

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۳ 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 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 ۱۳/۰۳/۱۴۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان نوویرا (سهامی خاص)	نادر بوالحسنی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۶۸ تهران


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۵,۵۳۶,۲۶۵,۸۱۹	۴۹,۹۵۱,۰۹۵,۵۲۵	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۵۳۴,۱۵۲,۸۲۳,۹۸۷	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اختیار معامله صندوق
۰	۹,۸۲۷,۶۷۲,۵۶۸	۷	حساب های دریافتی
۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۷۴,۲۰۰,۱۰۳,۵۴۳	۸	جاری کارگزاران
۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸	۱,۷۹۲,۴۶۹,۲۸۰	۹	سایر دارایی ها
۱,۷۱۷,۰۴۶	۴۶,۸۳۵,۷۸۱	۱۰	موجودی نقد
۷۶۸,۵۹۷,۵۷۶,۶۸۸	۶۶۹,۹۷۱,۰۰۰,۶۸۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۵۹۷,۲۲۰,۸۹۰	۴,۰۸۴,۰۹۳,۶۰۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲	پرداختی به نمادهای تحت بازارگردانی
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	۲,۲۳۵,۷۵۳,۰۵۲	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۳۸	۹,۳۱۹,۸۴۶,۶۵۸		جمع بدهی ها
۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۶۶۰,۶۵۱,۱۵۴,۰۲۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۷۸۱,۱۶۴	۱,۸۸۴,۴۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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


 شرکت سپرده گردان نوویرا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۰۴۴۲۶
 NOVIRA
 ASSET MANAGEMENT



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 شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱۲۵,۲۶۰,۹۲۳,۰۱۰	۶۰۲,۵۵۴,۰۷۸,۳۵۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۶۵۷,۷۳۴,۶۷۲)	۲۵۴,۹۵۷,۵۵۳,۳۳۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵	۱,۵۳۸,۲۸۷,۰۳۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹ ۴۹,۵۰۰,۴۹۰,۲۷۳	۱۶,۱۳۶,۹۱۴,۶۰۱
زیان حاصل از قراردادهای آتی	۲۰ (۱,۰۱۸,۲۸۴,۳۷۵)	.
سایر درآمدها	۲۱ .	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲
جمع درآمدها	۱۷۴,۰۸۸,۶۰۶,۷۴۱	۸۷۶,۵۹۳,۳۴۶,۱۵۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۳,۶۰۱,۹۲۲,۴۹۵)	(۹,۹۷۷,۵۵۹,۰۱۶)
سایر هزینه ها	۲۳ (۱,۹۹۳,۹۵۲,۷۰۰)	(۴۶۸,۶۷۵,۴۳۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۶۸,۴۹۲,۷۳۱,۵۴۶	۸۶۶,۱۴۷,۰۱۱,۷۱۰
هزینه های مالی	۲۴ (۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳)	(۵۰,۴۵۱,۷۴۰)
سود (زیان) خالص	۱۶۷,۵۸۷,۵۷۸,۰۲۳	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۹/۹۱ %	۶۶/۸۴ %
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۲۵/۳۷ %	۵۴/۱۵ %

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹
۱۷۴,۸۲۵	۱۷۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۴۶۸	۱,۸۷۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۴,۳۵۳)	(۱۲۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۵,۶۷۸)	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۶۷,۵۸۷,۵۷۸,۰۲۳	-	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰
-	(۹۱,۹۶۵,۹۴۶,۸۴۷)	-	(۶۸,۸۳۷,۴۷۰,۸۳۰)
۲۵ ۳۵۰,۵۸۹	۶۶۰,۶۵۱,۱۵۴,۰۲۶	۱,۷۰۲,۴۰۹	۱,۶۰۱,۲۱۶,۸۳۰,۳۹۹

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها در پایان سال مالی

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 ± سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره



شرکت سپرده گذاری نوویرا
(سهامی عام)

شماره ثبت ۵۰۴۴۶
[Signature]

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران
[Signature]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت 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 ۱۴۰۳/۰۳/۲۳) 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، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق می‌باشد. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهدات پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق پشتوانه این تعهد خواهد بود.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱-۲- اطلاع رسانی

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-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 واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

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

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان نوویرا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بلوار نلسون ماندلا، نبش صبا غربی، ساختمان پانیز صبا، پلاک ۲، واحد ۳.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت 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 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.

۴-۱-۵ سرمایه‌گذاری در اختیار معامله:

خالص ارزش فروش اختیار معامله در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۲-۴ - سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری در موعد تقسیم سود و با توجه به تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک صندوق بازارگردانی شناسایی و محاسبه می‌گردد.

۳-۴ - درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

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

۴-۴ - محاسبه هزینه‌ها و کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه								
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 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 ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۰۰ میلیون ریال								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های 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	<p>(۱) ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>(۲) ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)</p> <p>(۳) ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="text-align: center;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="text-align: center;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="text-align: center;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table> <p>• در صورتی که مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی محاسبه نمی‌گردد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می‌شود.</p> <p>(۴) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.</p> <p>(۵) آموزش مجدد کاربری و راهبری سامانه (در صورت نیاز): ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال (به ازای هر ساعت آموزش)</p> <p>(۶) خدمات ویژه، حسب مورد</p>	ارزش دارایی‌ها 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 دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۸/۱۴		۱۴۰۳/۰۲/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴		۱۴۰۳/۰۲/۱۴	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد			
۴.۵۱٪	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۵.۲۸٪	۳۵,۳۶۹,۶۶۸,۸۲۰	۵	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت
۰.۹۴٪	۷,۲۵۳,۸۶۱,۲۵۷	۰.۸۹٪	۵,۹۴۶,۵۰۵,۶۳۵	۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	کوتاه مدت
۰.۳۵٪	۲,۷۰۶,۲۵۳,۷۷۴	۰.۴۱٪	۲,۷۶۲,۱۶۷,۹۲۵	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	کوتاه مدت
۰.۱۰٪	۷۹۳,۲۴۲,۷۶۲	۰.۸۱٪	۵,۴۳۳,۷۰۰,۶۰۶	۵	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۲	کوتاه مدت
۰.۰۱٪	۴۴,۷۷۵,۲۳۶	۰.۰۰٪	.	۵	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	کوتاه مدت
۰.۰۱٪	۴۱,۳۶۲,۲۷۵	۰.۰۷٪	۴۳۹,۰۵۲,۵۳۹	۵	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۳۴۰,۰۴۶	۰.۰۰٪	.	۵	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	کوتاه مدت
۵.۹۲٪	۴۵,۵۳۶,۲۶۵,۸۱۹	۷.۴۶٪	۴۹,۹۵۱,۰۹۵,۵۲۵				

