۲- جهت انجام عملیات بازارگردانی در صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا یا نماد کاج، صندوق مذکور اقدام به درخواست صدور واحدهای صندوق کاج نموده که در دوره بعد واحد صادر و تسویه گردید.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا - نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱۳-۱	۱۲,۹۵۰,۰۵۸
اختیار معاملات نهال	۱۳-۲	۲۴۷,۸۱۰,۰۰۰
	۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	۶۹۱,۱۷۱,۴۲۰

۱-۱۳- بدهی تصفیه بابت نماد ذوب به مبلغ ۴۴۰,۴۱۵,۴۳۲ ریال و نماد صایند به مبلغ ۴۶,۶۳۴,۵۱۰ ریال پس از حذف این نمادها از لیست نمادهای تحت عملیات بازارگردانی پرداخت شده است.

۲-۱۳- بدهی اختیار معاملات نهال بابت موقعیت فروش به تعداد ۲۶,۰۰۰ در نماد NLBA۰۲C۱۷، به تعداد ۵۰,۰۰۰ در نماد NLBA۰۲C۱۹ و به تعداد ۷,۰۰۰ در نماد NLBA۰۲B۲۱ می باشد.

۱۴- خالص ارزش دارایی ها

	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۱۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۶۲,۹۲۵,۷۸۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶۰,۱۱۷	۲۸۵,۱۹۴,۵۹۷,۰۶۱
	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰
		تعداد
		ریال
		۶۶,۰۳۶,۸۲۷,۶۳۵
		۷۳۶,۱۳۰,۹۱۳,۶۲۴
		۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹

۱-۱۴- ارزش واحدهای سرمایه گذاری به تفکیک هر نماد در یادداشت ۳۱ افشا گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

یادداشت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵ - ۱ سود (زیان) فروش سهام	۲,۷۸۴,۶۵۲,۱۵۱,۸۲۹	۲,۳۷۸,۱۹۱,۶۲۶,۵۹۶	(۱,۵۲۱,۴۷۳,۰۴۷)	۴۰۴,۹۳۹,۰۴۴,۵۰۴	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)
۱۵ - ۲ سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷۵,۶۴۸,۶۳۸,۱۷۰,۱۴۰	۵۱,۱۱۱,۱۷۳,۳۲۴,۷۶۵	(۳,۹۳۹,۸۳۴,۷۹۴)	۲۴۴,۲۱۶,۰۵۴,۵۸۹	۱۲,۴۶۲,۳۵۱,۴۸۵
۱۵ - ۳ سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی	.	.	.	.	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)
	۷۸,۴۲۳,۲۹۰,۳۲۱,۹۶۹	۵۳,۴۸۹,۳۶۴,۹۵۱,۳۶۱	(۵,۴۶۱,۳۰۹,۸۴۱)	۶۴۹,۱۵۵,۰۹۹,۰۹۳	(۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۷۶۶,۷۷۹,۱۲۳	۲,۷۸۲,۷۴۷,۴۲۴,۶۰۷	(۱,۵۱۹,۸۷۶,۸۱۴)	۴۰۴,۹۶۰,۹۰۸,۰۰۰	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)
ایران خودرو (خودرو)	۵۵۶,۴۷۸	۱,۹۰۴,۷۱۹,۵۴۰	(۱,۴۲۷,۵۴۷)	(۲۱,۷۱۴,۸۱۰)	.
اختیار فروش نهال (NLBA۰۲P۲۱)	۷,۰۰۰	۹۳۷	(۳,۹۳۶)	(۳,۹۳۶)	.
اختیار فروش نهال (NLBA۰۲C۱۹)	۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۵	(۸۲,۳۵۰)	(۸۲,۳۵۰)	.
اختیار فروش نهال (NLBA۰۲C۱۷)	۲۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	(۶۲,۴۰۰)	(۶۲,۴۰۰)	.
	۲,۷۸۴,۶۵۲,۱۵۱,۸۲۹	۲,۳۷۸,۱۹۱,۶۲۶,۵۹۶	(۱,۵۲۱,۴۷۳,۰۴۷)	۴۰۴,۹۳۹,۰۴۴,۵۰۴	(۲۸۵,۳۷۵,۳۶۳,۱۱۰)

