

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۰



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا در تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش 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.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۸ مبلغ ۱۴ میلیارد ریال درآمدهای حاصل از عملیات بازارگردانی، عمدتاً شامل صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا و صندوق قابل معامله نوع دوم پایدار نوویرا مربوط به سال مالی قبل می باشد که در سال مالی جاری در دفاتر شناسایی شده است، که در صورت تعدیل حسابها از این بابت، معادل مبلغ مذکور سود خالص دوره مالی مورد گزارش کاهش و خالص دارایی های اول دوره افزایش می یابد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابر در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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 مشروط کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه 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.

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

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

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای 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 کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای 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 حسابرس 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. 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 مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد؛

۶.۱. مفاد ماده ۱۵ اساسنامه، درخصوص واریز وجه ابطال واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان، بعضاً پیش از تایید درخواست ابطال صورت پذیرفته است. (بعنوان نمونه در خصوص نمادهای نهال و کاج در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۲/۱۴، ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ و ۱۴۰۲/۰۹/۲۸)

۶.۲. 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، درخصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ با تاخیر صورت پذیرفته است. ۶.۳. مفاد ماده ۲-۲ امیدنامه، با توجه حذف نماد ذوب در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲، دارایی نماد مذکور به میزان ۳۵ میلیارد ریال به ناشر منتقل نگردیده است.

۶.۴. مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص قراردادهای آتی پسته و اختیار معامله نهال با توجه به حجم معاملات پایین در برخی از مقاطع مورد رسیدگی صورت پذیرفته است.

۶.۵. مفاد بند ۹-۳ امیدنامه، مبنی بر شناسایی هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، درخصوص هزینه های کارمزد حسابرس و هزینه عضویت در کانون بطور کامل شناسایی نگردیده است.

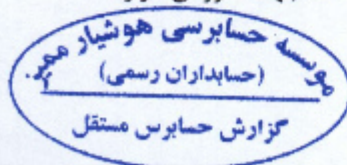
۶.۶. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵ مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶.۷. مفاد 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 بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۱۵، ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ و ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶.۸. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفندماه ۱۴۰۰، مبنی بر سرمایه گذاری در واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری حداکثر تا ۲۰ درصد از داراییهای صندوق، درخصوص نماد کاج رعایت نگردیده است.

۶.۹. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی در خصوص برخی از پرداخت ها رعایت نگردیده است.

۶.۱۰. مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ۱۴۰۲، مبنی بر برگزاری مجمع تغییر اساسنامه جهت افزودن موارد مندرج در ابلاغیه به وظایف حسابرس صورت پذیرفته است.



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

- ۶،۱۱ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر اظهارنظر حسابرس نسبت به صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابرس درخصوص صورتهای مالی گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۶،۱۲ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی ۶ ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره درخصوص دوره منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ صورت پذیرفته است.
- ۶،۱۳ مفاد بندهای ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری و در برخی از موارد رعایت نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های 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 رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، بادر نظر داشتن مفاد آثار بند ۲ این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.
- ۱۰- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی افشا نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است. همچنین در خصوص قرارداد آتی پسته و اختیار معامله نهال، نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده به میزان حداکثر معادل یک، رعایت نشده است.
- ۱۱- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۴ تیر ماه ۱۴۰۳

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هشجین





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 میان دوره ای 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

۹-۲۰

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 مشترک 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 ۱۴۰۳ / ۰۳ / ۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

نادر بوالحسنی

شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

بهاره همتی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

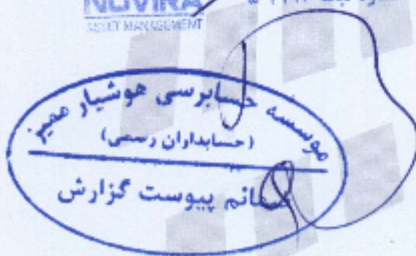
متولی صندوق

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

خیابان نلسون ماندلا، نبش بلوار صبا، ساختمان پانیذ صبا،
پلاک ۲، طبقه اول، کد پستی: ۱۹۱۷۷۳۱۱۱
تلفن: ۷۹۲۷۶۰۰۰ - ۰۲۱ | فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
شماره ثبت: ۵۰۸۴۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴
وبسایت: www.novira-mmf.ir



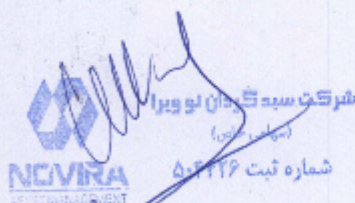
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ 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
.	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	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	۲,۲۳۵,۷۵۳,۰۵۲	۱۳	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	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۸۱,۱۶۴	۱,۸۸۴,۴۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

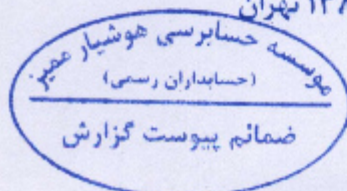
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نووبرا