۶ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اختیار معامله صندوق

۱۴۰۲/۰۸/۱۴		۱۴۰۳/۰۲/۱۴		یادداشت	
ریال	ریال				
۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۵۳۱,۳۲۰,۱۲۴,۶۲۳	۶-۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری		
.	۲,۸۳۲,۶۹۹,۳۶۴	۶-۲	سرمایه گذاری در اختیار معامله صندوق		
۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۵۳۴,۱۵۲,۸۲۳,۹۸۷				

۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۸/۱۴			۱۴۰۳/۰۲/۱۴			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	
۲۸.۸۷٪	۲۲۱,۹۱۰,۸۵۴,۶۹۰	۲۲۱,۷۷۲,۰۶۰,۴۸۲	۱۷,۳۷۶,۸۰۵	۴۹.۹۹٪	۳۳۴,۹۴۷,۷۱۳,۳۱۵	۳۳۳,۶۴۷,۶۳۴,۳۱۷	۲۳,۱۹۰,۲۷۱
۱۹.۱۸٪	۱۴۷,۴۱۳,۴۲۹,۴۷۰	۱۴۷,۸۹۰,۳۷۲,۴۳۴	۶,۶۳۴,۶۶۶	۱۷.۰۵٪	۱۱۴,۲۱۳,۳۱۹,۰۲۵	۱۱۵,۷۰۸,۵۵۵,۱۳۰	۳,۱۹۳,۳۱۲
۷.۳۴٪	۵۶,۳۸۱,۴۲۶,۵۰۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲.۲۶٪	۸۲,۱۵۹,۰۹۲,۲۸۳	۸۲,۱۸۹,۹۰۷,۷۱۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۵۵.۳۹٪	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۴۲۶,۰۶۸,۵۰۷,۰۶۶		۷۹.۳۰٪	۵۳۱,۳۲۰,۱۲۴,۶۲۳	۵۳۱,۵۴۶,۰۹۷,۱۵۷	

۶-۲ سرمایه گذاری در اختیار معاملات صندوق

۱۴۰۲/۰۸/۱۴			۱۴۰۳/۰۲/۱۴			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٪	.	.	.	۰.۰۱٪	۵۸,۷۶۴,۷۲۰	۱۲,۴۰۰,۴۳۶	۹۸,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۶,۱۰۷,۳۳۴	۶,۱۱۴,۶۶۶	۱,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۴۷۸,۳۰۳,۸۴۶	۴۶۰,۲۲۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۸۰,۱۹,۱۸۷	۸۰,۰۴۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	۱۳۸,۹۱۸	۹۰,۰۵۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۴٪	۲۶۳,۵۷۷,۷۵۹	۳۰۳,۱۸۱,۸۰۰	۲۲,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۷٪	۴۵۸,۷۲۴,۶۰۰	۵۰۴,۳۰۲,۴۰۰	۵۱,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۲۳٪	۱,۵۵۹,۰۶۴,۰۰۰	۱,۹۶۱,۱۷۶,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۴۲٪	۲,۸۳۲,۶۹۹,۳۶۴	۳,۲۶۴,۴۶۱,۵۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۸۲۷,۶۷۲,۵۶۸	۹,۸۲۷,۶۷۲,۵۶۸	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۹,۸۲۷,۶۷۲,۵۶۸	۹,۸۲۷,۶۷۲,۵۶۸	۰	۰

درآمد حاصل از بازارگردانی

۸- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴				
	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱,۸۸۰,۶۷۹,۵۳۸,۵۵۵	۱۱,۵۸۴,۷۲۴,۱۶۴,۱۹۰	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	بانک پارسیان
۷۵۰,۱۸۹,۶۴۸	۳۶,۶۶۲,۶۸۴,۲۲۶,۴۳۱	۳۶,۶۶۳,۴۳۴,۴۱۶,۰۷۹	۰	رضوی
۷۳,۴۴۹,۹۱۳,۸۹۵	۲,۳۹۱,۰۵۳,۰۶۱,۳۰۸	۲,۳۶۴,۵۰۲,۹۷۵,۲۰۳	۰	تامین سرمایه نوین
۷۴,۲۰۰,۱۰۳,۵۴۳	۵۰,۸۳۴,۴۱۶,۸۲۶,۲۹۴	۵۰,۶۱۲,۶۶۱,۵۵۵,۴۷۲	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.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴				
	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
مانده پایان دوره	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۹۲,۴۶۹,۳۸۰	۱,۱۲۲,۴۴۵,۷۶۸	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۷۱,۱۶۵,۰۴۸	مخارج نرم افزار و سایت
۰	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰	۰	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۷۹۲,۴۶۹,۳۸۰	۱,۶۴۹,۷۸۹,۵۱۸	۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸	

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
شماره حساب	ریال	ریال	نام بانک و نوع حساب
۸۴۹-۴۰-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۴۶,۷۶۳,۱۵۲	۰	سامان (جاری)
۸۲۰-۴۰-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹	سامان (جاری)
۱۰۰۸۷۹۹۳۰۰۱	۰	۱,۵۱۴,۴۴۱	آینده (جاری)
۴۰۰۱۰۰۱۳۳۴۱۳۰	۰	۱۲۹,۹۷۶	شهر (قرض الحسنه)
	۴۶,۸۳۵,۷۸۱	۱,۷۱۷,۰۴۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار :

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
	ریال	ریال
۱۶-۱	۰	۴۷۱,۹۸۵,۱۶۳,۲۳۲
۱۶-۲	۱۳۶,۴۹۰,۴۴۳,۶۹۶	۱۳۰,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳
۱۶-۳	(۱,۲۲۹,۵۲۰,۶۸۶)	۰
	۱۲۵,۲۶۰,۹۲۳,۰۱۰	۶۰۲,۵۵۴,۰۷۸,۳۵۵

سود (زیان) فروش سهام
سودفروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از اعمال یا فروش اختیار معامله سهام

۱۶-۱- سود (زیان) فروش سهام

تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۴۷۲,۰۰۶,۸۷۸,۰۴۲
۰	۰	۰	۰	(۲۱,۷۱۴,۸۱۰)
	۰	۰	۰	۴۷۱,۹۸۵,۱۶۳,۲۳۲

ذوب آهن اصفهان (ذوب)
ایران خودرو (خودرو)