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
طلای سرخ نوویرا (نهال)	۳۸۶,۳۹۳,۱۴۶	۶,۵۶۲,۹۴۲,۰۴۶,۲۱۲	(۹۴۵,۷۰۸,۰۲۹)	۱۶۸,۱۵۴,۹۵۱,۸۳۴	۸,۵۳۷,۵۸۰,۷۹۶
نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)	۵,۲۲۳,۱۷۱,۸۳۳	۶۰,۵۴۶,۴۰۱,۳۴۷,۹۵۷	(۱,۶۳۲,۲۲۷,۵۳۷)	۳۹,۴۲۹,۷۳۸,۲۰۲	.
گنجینه آینده روشن (صایند)	۱۴۸,۳۹۵,۹۳۲	۱,۵۹۹,۷۷۱,۱۶۱,۰۵۸	(۵,۷۴۶,۲۴۸)	۴۰,۷۰۳,۴۳۲,۲۹۶	۱,۶۹۴,۱۸۶,۰۰۸
آوای فردای زاگرس (فردا)	۲۸,۶۳۷,۷۶۳	۴۴۳,۵۸۱,۳۵۴,۰۹۴	(۸۳,۱۷۰,۴۵۰)	۱,۴۱۴,۳۹۶,۳۲۹	۵۴۲,۹۹۲,۷۳۹
کامیاب آشنا (کامیاب)	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۰۹۴,۳۴۸,۹۱۹	(۲۶۹,۶۴۱,۸۴۷)	۴,۸۱۵,۳۰۵,۳۳۹	.
افرا نماد پایدار (افران)	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۶۱,۵۰۵)	۱,۰۸۴,۱۱۲,۶۱۵	.
فیروزه آسیا (فیروزا)	۸۱,۴۵۵,۱۱۴	۲,۷۶۲,۸۳۷,۳۲۵,۲۴۵	(۵۱۸,۰۲۹,۸۵۵)	۹,۴۷۷,۷۶۵,۷۱۵	.
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۰۶,۴۰۴,۱۱۴	(۲۷,۲۵۶,۷۹۳)	۱,۸۸۷,۳۶۲,۶۵۲	.
ثبات ویستا (ثبات)	۱۲۲,۴۳۰,۰۴۷	۱,۷۹۵,۱۷۳,۹۸۲,۵۴۱	(۳۹۱,۵۹۴,۵۳۰)	۱۳,۸۸۲,۰۷۸,۶۰۷	۱,۶۸۷,۵۹۱,۹۴۲
	۷۵,۶۴۸,۶۳۸,۱۷۰,۱۴۰	۷۵,۴۰۰,۴۸۲,۲۷۸,۷۵۷	(۳,۹۳۹,۸۳۴,۷۹۴)	۲۴۴,۲۱۶,۰۵۴,۵۸۹	۱۲,۴۶۲,۳۵۱,۴۸۵

۱۵-۳ - سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زعفران ۱۱۰ نگین وحدت جام (پ) (زعف ۱۱۰ پ ۲۰)	.	.	.	.	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)
	.	.	.	.	(۱۱,۸۳۱,۵۶۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۶ - زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶ - ۱	۰	۰	۰	۰	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)
۱۶ - ۲	۴۲۵,۷۵۹,۹۹۳,۸۳۹	۴۲۶,۰۶۸,۵۰۷,۰۶۶	(۵۴,۲۸۳,۱۷۹)	(۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)	(۱,۳۲۷,۴۹۱,۷۵۹)
	<u>۴۲۵,۷۵۹,۹۹۳,۸۳۹</u>	<u>۴۲۶,۰۶۸,۵۰۷,۰۶۶</u>	<u>(۵۴,۲۸۳,۱۷۹)</u>	<u>(۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)</u>	<u>(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)</u>

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)
	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>(۱۲۹,۸۰۹,۷۶۴,۹۸۹)</u>

شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۶۳۴,۶۶۶	۱۴۷,۴۴۸,۸۱۷,۱۸۴	۱۴۷,۸۹۰,۳۷۲,۴۳۴	(۳۵,۳۸۷,۷۱۴)	(۴۷۶,۹۴۲,۹۶۴)	(۱,۴۰۲,۳۳۲,۳۹۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۷۲۱,۵۶۷
۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	(۱۰,۵۷۳,۵۰۰)	(۲۴,۶۴۷,۶۵۰)	۵۱,۹۹۱,۸۴۳
۱۷,۳۷۶,۸۰۵	۲۲۱,۹۱۹,۱۷۶,۶۵۵	۲۲۱,۷۷۲,۰۶۰,۴۸۲	(۸,۳۲۱,۹۶۵)	۱۳۸,۷۹۴,۲۰۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۸۷۲,۷۷۸)
-	<u>۴۲۵,۷۵۹,۹۹۳,۸۳۹</u>	<u>۴۲۶,۰۶۸,۵۰۷,۰۶۶</u>	<u>(۵۴,۲۸۳,۱۷۹)</u>	<u>(۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)</u>	<u>(۱,۳۲۶,۴۹۱,۷۵۹)</u>

طلای سرخ نوویرا (نهال)

آوای فردای زاگرس (فردا)

ثبات ویستا (ثبات)

نوع دوم نوویرا (کاج)

گنجینه آینده روشن (صایند)

۱۷ - سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸
			-	۰	۰	۰	<u>۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸</u>

شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده بانکی	۱,۲۲۹,۰۸۰,۹۷۹	۸۹۵,۲۴۳,۶۷۵
۱۸-۲ سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)	۱,۱۱۲,۹۸۳,۵۶۳	۶,۴۸۰,۴۸۷,۶۷۷
	۲,۳۴۲,۰۶۴,۵۴۲	۷,۳۷۵,۷۳۱,۳۵۲