۱۶-۲- سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۱,۶۰۵,۱۱۲	۵,۵۳۰,۵۶۹,۶۳۲,۴۳۷	۵,۴۲۱,۴۵۷,۳۵۴,۹۴۱	۷۴۸,۳۰۷,۱۸۳	۸۸,۷۷۱,۴۵۲,۵۱۳
۳,۲۸۵,۶۵۹,۷۲۱	۴۴,۳۲۱,۰۴۵,۵۸۱,۳۳۵	۴۴,۳۰۵,۹۷۳,۴۵۰,۸۱۰	۸۸۹,۴۴۰,۸۳۶	۱۱,۶۲۰,۷۴۷,۹۵۸
۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۶۴۵,۴۹۱,۰۶۶	۲۲۴,۳۷۷,۷۳۶	۱۲,۷۷۳,۵۲۷,۸۵۸
۹	۱۳۷,۴۳۹	۱۳۷,۳۲۶	۴	۳,۱۶۲,۲۹۲,۳۵۹
۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۰,۵۴۸,۰۵۵
۰	۰	۰	۰	۴,۰۳۷,۳۶۸,۲۶۴
۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۴,۱۱۳,۶۱۵
۰	۰	۰	۰	۶,۱۱۱,۵۰۲,۸۴۹
۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۳۶۲,۶۵۲
۵,۴۶۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۷۹,۵۱۰,۰۰۰	۳۶۵,۲۰۷,۰۶۳,۴۷۳	۴۱۰,۳۹,۸۶۹	۰
	۵۱,۴۱۵,۶۷۷,۶۱,۲۱۱	۵۱,۲۸۷,۲۸۳,۴۵۱,۸۸۷	۱,۹۰۳,۱۶۵,۶۲۸	۱۳۰,۵۶۸,۹۱۵,۱۲۳

طلای سرخ نوویرا (نهل)
نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)
نیات ویستا (نیات)
گنجینه آینده روشن (صایند)
آوای فردای زاگرس (فردا)
کامیاب آشنا (کامیاب)
افرا نماد پایدار (افران)
فیروزه آسیا (فیروزا)
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله صندوق

قیمت روز اعمال	تعداد موقعیت خرید	تعداد موقعیت فروش	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	
					سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال	سود (زیان) ناشی از اعمال / عدم اعمال
ریال					ریال	ریال
۲۵۳,۳۶۵	۹,۰۰۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	(۶۶۳,۱۶۹,۷۹۰)	۰
(۸,۲۸۸)	۵۲,۰۰۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	(۲۵۰,۷۹۷,۲۰۰)	۰
(۱۰,۹۴۲)	۲۶,۰۰۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	(۱۸۱,۰۵۲,۳۰۰)	۰
(۲۴,۰۰۰)	۱,۰۰۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۵,۲۷۲,۰۶۰	۰
۲۵,۰۰۰	۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	(۶۸,۶۸۸,۱۷۳)	۰
(۱۰۰)	۷,۰۰۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۵,۸۵۳,۵۷۶	۰
۰	۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	(۸۷,۹۶۹,۵۰۰)	۰
۰	۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	(۹,۴۱۹,۵۶۰)	۰
۰	۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۵۹,۸۶۸,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۶۹,۸۲۶,۰۰۰	۰
(۳۵,۸۸۹)	۲,۰۰۰	۰	فروش قبل از سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	(۱۰۹,۲۴۲,۷۹۹)	۰
					(۱,۲۲۹,۵۲۰,۶۸۶)	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		یادداشت
	ریال	ریال		
۱۷ - ۱	۲۵۱,۸۳۷,۱۰۵,۴۳۷	۰		سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷ - ۲	۳,۱۲۰,۴۴۷,۸۰۰	(۲۲۵,۹۷۲,۵۳۴)		سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۷ - ۳	۰	(۴۳۱,۷۶۲,۱۳۸)		سود تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله سهام
	۲۵۴,۹۵۷,۵۵۳,۲۳۷	(۶۵۷,۷۳۴,۶۷۲)		

۱ - ۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴				
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۵۱,۸۳۷,۱۰۵,۴۳۷	۰	۰	۰	۰
	۲۵۱,۸۳۷,۱۰۵,۴۳۷	-	-	-	-

شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)

۲ - ۱۷ - زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴				
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۵۵,۴۸۲,۱۲۳)	۱,۳۰۰,۰۷۸,۹۹۸	(۱۲,۵۶۱,۰۰۹)	۳۳۳,۶۴۷,۶۳۴,۳۱۷	۲۳,۱۹۰,۲۷۱
	۹۹۶,۱۵۴,۶۲۹	(۱,۴۹۵,۲۳۶,۱۰۵)	(۲۷,۴۱۷,۷۷۵)	۱۱۴,۲۴۰,۷۳۶,۸۰۰	۳,۱۹۳,۳۱۲
	۱۲,۸۳۵,۸۲۹	۰	۰	۰	۰
	(۵۵,۶۶۳,۰۴۸)	۰	۰	۰	۰
	۲,۲۴۳,۳۷۲,۲۰۵	۰	۰	۰	۰
	۰	(۳۰,۸۱۵,۴۲۷)	(۱۵,۴۰۷,۷۱۷)	۸۲,۱۸۹,۹۰۷,۷۱۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
	(۲۰,۷۶۹,۶۹۲)	۰	۰	۰	۰
	۳,۱۲۰,۴۴۷,۸۰۰	(۲۲۵,۹۷۲,۵۳۴)	(۵۵,۳۸۶,۵۰۱)	۵۳۱,۵۴۶,۰۹۷,۱۵۷	۵۳۱,۳۷۵,۵۱۱,۱۲۴

نوع دوم نوویرا (کاج)
طلای سرخ نوویرا (نهل)
آوای فردای زاگرس (فردا)
کامیاب آشنا (کامیاب)
فیروزه آسیا (فیروزا)
نیات ویستا (نیات)
گنجینه آینده روشن (صایند)