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
		سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال
کوتاه مدت شهر (۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲)	۸٪	۱۰۶,۵۴۶	۴۲۴,۵۲۳,۹۴۵
کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱)	۵٪	۱,۱۷۳,۹۳۹,۴۸۳	۳۱۳,۲۳۰,۷۵۱
کوتاه مدت آینده (۰۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹)	۸٪	۶,۳۴۱,۵۵۰	۸۸,۳۹۳,۰۰۰
کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۸۶۱)	۸٪	۶,۵۵۴,۰۳۵	۶۹,۰۹۱,۸۱۱
کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲)	۵٪	۲۶,۰۰۸,۳۲۶	۴,۱۶۱
کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۲)	۸٪	۱۳,۰۱۸,۰۹۷	۰
کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲)	۵٪	۳۹	۷
کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۱)	۸٪	۳,۱۱۲,۹۰۳	۰
		۱,۲۲۹,۰۸۰,۹۷۹	۸۹۵,۲۴۳,۶۷۵

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

مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ ، 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ می باشد.

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

درآمد حاصل از بازارگردانی	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا	۱۹,۸۰۹,۸۳۷,۰۷۴	۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	۶,۸۸۴,۹۲۰,۸۴۳	۳,۹۳۰,۹۱۴,۲۶۵
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا	۲۲,۶۹۸,۴۲۸,۱۷۵	۰
	۴۹,۳۹۳,۱۸۶,۰۹۲	۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰

۲۰- سود حاصل از قراردادهای آتی

سود حاصل موقعیت های قراردادهای آتی پسته	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
۶,۱۹۹,۹۴۳	۰	۰
۶,۱۹۹,۹۴۳	۰	۰

۲۱- سایر درآمدها

تنزیل سود دریافتی سهام ذوب آهن (ذوب)	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	۴۹۳,۱۸۰,۲۷۰	۰
۰	۲,۹۳۵,۴۰۶,۳۶۳	۰
۰	۷,۳۰۰,۲۲۸	۰
۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	۳,۴۲۸,۵۸۶,۸۶۱	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۱۱,۳۶۶,۸۹۱,۰۱۵	۱۵,۸۷۱,۱۹۷,۴۰۴	هزینه کارمزد مدیر
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۷۸۴,۸۰۰,۰۰۳	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۳,۷۵۱,۶۹۱,۰۱۸	۱۷,۳۶۱,۶۹۷,۴۰۴	

۲۳- سایر هزینه ها

سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۰	۳۶۴,۴۳۶,۴۱۸	هزینه تصفیه
۱,۵۹۰,۲۳۰,۳۶۰	۷۷۳,۷۳۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار و سایت
۴۷۲,۶۵۶,۲۵۰	۷۷۹,۲۰۰,۰۰۱	هزینه عضویت در کانون
۷۳,۳۶۷,۳۲۰	۱۳۶۴۴۳۸۰	کارمزد خدمات بانکی
۲,۱۳۶,۲۵۳,۹۳۰	۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹	

۲۴- هزینه های مالی

یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
۲۱-۱	۴۳۶,۲۱۵,۱۲۹	۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱
هزینه های مالی	۴۳۶,۲۱۵,۱۲۹	۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱

۲۳-۱ هزینه های مالی ذکر شده، بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک ملی (به مبلغ ۴۱,۵۲۸,۱۲۳ ریال) و کارگزاری بانک پارسیان (به مبلغ ۳۹۴,۶۸۷,۰۰۶ 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.

۲۵- تعدیلات

سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۸۲۰,۴۷۱,۴۸۶,۹۵۲	(۲۲۶,۹۵۷,۵۰۰,۷۲۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۶۷,۷۴۷,۲۶۲,۴۲۴	(۱۰,۸۹۱,۶۴۲,۲۲۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
۴۴۷,۲۷۵,۷۷۵,۴۷۲	(۲۳۷,۸۴۹,۱۴۲,۹۴۹)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۶ – تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی است و تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار صندوق به شرح زیر است:

سهم مورد بازار گردانی (نماد)	حد اقل سفارش انباشه سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نپال)	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوویرا (کاج)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
قراردادهای آتی پسته (PS)	حداقل ۵ قرارداد (معادل ۵۰ کیلوگرم) خرید و ۵ قرارداد (معادل ۵۰ کیلوگرم) فروش در تمامی نمادهای باز	حداقل ۵۰ قرارداد در مجموع تمامی نمادها	۴٪
قراردادهای اختیار معامله واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (NL)	حداقل ۱۰۰ قرارداد در سمت خرید و ۱۰۰ قرارداد در سمت فروش در تمامی نمادهای فعال اختیار معامله در هر روز معاملاتی	حداقل ۱۰۰ قرارداد در تمامی نمادهای فعال در هر روز معاملاتی	برای نمادهای در سود ۱۰۰ درصد و برای نمادهای در زیان و بی‌تفاوت ۱۰۰ درصد

۱-۲۶ نماد صابند مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ و نماد ذوب مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ از لیست نمادهای تحت عملیات بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حذف و نماد PS طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ و

نماد nl طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ به لیست نمادهای تحت عملیات بازارگردانی افزوده گردیده‌اند.

۲-۲۶ بدهی اختیار معاملات نپال بابت موقعیت فروش به تعداد ۲۶,۰۰۰ در نماد NLBA۰۲C۱۷، به تعداد ۵۰,۰۰۰ در نماد NLBA۰۲C۱۹ و به تعداد ۷,۰۰۰ در نماد NLBA۰۲B۲۱ می‌باشد.

۳-۲۶ صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ دارای ۸ موقعیت باز خرید در قرارداد آتی پسته بادمی تحویل آذر ماه ۱۴۰۲ با نماد (PSAZ۰۲) و همچنین ۱۴ موقعیت باز خرید در قرارداد آتی پسته بادمی تحویل بهمن ماه ۱۴۰۲ با نماد (PSBA۰۲) می‌باشد.

۲۷ – سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۸/۱۴			۱۴۰۱/۰۸/۱۴	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان نوویرا	مدیر صندوق/ دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۸۴,۰۰۰	۲۷.۹۹٪	۸۴,۰۰۰	۴.۹۴٪
		عادی	۷۴,۷۱۹	۲۴.۹۰٪	۴۱,۰۷۷	۲.۴۲٪
شرکت ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های ممتاز	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۱۸.۶۶٪	۵۶,۰۰۰	۳.۲۹٪
		عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری نوویرا	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۸۵,۳۹۸	۲۸.۴۵٪	۰	۰.۰۰٪
شرکت کارگزاری بانک آینده	کارگزار صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۹,۹۹۴	۰.۵۹٪
شرکت نوویرا تک ایده	وابسته به اعضای هیات مدیره مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۰۶۰	۰.۸۹٪
پویش معادن ذوب آهن اصفهان	وابسته به شرکت ذوب آهن اصفهان	عادی	۰	۰.۰۰٪	۷۱۵,۶۱۹	۴۲.۰۸٪
سبد شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	وابسته به شرکت ذوب آهن اصفهان	عادی	۰	۰.۰۰٪	۷۷۸,۸۶۹	۴۵.۸۰٪
جمع			۳۰۰,۱۱۷	۱۰۰٪	۱,۷۰۰,۶۱۹	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۲	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)			
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۷,۳۹۴,۵۵۶,۶۴۲	طی سال	۰	۰
کارگزاری بانک آینده (تات)	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱۷۷,۶۸۸,۳۰۰	طی سال	۰	۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲
کارگزاری بانک ملی	کارگزار	ابطال واحد	۱۵,۹۵۶,۰۴۷,۶۷۲	طی سال	۰	۰
سبدگردان نوویرا	مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	۲۲۰,۶۷۳,۳۰۷	طی سال	۰	۴۸,۶۱۸,۳۹۴,۳۰۶
		هزینه کارمزد مدیر	۱۱,۳۶۶,۸۹۱,۰۱۵	طی سال	(۹۹۹,۴۴۶,۳۴۰)	(۴,۷۶۴,۹۴۶,۸۶۵)
		ابطال واحد	۳۱۷,۴۵۶,۰۹۷,۶۹۸	طی سال	۰	۰
		صدور واحد	۲۴۳,۷۱۳,۴۸۶,۸۲۷	طی سال	۰	۰
		صدور واحد	۶۷۲,۲۶۴,۰۴۲,۵۵۳	طی سال	۰	۰
		ابطال واحد	۹۹۶,۶۴۵,۹۴۵,۷۴۴	طی سال	۰	۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	هزینه کارمزد متولی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۸۱۷)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۷۸۴,۸۰۰,۰۰۳	طی سال	(۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا	وابسته به مدیر صندوق	صدور واحدهای صندوق	۶۰,۷۲۷,۰۹۶,۲۲۷,۹۷۶	طی سال	(۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
		درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۲,۶۹۸,۴۲۸,۱۷۵	طی سال	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا	وابسته به مدیر صندوق	صدور واحدهای صندوق	۶,۵۲۶,۸۷۲,۷۰۷,۱۴۳	طی سال	۰	۰
		درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹,۸۰۹,۸۳۷,۰۷۴	طی سال	۰	۰
محمد مهرزاد	عضو هیات مدیره مدیر صندوق	صدور واحد	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
		ابطال واحد	۱۰۴,۹۵۷,۴۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
		صدور واحد	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۰	۰
		ابطال واحد	۱۳۸,۵۰۴,۲۶۲,۹۶۸	طی سال	۰	۰
شرکت نوویرا تک ایده	سایر اشخاص وابسته به مدیر صندوق	ابطال واحد	۱۹,۷۸۱,۰۹۹,۵۱۰	طی سال	۰	۰
پویش معادن ذوب آهن اصفهان	وابسته به دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ابطال واحد	۳۳۱,۹۸۸,۵۳۵,۲۴۲	طی سال	۰	۰
سبد شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	وابسته به دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	ابطال واحد	۳۶۱,۳۳۱,۳۴۸,۷۴۲	طی سال	۰	۰

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده باشد، اتفاق نیافتاده است.