۲ - ۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته اختیار معامله صندوق

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴				
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۰	(۴۰۲,۱۱۲,۰۰۰)	(۹۳۶,۰۰۰)	۱,۹۶۱,۱۷۶,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	۰	(۴۵,۵۷۷,۸۰۰)	(۲۷۵,۴۰۰)	۵۰,۴۳۰,۲۴۰	۵۱,۰۰۰
	۰	۱۸,۰۲۶,۸۴۶	(۲۸۷,۱۵۴)	۴۶۰,۲۷۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۰	(۳,۹۶۰,۴۰۴)	(۱۵۸,۲۴۱)	۳۰۳,۱۸۱,۸۰۰	۲۳,۰۰۰
	۰	(۸,۸۶۶,۴۸۲)	(۸۲)	۹,۰۰۵,۴۰۰	۱۳۹,۰۰۰
	۰	۱۴,۳۸۷	(۴,۸۱۳)	۸,۰۰۴,۸۰۰	۱,۰۰۰
	۰	۴۶,۳۶۴,۲۸۴	(۳۵,۲۸۰)	۱۲,۴۰۰,۳۳۶	۹۸,۰۰۰
	۰	(۷,۳۳۲)	(۳,۶۶۶)	۶,۱۱۴,۶۶۶	۱,۰۰۰
	۰	(۴۳۱,۷۶۲,۱۳۸)	(۱,۷۰۰,۶۳۶)	۲,۲۶۴,۴۶۱,۵۰۲	۲,۸۳۴,۴۰۰,۰۰۰

اختیار خرید نهال (NLR۰۲C۲۲)
اختیار خرید نهال (NLR۰۲C۲۶)
اختیار خرید نهال (NLR۰۲C۲۰)
اختیار خرید نهال (NLR۰۲C۲۴)
اختیار خرید نهال (NLBA۰۲C۱۷)
اختیار خرید نهال (NLR۰۲C۲۸)
اختیار فروش نهال (NLBA۰۲P۲۱)
اختیار فروش نهال (NLBA۰۲P۱۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی
	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۲۵,۳۰۳,۴۶۸	۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵
سود سپرده بانکی	۱,۱۱۲,۹۸۳,۵۶۳	-
سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)	۱,۵۳۸,۲۸۷,۰۳۱	۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد		
۴۰۵,۱۷۱,۹۴۷	۸۵۴,۳۳۶,۱۴۲	۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱)
.	۱۱۴,۶۴۸,۰۳۴	۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	سامان (۸۴۹-۸۴۱-۳۶۹۵۱۰۵-۱)
۲,۴۱۳,۱۵۵	۱۹,۱۴۱,۴۳۶	۵	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۴۸۹۲)
.	۷,۶۸۶,۳۸۶	۵	۱۴۰۱/۰۸/۱۲	کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۴۸۹۱)
۷,۱۰۸,۷۵۱	۷,۴۰۰,۵۰۷	۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲)
۹۴,۰۵۱	.	۵	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	کوتاه مدت شهر (۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲)
.	.	۵	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	کوتاه مدت آینده (۰۱۰۰۸۷۹۹۳۰۰۱)
۴,۴۶۳,۹۷۴	.	۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۳۸۶۱)
۱۹	.	۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲)
۶,۰۵۱,۵۷۱	.	۵	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	کوتاه مدت آینده (۰۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹)
۴۲۵,۳۰۳,۴۶۸	۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵			

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۳۲,۵۰۱,۲۶۸,۷۶۸	۵,۰۸۵,۰۹۹,۸۵۳
۱۶,۹۹۹,۲۲۱,۵۰۵	۵,۱۵۱,۵۶۸,۰۳۲
.	۵,۹۰۰,۳۴۶,۷۱۶
۴۹,۵۰۰,۴۹۰,۲۷۳	۱۶,۱۴۶,۹۱۴,۶۰۱

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا
 درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا
 درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن

۲۰- زیان حاصل از قراردادهای آتی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۱,۴۷۲,۸۵۹,۷۶۰	.
(۲,۴۹۱,۱۴۴,۱۳۵)	.
(۱,۰۱۸,۲۸۴,۳۷۵)	.

درآمد حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی پسته
 زیان حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی پسته

۲۱- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
.	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲
.	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲

تنزیل سود دریافتی سهام ذوب آهن (ذوب)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸,۰۲۸,۷۵۹,۰۱۳	۱,۸۲۳,۲۸۵,۷۴۶	هزینه کارمزد مدیر
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۶۹۱,۲۶۰	هزینه کارمزد متولی
۳۴۸,۸۰۰,۰۰۳	۴۸۱,۹۴۵,۴۸۹	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹,۹۷۷,۵۵۹,۰۱۶	۳,۶۰۱,۹۲۲,۴۹۵	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۴۲,۵۴۷,۰۷۰	۸۲۳,۲۳۴,۲۳۰	هزینه نرم افزار و سایت
۰	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰	هزینه عضویت در کانون
۲۶,۱۲۸,۳۶۰		کارمزد خدمات بانکی
۴۶۸,۶۷۵,۴۳۰	۱,۳۵۰,۵۷۷,۹۸۰	

۲۴- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۰,۴۵۱,۷۴۰	۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳	هزینه های مالی
۵۰,۴۵۱,۷۴۰	۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳	

۲۵- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۴۰۳	
ریال	ریال	
(۸۳۹,۲۰۸,۵۵۱,۲۷۶)	۱۳۸,۱۷۰,۱۴۲,۹۸۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
۷۷۰,۳۷۱,۰۸۰,۴۴۶	(۲۳۰,۱۳۶,۰۸۹,۸۲۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری
(۶۸,۸۳۷,۴۷۰,۸۳۰)	(۹۱,۹۶۵,۹۴۶,۸۴۷)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۲۶ - تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

سهام مورد بازار گردانی (نماد)	حد اقل سفارش انباشه سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)	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

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۲/۱۴			۱۴۰۲/۰۸/۱۴		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبذگردان نوویرا	مدیر صندوق/ دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۸۴,۰۰۰	۲۳.۹۶٪	ممتاز	۸۴,۰۰۰	۲۷.۹۹٪
		عادی	۱۶۰,۶۵۵	۴۵.۸۲٪	عادی	۷۴,۷۱۹	۲۴.۹۰٪
شرکت ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های ممتاز	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۱۵.۹۷٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰	۱۸.۶۶٪
شرکت سرمایه‌گذاری نوویرا	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۴۹,۹۳۴	۱۴.۲۴٪	عادی	۸۵,۳۹۸	۲۸.۴۵٪
جمع			۳۵۰,۵۸۹	۱۰۰٪		۳۰۰,۱۱۷	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴/۰۲/۱۴۰۳	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴/۰۲/۱۴۰۳
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)			
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۴۲۹,۹۱۵,۲۲۷	طی دوره	۰	۲۹۵,۹۵۵,۲۷۴,۳۶۵
کارگزاری رضوی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۹۱۹,۹۷۸,۰۳۶	طی دوره	۷۵۰,۱۸۹,۶۴۸	۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۵۸۰,۴۲۹,۲۶۹	طی دوره	۷۳,۴۴۹,۹۱۳,۸۹۵	۰
سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۱,۸۲۳,۲۸۵,۷۴۶	طی دوره	(۲,۸۲۲,۷۳۲,۰۸۶)	(۹۹۹,۴۴۶,۳۴۰)
		ابطال واحد سرمایه‌گذاری	۲۱۵,۰۳۰,۳۱۸,۸۱۵	طی دوره	۰	۰
		صدور واحد سرمایه‌گذاری	۲۲۰,۹۹۶,۷۶۳,۸۲۷	طی دوره	۰	۰
		درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	هزینه کارمزد متولی	۱,۲۹۶,۶۹۱,۲۶۰	طی دوره	(۷۷۹,۴۱۶,۰۳۱)	(۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۴۸۱,۹۴۵,۴۸۹	طی دوره	(۴۸۱,۹۴۵,۴۸۹)	(۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا	تحت مدیریت مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۳۲,۵۰۱,۲۴۸,۷۶۸	طی دوره	۳,۴۹۹,۷۶۳,۲۲۱	(۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
		سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۱۵,۵۹۲,۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
		ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۱۵,۸۸۳,۴۴۳,۶۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا	تحت مدیریت مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۶,۹۹۹,۲۳۱,۵۰۵	طی دوره	۶,۳۲۷,۹۰۹,۳۴۷	۰
		سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۲,۱۸۱,۸۸۲,۵۷۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
		ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۲,۴۵۵,۳۱۳,۸۹۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری نوویرا	سایر اشخاص وابسته به مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری	۸۹,۹۹۹,۰۸۲,۶۲۶	طی دوره	۰	۰
		ابطال واحد سرمایه‌گذاری	۱۳۹,۴۵۸,۷۷۱,۰۱۲	طی دوره	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 نیفتاده است.

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه:

جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۶۶۹,۹۷۱,۰۰۰,۶۸۴	۵۹۴,۰۲۳,۹۷۴,۷۰۰	۶۶۸,۰۹۱,۹۹۸,۷۸۷	۶۶۸,۰۹۱,۹۹۸,۷۸۷
۰	۰	۰	۰
۶۶۹,۹۷۱,۰۰۰,۶۸۴	۵۹۴,۰۲۳,۹۷۴,۷۰۰	۶۶۸,۰۹۱,۹۹۸,۷۸۷	۶۶۸,۰۹۱,۹۹۸,۷۸۷
۹,۳۱۹,۸۴۶,۶۵۸	۹,۳۱۹,۸۴۶,۶۵۸	۷,۵۶۹,۴۲۷,۰۳۲	۷,۵۶۹,۴۲۷,۰۳۲
۰	۰	۰	۰
۹,۳۱۹,۸۴۶,۶۵۸	۹,۳۱۹,۸۴۶,۶۵۸	۷,۵۶۹,۴۲۷,۰۳۲	۷,۵۶۹,۴۲۷,۰۳۲
۲۱۰,۳۰۱,۱۶۱,۵۰۰	۴۸,۶۴۶,۳۴۸,۴۵۰	۴۸۶,۴۶۳,۴۸۴,۵۰۰	۴۸۶,۴۶۳,۴۸۴,۵۰۰
۲۱۹,۶۲۱,۰۰۸,۱۵۸	۵۷,۹۶۶,۱۹۵,۱۰۸	۴۹۴,۰۳۲,۹۱۱,۵۳۲	۴۹۴,۰۳۲,۹۱۱,۵۳۲
۳۰۵	۱۰۲۵	-	-
۰,۳۳	-	۰,۷۴	۰,۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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	
۴۲۳,۹۹۳,۰۰۸,۷۳۰	۳۸۹,۵۵۸,۶۲۳,۳۶۱	۴۲۴,۵۶۷,۰۴۳,۷۱۲	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۴۲۳,۹۹۳,۰۰۸,۷۳۰	۳۸۹,۵۵۸,۶۲۳,۳۶۱	۴۲۴,۵۶۷,۰۴۳,۷۱۲	جمع کل دارایی ها
۲,۰۳۴,۴۹۱,۲۷۳	۲,۳۱۹,۰۷۰,۱۸۶	۲,۳۱۹,۰۷۰,۱۸۶	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۰۳۴,۴۹۱,۲۷۳	۲,۳۱۹,۰۷۰,۱۸۶	۲,۳۱۹,۰۷۰,۱۸۶	جمع کل بدهی ها
۲۸۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۹۰,۹۱۴,۴۹۱,۲۷۳	۳۱,۲۰۷,۰۷۰,۱۸۶	۱۴۶,۷۵۹,۰۷۰,۱۸۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۲.۴۸	۲.۸۹	نسبت جاری
۰.۶۹	-	۰.۳۵	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	
۴,۱۷۲,۴۷۶,۱۷۶	۳,۵۱۶,۳۱۲,۸۳۹	۴,۳۹۶,۵۳۴,۸۳۶	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۴,۱۷۲,۴۷۶,۱۷۶	۳,۵۱۶,۳۱۲,۸۳۹	۴,۳۹۶,۵۳۴,۸۳۶	جمع کل دارایی ها
۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	جمع کل بدهی ها
۳,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶,۷۹۲,۶۶۷,۴۱۹	۳,۷۴۸,۴۱۷,۴۱۹	۴,۵۳۷,۶۶۷,۴۱۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۰.۹۴	۰.۹۷	نسبت جاری
۱.۶۳	-	۱.۰۳	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳-۳۰- نسبت های کفایت سرمایه نماد ps:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۵,۳۲۵,۶۶۷,۹۵۵	۵,۰۱۱,۹۸۵,۸۳۱	۵,۱۰۱,۶۰۹,۲۹۵	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵,۳۲۵,۶۶۷,۹۵۵	۵,۰۱۱,۹۸۵,۸۳۱	۵,۱۰۱,۶۰۹,۲۹۵	جمع کل دارایی ها
۶۷۳,۳۵۳,۲۹۲	۶۷۳,۳۵۳,۲۹۲	۶۶۹,۷۵۳,۲۹۲	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۶۷۳,۳۵۳,۲۹۲	۶۷۳,۳۵۳,۲۹۲	۶۶۹,۷۵۳,۲۹۲	جمع کل بدهی ها
۲,۱۲۷,۴۱۱,۵۰۰	۶۳۸,۲۲۳,۴۵۰	۶,۳۸۲,۲۳۴,۵۰۰	جمع کل تعهدات
۲,۸۰۰,۷۶۴,۷۹۲	۱,۳۱۱,۵۷۶,۷۴۲	۷,۰۵۱,۹۸۷,۷۹۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱.۹۰	۳.۸۲	-	نسبت جاری
۰.۵۳	-	۱.۳۸	نسبت بدهی و تعهدات