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۷۶۸,۵۹۷,۵۷۶,۶۸۸	۷۱۵,۹۴۴,۸۴۹,۱۶۶	۷۶۷,۸۹۸,۳۲۲,۲۸۹
۰	۰	۰
۷۶۸,۵۹۷,۵۷۶,۶۸۸	۷۱۵,۹۴۴,۸۴۹,۱۶۶	۷۶۷,۸۹۸,۳۲۲,۲۸۹
۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۳۸	۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۳۸	۱۶۴,۴۸۹,۴۸۷,۵۷۱
۰	۰	۰
۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۳۸	۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۳۸	۱۶۴,۴۸۹,۴۸۷,۵۷۱
۱۶۹,۰۵۷,۷۵۵,۰۰۰	۱۶۹,۰۵۷,۷۵۵,۰۰۰	۳۷۹,۴۶۳,۲۶۵,۰۰۰
۴۰۳,۰۹۷,۸۰۸,۸۳۸	۴۰۳,۰۹۷,۸۰۸,۸۳۸	۵۴۳,۹۵۲,۷۵۲,۵۷۱
۱.۹۱	۱.۷۸	-
۰.۵۲	-	۰.۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۳۰-۱- نسبت های کفایت سرمایه نماد کاج

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵۲۰,۳۵۹,۰۰۲,۸۹۰	۴۹۸,۰۷۱,۶۲۴,۷۹۳	۵۲۰,۵۹۹,۷۳۴,۴۵۸	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۲۰,۳۵۹,۰۰۲,۸۹۰	۴۹۸,۰۷۱,۶۲۴,۷۹۳	۵۲۰,۵۹۹,۷۳۴,۴۵۸	جمع کل دارایی ها
۱۶۲,۲۷۰,۱۲۵,۸۱۹	۲۳۱,۵۱۹,۲۰۹,۸۲۳	۲۳۱,۵۱۹,۲۰۹,۸۲۳	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱۶۲,۲۷۰,۱۲۵,۸۱۹	۲۳۱,۵۱۹,۲۰۹,۸۲۳	۲۳۱,۵۱۹,۲۰۹,۸۲۳	جمع کل بدهی ها
۲۵۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۱۷,۶۹۰,۱۲۵,۸۱۹	۳۵۹,۲۲۹,۲۰۹,۸۲۳	۳۵۹,۲۲۹,۲۰۹,۸۲۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
—	۱.۳۹	۱.۴۵	نسبت جاری
۰.۸۰	—	۰.۶۹	نسبت بدهی و تعهدات

۳۰-۲- نسبت های کفایت سرمایه نماد نهال:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۰۵,۳۲۶,۴۶۱,۱۷۶	۱۷۵,۷۴۷,۴۸۲,۶۵۴	۲۰۵,۵۶۷,۱۹۲,۷۴۴	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۰۵,۳۲۶,۴۶۱,۱۷۶	۱۷۵,۷۴۷,۴۸۲,۶۵۴	۲۰۵,۵۶۷,۱۹۲,۷۴۴	جمع کل دارایی ها
۱,۲۸۵,۱۱۹,۴۵۷	۱,۵۲۸,۱۹۵,۳۶۱	۱,۵۲۸,۱۹۵,۳۶۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۲۸۵,۱۱۹,۴۵۷	۱,۵۲۸,۱۹۵,۳۶۱	۱,۵۲۸,۱۹۵,۳۶۱	جمع کل بدهی ها
۱۱۶,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۱۷,۹۶۱,۱۱۹,۴۵۷	۴۰,۴۲۰,۱۹۵,۳۶۱	۴۰,۴۲۰,۱۹۵,۳۶۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
—	۴.۳۵	۵.۰۹	نسبت جاری
۰.۵۷	—	۰.۲۰	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۳-۳- نسبت های کفایت سرمایه نماد PS:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۶,۲۲۳,۹۹۱,۲۰۵	۶,۰۷۱,۵۳۷,۳۲۲	۶,۱۱۵,۰۹۵,۵۷۴	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۶,۲۲۳,۹۹۱,۲۰۵	۶,۰۷۱,۵۳۷,۳۲۲	۶,۱۱۵,۰۹۵,۵۷۴	جمع کل دارایی ها
۲۷۱,۲۱۷,۰۴۰	۲۷۱,۲۱۷,۰۴۰	۲۷۱,۰۳۷,۳۲۴	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲۷۱,۲۱۷,۰۴۰	۲۷۱,۲۱۷,۰۴۰	۲۷۱,۰۳۷,۳۲۴	جمع کل بدهی ها
۲,۲۲۷,۴۷۵,۰۰۰	۲,۲۲۷,۴۷۵,۰۰۰	۶,۶۸۲,۴۲۵,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲,۴۹۸,۶۹۲,۰۴۰	۲,۴۹۸,۶۹۲,۰۴۰	۶,۹۵۳,۴۶۲,۳۲۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲.۴۹	۲.۴۳	—	نسبت جاری
۰.۴۰	—	۱.۱۴	نسبت بدهی و تعهدات