۴-۳۰- نسبت های کفایت سرمایه نماد nl:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۴,۳۹۶,۵۳۴,۸۳۶	۳,۵۱۶,۳۱۲,۸۳۹	۴,۱۷۲,۴۷۶,۱۷۶	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۴,۳۹۶,۵۳۴,۸۳۶	۳,۵۱۶,۳۱۲,۸۳۹	۴,۱۷۲,۴۷۶,۱۷۶	جمع کل دارایی ها
۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۲,۵۱۰,۱۶۷,۴۱۹	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۲,۵۱۰,۱۶۷,۴۱۹	جمع کل بدهی ها
۱,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴,۵۳۷,۶۶۷,۴۱۹	۳,۷۴۸,۴۱۷,۴۱۹	۵,۸۹۲,۶۶۷,۴۱۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۹۷	۰.۹۴	-	نسبت جاری
۱.۰۳	-	۱.۴۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱- الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	بازارگردانی اختیاری معاملات نهال (nl)		بازارگردانی قراردادهای آتی بسته (ps)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن(صایند)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)		بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)		
	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۵۳۶,۲۶۵,۸۱۹	۴۹,۹۵۱,۰۹۵,۵۲۵	۱,۲۴۷,۶۶۱,۳۱۴	۱,۰۹۹,۴۱۹,۶۳۷	۶,۰۰۶,۱۹۹,۹۴۳	۴,۸۴۷,۰۸۵,۹۹۸	۲,۷۰۶,۲۵۳,۷۷۴	۲,۷۶۲,۱۶۷,۹۲۵	۴۴,۷۷۵,۲۲۶	۰	۸۳۴,۹۴۵,۰۸۳	۵۸,۷۲۳,۷۵۳,۱۴۵	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۳۵,۳۶۹,۶۶۸,۸۲۰
۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۵۳۴,۱۵۲,۸۲۳,۹۸۷	۰	۲,۸۳۲,۶۹۹,۳۶۴	۰	۰	۲۷۸,۲۹۲,۲۸۱,۱۹۰	۴۱۷,۱۰۶,۸۰۵,۵۹۸	۰	۰	۱۴۷,۴۱۳,۴۲۹,۴۷۰	۱۱۴,۲۱۳,۳۱۹,۰۲۵	۰	۰
۰	۹,۸۲۷,۶۷۲,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۹۹,۷۶۳,۲۲۱	۰	۰	۰	۶,۳۲۷,۹۰۹,۳۴۷	۰	۰
۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۷۴,۲۰۰,۱۰۳,۵۴۳	۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۱۱۹,۷۳۶,۳۵۷	۷۵۰,۱۸۹,۶۴۸	۰	۰	۵۶,۸۳۵,۶۳۸,۰۰۸	۷۳,۴۴۹,۹۱۳,۸۹۵	۰	۰
۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸	۱,۷۹۲,۴۶۹,۲۸۰	۲۱۷,۷۹۱,۲۶۲	۴۴۸,۱۱۷,۳۲۰	۲۱۷,۷۹۱,۲۶۲	۴۴۸,۱۱۷,۳۲۰	۴۸۱,۴۶۳,۱۳۷	۴۴۸,۱۱۷,۳۲۰	۰	۰	۴۸۱,۴۶۳,۱۳۷	۴۴۸,۱۱۷,۳۲۰	۰	۰
۱,۷۱۷,۰۴۶	۴۶,۸۳۵,۷۸۱	۰	۱۶,۲۹۸,۵۱۵	۰	۳۰,۴۶۴,۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۷,۰۴۶	۷۲,۶۲۹	۰	۰
۷۶۸,۵۹۷,۵۷۶,۶۸۸	۶۶۹,۹۷۱,۰۰۰,۶۸۴	۱,۴۶۵,۴۵۲,۵۷۶	۴,۲۹۶,۵۳۴,۸۳۶	۶,۲۲۳,۹۹۱,۲۰۵	۵,۲۲۵,۶۶۷,۹۵۵	۵۲۰,۵۹۹,۷۳۴,۴۵۸	۴۲۴,۵۶۷,۰۴۳,۷۱۲	۴۴,۷۷۵,۲۲۶	۰	۲۰۵,۵۶۷,۱۹۲,۷۴۴	۲۰۰,۲۱۲,۰۸۵,۳۶۱	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۳۵,۳۶۹,۶۶۸,۸۲۰
بدهی‌ها													
۱,۵۹۷,۲۶۱,۳۰۶	۴,۰۸۴,۰۹۳,۶۰۶	۲۵,۸۲۹	۱,۱۶۱,۹۷۰	۵۹۹,۰۵۲	۱۱,۴۹۷,۵۳۷	۵۹۳,۲۸۰,۰۱۵	۱,۷۵۹,۰۴۰,۵۳۱	۱۳,۰۲۳,۲۷۸	۰	۸۱۰,۲۵۳,۰۱۵	۲,۳۱۲,۳۹۳,۵۶۸	۱۸۱,۰۳۹,۷۰۱	۰
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	۲,۳۲۵,۷۵۳,۰۵۲	۴۷۹,۷۷۰,۸۵۸	۴۰۹,۰۰۵,۴۴۹	۲۷۰,۶۱۷,۹۸۸	۶۶۱,۸۵۵,۷۵۵	۶۸۸,۹۲۹,۸۰۸	۵۶۰,۰۲۹,۶۵۵	۳۱,۷۵۱,۹۴۸	۰	۷۱۷,۹۴۳,۳۴۶	۵۸۹,۰۴۲,۱۹۳	۱۵,۸۲۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۰,۰۰۰
۲۳۴,۰۴۰,۰۹۴,۲۵۴	۹,۳۱۹,۸۴۶,۶۵۸	۴۷۹,۷۹۶,۶۸۷	۳,۴۱۰,۱۶۷,۴۱۹	۳۷۱,۲۱۷,۰۴۰	۶۷۳,۳۵۳,۲۹۲	۲۳۱,۵۱۹,۲۰۹,۸۲۳	۲,۳۱۹,۰۷۰,۱۸۶	۴۴,۷۷۵,۲۲۶	۰	۱,۵۲۸,۱۹۵,۳۶۱	۲,۹۰۱,۴۳۵,۷۶۱	۱۹۶,۸۵۹,۷۰۱	۱۵,۸۲۰,۰۰۰
۵۳۴,۵۵۷,۴۸۲,۴۴۴	۶۶۰,۶۵۱,۱۵۴,۰۲۶	۹۸۵,۶۵۵,۸۸۹	۹۸۶,۳۶۷,۴۱۷	۵,۹۵۲,۷۷۴,۱۶۵	۴,۶۵۲,۳۱۴,۶۶۳	۲۸۹,۰۸۰,۵۲۴,۶۳۵	۴۲۲,۲۴۷,۹۷۳,۵۶۶	۰	۰	۲۰۴,۰۳۸,۹۹۷,۳۸۳	۱۹۷,۴۱۰,۶۴۹,۶۰۰	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۳۵,۳۵۳,۸۴۸,۸۲۰
۱,۷۸۱,۱۶۴	۱,۸۸۴,۴۰۴	۹۸۵,۶۵۶	۴۶۵,۰۴۸	۹۹۲,۱۲۹	۷۷۵,۳۸۶	۱,۳۱۲,۵۲۳	۱,۵۱۸,۷۰۳	۰	۰	۱۲,۰۹۵,۵۰۰	۲۳,۴۰۰,۹۷۸	۶۱۶,۰۶۴	۶,۳۱۳,۱۸۷

۳۱- الف- نماد ذوب از ابتدای تأسیس صندوق، نماد نهال طی مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸، نماد صایند طی مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹، نماد کاج و نمر طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۳، نماد DS 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 نمر، طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ نماد صایند و طی مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ نماد ذوب از لیست نمادهای تحت عملیات بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا حذف گردیدند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴ بهمن 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 (نهال)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)		بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)		بازارگردان قراردادهای آتی پسته (ps)		بازارگردان اختیار معاملات نهال (nl)		جمع کل	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴
درآمدها													
سود (زیان) فروش اوراق بهادار													
۴۹۰,۷۹۷,۳۳۹,۳۹۹	۱۰۸,۳۶۳,۹۷۰,۳۱۳	۸۸,۷۹۲,۱۲۹,۹۵۳	۱۰۹	۴,۲۸۳,۸۴۰,۴۱۴	۱۸,۱۲۶,۴۷۳,۲۷۴	۱۸,۶۸۱,۷۶۸,۵۸۹	.	.	.	.	.	۶۰۲,۵۵۴,۰۷۸,۳۵۵	۱۲۵,۲۶۰,۹۲۳,۰۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار													
۲۵۴,۰۸۰,۴۷۷,۶۴۲	(۱,۴۹۵,۲۳۶,۱۰۵)	۹۹۶,۱۵۴,۶۲۹	.	(۷,۹۳۳,۸۶۳)	۱,۲۶۹,۲۶۳,۵۷۱	(۱۱۱,۱۴۵,۱۷۱)	.	.	.	.	.	۲۵۴,۹۵۷,۵۵۳,۲۳۷	(۶۵۷,۷۳۴,۶۷۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب													
۸۵۴,۳۳۶,۱۴۲	۴۰۹,۷۲۹,۹۷۲	۱۵۰,۸۶۸,۹۳۳	.	۱,۱۱۹,۰۳۵,۱۳۴	۱۹,۱۴۱,۳۳۶	۲,۴۱۳,۱۵۵	۹۰۰,۰۶۹,۱۳۲	.	.	.	.	۱,۵۳۸,۲۸۷,۰۳۱	۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵
درآمد حاصل از بازارگردانی													
.	.	۱۶,۹۹۹,۲۲۱,۵۰۵	.	۵,۹۰۰,۳۴۶,۷۱۶	۳۲,۵۰۱,۲۶۸,۷۶۸	۵۰۸۵۰,۹۹۸۵۳	.	.	.	.	.	۱۶,۱۳۶,۹۱۴,۶۰۱	۴۹,۵۰۰,۴۹۰,۲۷۳
سود حاصل از قراردادهای آتی													
.	.	.	.	.	.	(۱,۰۱۸,۲۸۴,۳۷۵)	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۱۸,۲۸۴,۳۷۵)
سایر درآمدها													
.	.	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	.
جمع درآمدها													
۸۵۴,۳۳۶,۱۴۲	۷۴۶,۶۹۳,۹۵۹,۹۴۵	۹۴,۹۴۶,۹۶۱,۳۸۴	۱۲۳,۸۸۳,۰۴۲,۶۰۶	۱۱,۲۹۴,۱۸۸,۴۰۱	۵۱,۹۱۶,۱۴۷,۰۴۹	۲۳,۶۵۸,۱۳۶,۴۲۶	(۹۲۸,۲۱۵,۲۴۳)	.	.	.	.	۸۷۶,۵۹۳,۲۴۶,۱۵۶	۱۷۴,۰۸۸,۶۰۶,۷۴۱
هزینه‌ها													
هزینه کارمزد از کارجو													
.	(۸,۷۱۰,۱۰۰,۲۲۷)	(۶۳۹,۲۸۴,۰۴۰)	.	(۱۲۹,۵۶۷,۹۵۰)	(۱,۷۴۵,۴۸۵,۰۴۳)	(۴۹۸,۶۰۶,۷۹۹)	(۱۷,۶۶۰,۱۹۷)	.	.	.	.	(۹,۹۷۷,۵۵۹,۰۱۶)	(۳,۶۰۱,۹۲۳,۴۹۵)
سایر هزینه‌ها													
(۵۸,۱۰۰)	(۱۱۷,۹۴۰,۶۱۴)	(۶۳۷,۱۴۱,۲۲۴)	(۱۱۷,۷۶۹,۱۱۴)	(۱۱۵,۴۲۰,۶۵۴)	(۶۴۴,۳۹۵,۷۷۱)	(۱۱۷,۵۴۵,۰۴۸)	(۳۵۴,۵۸۴,۰۶۲)	.	.	.	.	(۴۶۸,۶۷۵,۴۳۰)	(۱,۹۹۳,۹۵۲,۷۰۰)
جمع هزینه‌ها													
(۵۸,۱۰۰)	(۸,۸۲۸,۰۴۰,۸۳۶)	(۲,۴۷۳,۸۱۰,۸۳۶)	(۲,۴۷۳,۸۱۰,۸۳۶)	(۲۴۴,۹۸۸,۶۰۴)	(۲,۳۸۷,۸۸۰,۸۱۴)	(۶۱۶,۱۵۱,۸۴۷)	(۳۷۲,۲۴۴,۲۵۹)	.	.	.	.	(۱۰,۴۴۶,۲۳۴,۴۴۶)	(۵,۵۹۵,۸۷۵,۰۸۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی													
۸۵۴,۳۳۶,۱۴۲	۷۳۷,۸۶۵,۹۱۹,۱۰۴	۱۲۱,۴۰۹,۲۳۱,۷۷۰	۱۲۱,۴۰۹,۲۳۱,۷۷۰	۱۱,۰۴۹,۱۹۹,۷۹۷	۴۹,۵۲۸,۲۶۶,۳۳۵	۲۳,۰۴۱,۹۸۴,۵۷۹	(۱,۳۰۰,۴۵۹,۵۰۲)	.	.	.	.	۸۶۶,۱۴۷,۰۱۱,۷۱۰	۱۶۸,۴۹۲,۷۳۱,۵۴۶
هزینه‌های مالی													
.	.	.	.	.	(۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳)	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۴۵۱,۷۴۰)	(۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳)
سود (زیان) خالص													
۸۵۴,۳۳۶,۱۴۲	۷۳۷,۸۱۵,۴۶۷,۳۶۴	۱۲۱,۴۰۹,۲۳۱,۷۷۰	۱۲۱,۴۰۹,۲۳۱,۷۷۰	۱۱,۰۴۹,۱۹۹,۷۹۷	۴۸,۶۲۳,۱۱۲,۷۱۲	۲۳,۰۴۱,۹۸۴,۵۷۹	(۱,۳۰۰,۴۵۹,۵۰۲)	.	.	.	.	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰	۱۶۷,۵۸۷,۵۷۸,۰۲۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)													
۲,۴۵٪	۷۴,۹۹٪	۶۵,۱۸٪	۱۱۵,۲۴٪	۲۴,۱۲٪	۱۴,۵۴٪	۱۰,۸۹٪	(۲۴,۷۸٪)	-	-	-	-	۶۶,۸۴٪	۲۹,۹۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)													
۲,۴۲٪	۶۰,۷۴٪	۶۱,۵۱٪	۸۳,۱۲٪	۲۵,۸۹٪	۱۱,۵۲٪	۱۰,۰۷٪	(۲۷,۹۵٪)	-	-	-	-	۵۴,۱۵٪	۲۵,۳۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)				بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۴,۳۹۴,۵۳۹,۷۷۷	۲۲,۲۱۰	۲۰۴,۰۳۸,۹۹۷,۳۸۳	۱۶,۸۶۹	۷۰۴,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۴	۱,۶۳۴,۴۸۸	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۵۶,۰۰۰
۲۲,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۹	۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۲	۱,۵۴۸,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۴۲۸	۰	۰
(۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۲۰)	(۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۰۵)	(۱,۷۳۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۱,۹۸۸)	۰	۰
۹۴,۱۸۹,۹۰۸,۲۳۰	-	۱۲۱,۴۰۹,۲۳۱,۷۷۰	-	۷۳۷,۸۱۵,۴۶۷,۳۶۴	-	۸۵۴,۲۷۸,۰۴۲	-
(۱۹,۹۰۵,۶۸۲,۴۴۸)	-	(۱۱۹,۶۰۴,۵۷۹,۵۵۳)	-	(۴۲,۹۰۱,۱۳۱,۹۳۲)	-	-	-
۱۱۳,۳۳۷,۷۶۵,۵۵۹	۱۶,۸۶۹	۱۹۷,۴۱۰,۶۴۹,۶۰۰	۸,۴۳۶	۱,۲۱۶,۱۲۴,۱۹۱,۲۴۶	۱,۴۵۰,۹۲۸	۳۵,۳۵۳,۸۴۸,۸۲۰	۵۶,۰۰۰