۳-۴- نسبت های کفایت سرمایه نماد nl:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۱,۴۶۵,۴۵۲,۵۷۶	۱,۳۱۲,۹۹۸,۶۹۳	۱,۳۵۶,۵۵۶,۹۴۵	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱,۴۶۵,۴۵۲,۵۷۶	۱,۳۱۲,۹۹۸,۶۹۳	۱,۳۵۶,۵۵۶,۹۴۵	جمع کل دارایی ها
۴۷۹,۷۹۶,۶۸۷	۴۷۹,۷۹۶,۶۸۷	۴۷۹,۷۸۸,۹۳۸	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۴۷۹,۷۹۶,۶۸۷	۴۷۹,۷۹۶,۶۸۷	۴۷۹,۷۸۸,۹۳۸	جمع کل بدهی ها
۲۲۸,۲۸۰,۰۰۰	۲۲۸,۲۸۰,۰۰۰	۶۸۴,۸۴۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۷۰۸,۰۷۶,۶۸۷	۷۰۸,۰۷۶,۶۸۷	۱,۱۶۴,۶۲۸,۹۳۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲.۰۷	۱.۸۵	—	نسبت جاری
۰.۴۸	—	۰.۸۶	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱- الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها	بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهایل)	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن(صایند)	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)	بازارگردانی قراردادهای آتی پسته (PS)	بازارگردانی اختیارات معاملات نهایل (nl)	جمع کل
	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۶۳۳,۷۱۸,۲۴۸,۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۳۶,۸۴۸,۲۳۸,۸۱۶	۱۴۷,۴۱۳,۴۲۹,۴۷۰	۴۹,۹۶۱,۶۱۴,۴۲۸	۰	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۰	۱۶,۴۴۶,۹۰۳,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۲۲,۷۳۱,۳۸۸,۲۹۶	۵۶,۸۳۵,۶۳۸,۰۰۸	۳,۱۳۴,۶۶۴,۸۰۲	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۴۸۱,۴۶۳,۱۳۷	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۴۰۱,۵۶۵,۶۸۴	۸۳۶,۶۶۲,۱۲۹	۴۴,۷۷۵,۲۲۶	۶,۰۰۶,۱۹۹,۹۴۳	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۷۱۰,۱۲۶,۳۴۴,۴۵۱	۴۴,۶۷۹,۵۱۷,۱۹۱	۴۴,۷۷۵,۲۲۶	۶,۰۰۶,۱۹۹,۹۴۳	۰	۰
بدهی‌ها							
پرداختی به ارکان صندوق	۱۸۱,۰۰۳۹,۷۰۱	۴,۸۵۱,۶۸۲,۷۳۲	۸۱۰,۰۲۵۳,۰۱۵	۲۰۷,۶۳۶,۸۸۳	۱۳,۰۲۳,۲۷۸	۰	۰
پرداختی به نمادهای تحت بازارگردانی	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵,۸۲۰,۰۰۰	۵۰۴,۸۰۵,۹۰۵	۷۱۷,۹۴۲,۳۴۶	۷۷,۳۴۰,۵۳۱	۲۷۰,۶۱۷,۹۸۸	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۱۹۶,۸۵۹,۷۰۱	۵,۲۵۶,۴۸۸,۶۳۷	۱,۵۲۸,۱۹۵,۳۶۱	۲۸۴,۹۷۷,۴۱۴	۲۷۱,۲۱۷,۰۴۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۷۰۴,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۴	۲۰۴,۰۳۸,۹۹۷,۴۸۳	۴۴,۳۹۴,۵۳۹,۷۷۷	۵,۹۵۲,۷۷۴,۱۶۵	۰	۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۶۱۶,۰۶۴	۴۳۱,۱۸۷	۱۲,۰۹۵,۵۰۰	۱,۹۹۸,۸۵۴	۹۹۲,۱۲۹	۰	۰

۱- ۳۱- الف- نماد ذوب از ابتدای تأسیس صندوق، نماد نهایل طی مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸، نماد صایند طی مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹، نماد کاج و ثمر طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳، نماد PS طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ و نماد nl نیز طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ به لیست نمادهای تحت عملیات بازارگردانی اضافه شده‌اند و طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ نماد ثمر، طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ نماد صایند و طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ نماد ذوب از لیست نمادهای تحت عملیات بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا حذف گردیدند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