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)				بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۰	۲۸۹,۰۸۰,۵۲۴,۶۳۵	۲۲۰,۲۴۸	۵۳,۰۰۳,۲۴۵,۶۶۸	۴۳,۹۲۱	۰	۰
۳۰۶,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۸۶۱	۱۶۷,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۳۲	۰	۰	۰	۰
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۱۴۸)	(۱۶,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۷۰)	۰	۰
۲۳,۰۴۱,۹۸۴,۵۷۹	-	۴۸,۶۲۳,۱۱۲,۷۱۲	-	۱۱,۰۴۹,۱۹۹,۷۹۷	-	۰	۰
(۸۲۰,۷۹۰,۶۴۰)	-	۲۶,۷۶۰,۳۳۶,۱۷۹	-	(۵,۲۰۹,۸۶۵,۸۱۰)	-	۰	۰
۲۲۹,۰۸۲,۱۹۳,۹۳۹	۲۰۶,۸۶۱	۴۲۲,۲۴۷,۹۷۳,۵۲۶	۲۷۸,۰۲۲	۴۲,۶۷۲,۶۷۹,۶۵۵	۲۷,۷۵۱	۰	۰

بازارگردانی اختیار معاملات نهال (nl)				بازارگردانی قرارداد های آتی پسته (ps)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۰	۹۸۵,۶۵۵,۸۸۹	۱,۰۰۰	۰	۰	۵,۹۵۲,۷۷۴,۱۶۵	۶,۰۰۰
۰	۰	۱,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۱	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	-	(۱,۹۹۸,۵۸۴,۹۹۹)	-	۰	-	(۱,۳۰۰,۴۵۹,۵۰۲)	-
۰	-	۸۷۸,۲۹۶,۵۲۷	-	۰	-	۰	-
۰	۰	۹۸۶,۳۶۷,۴۱۷	۲,۱۲۱	۰	۰	۴,۶۵۲,۳۱۴,۶۶۳	۶,۰۰۰

جمع کل			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۰۳,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	۱,۷۰۰,۶۱۹	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۳۰۰,۱۱۷
۱,۸۷۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۴۶۸	۱۷۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۸۲۵
(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۵,۶۷۸)	(۱۲۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۳۵۳)
۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰	-	۱۶۷,۵۸۷,۵۷۸,۰۲۳	-
(۶۸,۸۳۷,۴۷۰,۸۳۰)	-	(۹۱,۹۶۵,۹۴۶,۸۴۷)	-
۱,۶۰۱,۲۱۶,۸۳۰,۳۹۹	۱,۷۰۲,۴۰۹	۶۶۰,۶۵۱,۱۵۴,۰۲۶	۳۵۰,۵۸۹