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

بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهای)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)		بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)		بازارگردان قراردادهای آتی پسته (PS)		بازارگردان اختیار معاملات نهای (nl)		جمع کل
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۶,۴۹۴,۷۷۷,۸۵۱	(۲۸۳,۶۸۷,۷۷۱,۱۶۸)	۱۶۸,۱۷۵,۶۲۹,۲۷۴	۸,۵۲۵,۷۴۹,۲۲۸	۵,۴۸۴,۷۳۹,۶۲۵	۲,۳۳۷,۱۷۸,۷۴۷	۴۹,۰۰۰,۱۰۱,۰۲۹	۰	۰	(۱۴۸,۶۸۶)	۰	۶۴۹,۱۵۵,۰۹۹,۰۹۳	(۲۷۲,۹۲۴,۸۴۳,۱۹۳)
۰	(۱۲۹,۷۵۷,۷۷۳,۱۴۶)	(۴۷۶,۹۴۲,۹۶۴)	(۱,۴۰۲,۳۲۲,۳۹۱)	۰	۲۲,۸۴۸,۷۸۹	۱۱۴,۱۴۶,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	(۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)	(۱۳۱,۱۳۷,۲۵۶,۷۴۸)
۰	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۲۶,۹۰۳,۰۴۸
۱,۱۸۰,۶۰۰,۰۶۴	۸۰۶,۸۴۶,۵۰۷	۲۹,۱۲۱,۳۶۸	۴,۱۶۸	۶,۵۶۸,۸۸۰,۶۷۷	۱,۱۱۹,۳۲۵,۱۱۳	۱۳,۰۱۸,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۲,۰۶۴,۵۴۲	۷,۳۷۵,۷۳۱,۳۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۹۹,۹۴۳	۰	۰	۰	۰	۶,۱۹۹,۹۴۳	۰
۰	۰	۱۹,۸۰۹,۸۳۷,۰۷۴	۸,۹۷۰,۴۸۷,۸۱۵	۶,۸۸۴,۹۲۰,۸۴۳	۳,۹۳۰,۹۱۴,۳۶۵	۲۲,۶۹۸,۴۲۸,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۴۹,۳۹۳,۱۸۶,۰۹۲	۱۲,۹۰۱,۴۰۲,۰۸۰
۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	۱,۹۳۸,۳۲۹,۴۴۱	۰	۱,۴۹۰,۲۵۷,۱۹۲	۰	۷,۳۰۰,۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	۳,۴۳۵,۸۸۶,۸۶۱
۴۲۹,۰۸۱,۷۹۰,۸۴۷	(۳۹۴,۲۷۳,۴۶۵,۳۱۸)	۱۸۷,۵۳۷,۶۴۴,۶۵۲	۱۷,۵۸۴,۱۶۶,۰۱۲	۱۳,۴۸۸,۹۸۵,۵۸۱	۱۲,۷۶۷,۱۲۲,۷۰۶	۷۱,۸۲۵,۶۹۳,۸۵۹	۰	۶,۱۹۹,۹۴۳	۰	(۱۴۸,۶۸۶)	۷۰۱,۹۴۰,۱۶۶,۱۹۶	(۳۶۳,۹۲۲,۱۷۶,۶۰۰)
جمع درآمدها												
هزینه‌ها												
(۱۰,۶۱۴,۱۴۷,۱۱۴)	(۱۶,۵۹۵,۹۷۰,۱۴۱)	(۱,۷۵۳,۶۰۹,۷۲۴)	(۵۵۰,۷۷۷,۵۲۸)	(۱۳۶,۷۲۲,۰۸۹)	(۲۱۴,۹۴۹,۷۳۵)	(۱,۳۴۶,۵۸۷,۲۱۰)	۰	(۵۹۹,۰۵۲)	۰	(۲۵,۸۲۹)	(۱۳,۷۵۱,۶۹۱,۰۱۸)	(۱۷,۳۶۱,۶۹۷,۴۰۴)
(۱۴۰,۰۶۴,۹۶۹)	(۸۵۷,۷۲۳,۷۸۳)	(۸۹۲,۸۹۴,۸۷۴)	(۵۵۶,۹۴۷,۶۰۶)	(۱۲۷,۸۲۴,۰۱۷)	(۵۱۶,۳۳۹,۴۱۱)	(۹۰۸,۴۷۳,۷۴۸)	۰	(۵۲,۸۲۶,۷۲۶)	۰	(۱۴,۱۶۹,۵۹۶)	(۲,۱۳۶,۲۵۳,۹۳۰)	(۱,۹۳۱,۰۱۰,۷۹۹)
(۱۰,۷۵۴,۲۱۲,۰۸۳)	(۱۷,۴۵۳,۶۹۳,۹۲۳)	(۲,۶۴۶,۵۰۴,۵۹۸)	(۱,۱۰۷,۷۲۵,۱۳۴)	(۲۶۴,۵۴۶,۱۰۶)	(۷۳۱,۲۸۹,۱۴۶)	(۲,۱۵۵,۰۶۰,۹۵۸)	۰	(۵۳,۴۲۵,۷۷۸)	۰	(۱۴,۱۹۵,۴۲۵)	(۱۵,۸۸۷,۹۴۴,۹۴۸)	(۱۹,۲۹۲,۷۰۸,۲۰۳)
۴۱۸,۳۲۷,۵۷۸,۷۶۴	(۴۱۱,۷۲۷,۱۵۹,۲۴۱)	۱۸۴,۸۹۱,۱۴۰,۰۵۴	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	۱۳,۲۲۴,۴۳۹,۴۷۵	۱۲,۰۳۵,۸۳۳,۵۶۰	۶۹,۶۷۰,۶۲۳,۹۰۱	۰	(۴۷,۲۲۵,۸۳۵)	۰	(۱۴,۳۴۴,۱۱۱)	۶۸۶,۰۵۲,۲۲۱,۲۴۸	(۳۸۳,۲۱۴,۸۸۴,۸۰۳)
(۶۷,۱۰۲,۱۲۴)	(۶,۱۱۴,۲۸۷,۴۲۷)	۰	۰	۰	(۶,۹۱۵,۴۴۴)	(۳۶۹,۱۱۳,۰۰۵)	۰	۰	۰	۰	(۴۳۶,۲۱۵,۱۲۹)	(۶,۱۲۱,۲۰۲,۸۷۱)
۴۱۸,۲۶۰,۴۷۶,۶۴۰	(۴۱۷,۸۴۱,۴۴۶,۶۶۸)	۱۸۴,۸۹۱,۱۴۰,۰۵۴	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	۱۳,۲۲۴,۴۳۹,۴۷۵	۱۲,۰۲۸,۹۱۸,۱۱۶	۶۹,۳۰۱,۵۱۹,۸۹۶	۰	(۴۷,۲۲۵,۸۳۵)	۰	(۱۴,۳۴۴,۱۱۱)	۶۸۵,۶۱۶,۰۰۶,۱۱۹	(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)
۶۹,۹۴ %	(۵۳,۸۵ %)	۱۶۲,۶۱ %	۴۲,۵۷ %	۳۰,۷۳ %	۱۸,۶۱ %	۲۸,۷۵ %	۰,۰۰ %	(۰,۸۳ %)	۰,۰۰ %	(۱,۶۹ %)	۷۱,۰۵ %	(۴۴,۴۱ %)
۱۲۱۴,۸۷ %	(۵۹,۲۴ %)	۹۰,۶۲ %	۲۷,۱۱ %	—	۲۲,۷۰ %	۲۳,۹۹ %	۰,۰۰ %	(۰,۷۹ %)	۰,۰۰ %	(۱,۴۵ %)	۱۲۸,۴۷ %	(۵,۱۸ %)

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲

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

بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)				بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۱۶۳۴,۴۸۸	۷۰۴,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۴	۱,۱۹۵,۴۷۷	۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳	۴۳,۹۲۱	۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۶۸	۰	۰
۱,۵۴۸,۴۲۸	۱,۵۴۸,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۱۱	۴۳۹,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۴,۶۹۹	۰	۰
(۳,۱۲۶,۹۱۶)	(۳,۱۲۶,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۴۳,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۷۷۸)	(۱۳,۲۲۴,۴۳۹,۴۷۵)	(۱۳,۲۲۴,۴۳۹,۴۷۵)
-	۴۱۸,۱۶۰,۴۷۶,۶۴۰	-	(۴۱۷,۸۴۱,۴۴۶,۶۶۸)	-	(۲۲,۳۰۶,۷۸۵,۱۴۳)	-	(۲۲,۳۰۶,۷۸۵,۱۴۳)
-	۴۸۹,۹۵۷,۲۳۸,۳۲۴	-	(۲۳۳,۳۵۷,۱۷۵,۳۰۱)	-	۴۳,۹۲۱	۰	۰
خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۵۶,۰۰۰	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۱,۶۳۴,۴۸۸	خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۶۸	۴۳,۹۲۱	۰

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)				بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نهای (nl)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۲۲,۲۱۰	۴۴,۳۹۴,۵۳۹,۷۷۷	۲۲,۲۱۰	۲۰۴,۰۳۸,۹۹۷,۳۸۳	۱,۰۰۰	۹۸۵,۶۵۵,۸۸۹	۰	۰
۲۲,۱۷۹	۲۲,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۷,۵۲۰)	(۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۳۴۴,۱۱۱)	-	-
-	۱۸۴,۸۹۱,۱۴۰,۰۵۴	-	۱۶,۴۷۶,۴۴۰,۸۷۸	-	۰	-	۰
-	(۱۹,۹۰۵,۶۸۲,۴۴۸)	-	(۱,۶۴۵,۳۹۵,۳۰۰)	-	۰	-	۰
خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۱۶,۸۶۹	۲۰۴,۰۳۸,۹۹۷,۳۸۳	۲۲,۲۱۰	خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۹۸۵,۶۵۵,۸۸۹	۰	۰

بازارگردانی قرارداد های آتی پسته (ps)				جمع کل			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۳,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲
۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۳,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۱۷۸)	(۷۷,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۵,۶۱۶,۰۰۶,۱۱۹	-	(۳۸۹,۳۳۶,۰۸۷,۶۷۴)
-	(۴۷,۲۲۵,۸۳۵)	-	۰	-	۴۴۷,۲۷۵,۷۷۵,۴۷۲	-	(۲۳۷,۸۴۹,۱۴۴,۹۴۹)
-	۰	-	۰	-	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۳,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹
خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۶,۰۰۰	۵,۹۵۲,۷۷۴,۱۶۵	۰	خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۸۰۳,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