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	درآمدها
۱۵	۱۲۵,۳۶۰,۹۳۳,۰۱۰	۶۰۲,۵۵۴,۰۷۸,۳۵۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	(۶۵۷,۷۳۴,۶۷۲)	۲۵۴,۹۵۷,۵۵۳,۲۳۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵	۱,۵۳۸,۲۸۷,۰۳۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۴۹۵۰۰,۴۹۰,۲۷۳	۱۶,۱۳۶,۹۱۴,۶۰۱	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۹	(۱,۰۱۸,۲۸۴,۳۷۵)	.	زیان حاصل از قراردادهای ائی
۲۰	.	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۲۲	سایر درآمدها
	۱۷۴,۰۰۸,۶۰۶,۷۴۱	۸۷۶,۵۹۳,۲۴۶,۱۵۶	جمع درآمدها
۲۱	(۳۶۰,۱۹۳۲,۴۹۵)	(۹,۹۷۷,۵۵۹,۰۱۶)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱,۹۹۳,۹۵۲,۷۰۰)	(۴۶۸,۶۷۵,۴۳۰)	سایر هزینه ها
۲۳	۱۶۸,۴۹۳,۷۳۱,۵۴۶	۸۶۶,۱۴۷,۰۱۱,۷۱۰	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
	(۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳)	(۵۰,۴۵۱,۷۴۰)	هزینه های مالی
	۱۶۷,۵۸۷,۵۷۸,۰۳۳	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰	سود (زیان) خالص
	۲۹/۸۵ %	۶۶/۸۴ %	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۲۵/۳۷ %	۵۴/۸۵ %	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۷۴,۸۲۵	۱۷۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۴۶۸	۱,۸۷۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) خالص
(۱۲۴,۳۵۳)	(۱۲۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۵,۶۷۸)	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
-	۱۶۷,۵۸۷,۵۷۸,۰۳۳	-	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰	خالص دارایی ها در پایان سال مالی
-	(۹۱,۹۶۵,۹۴۶,۸۴۷)	-	(۶۸,۸۳۷,۴۷۰,۸۳۰)	
۳۵۰,۵۸۹	۶۶۰,۶۵۱,۱۵۴,۰۲۶	۱,۷۰۲,۴۰۹	۱,۶۰۱,۲۱۶,۸۳۰,۳۹۹	

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

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت سپید گران نووبرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶
NCVIRA
ASSET MANAGEMENT

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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، 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.

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

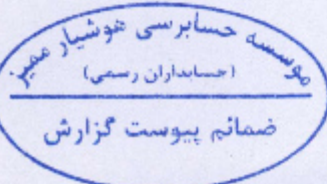
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 صورت‌خالی دارایی‌ها دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

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 و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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

۱-۳- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۳- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارش‌گیری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

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.

۴-۳- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا 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.

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 صندوق های تحت بازارگردانی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

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 تأسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق			
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبته با 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 یا 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،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود .			
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۱۰۰ میلیون ریال			
کارمزد تصفیه 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 آن ها	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:			
	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 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.

۴-۸- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مقننه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	تاریخ افزودن نماد	تاریخ حذف نماد
۱	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا	نهای	۴ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	-
۲	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا	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 ۵ 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	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوآوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی معیار دوره های

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سبد و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۸/۱۳		۱۴۰۳/۰۲/۱۴			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نوع سبد	نوع سبد
۴.۵۱	۳۶,۶۹۶,۶۳۰,۶۷۹	۵.۳۸	۴۵,۳۶۹,۶۶۸,۸۴۰	۵	گواهی مدت
۰.۳۴	۲,۷۵۳,۸۹۰,۴۵۷	۰.۸۹	۵,۷۶۵,۵۰۵,۳۷۵	۵	گواهی مدت
۰.۳۵	۲,۷۰۶,۶۴۵,۷۷۳	۰.۴۱	۳,۷۶۹,۱۸۹,۷۷۵	۵	گواهی مدت
۰.۱۰	۷۹۳,۳۲۳,۷۶۳	۰.۸۱	۵,۶۳۳,۷۰۰,۶۰۶	۵	گواهی مدت
۰.۰۱	۴۶,۷۷۵,۳۳۹	۰.۰۰	-	۵	گواهی مدت
۰.۰۱	۲۱,۶۶۹,۳۷۵	۰.۰۷	۴۳۰,۵۳۵,۵۲۹	۵	گواهی مدت
۰.۰۰	۳۴,۰۰۰	۰.۰۰	-	۵	گواهی مدت
۵.۹۳	۴۵,۵۳۶,۶۶۵,۸۱۹	۷.۴۶	۴۹,۹۵۱,۰۹۵,۵۳۵		

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

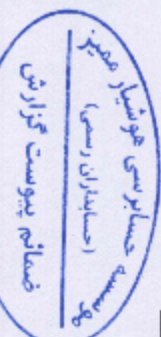
۱۴۰۳/۰۲/۱۴		۱۴۰۳/۰۲/۱۴			
ریال	ریال	ریال	ریال	نوع سبد	نوع سبد
۳۳,۵۳۰,۵۷۱,۰۶۰	۵۳۱,۳۳۰,۱۳۲,۶۳۳	۳۳,۵۳۰,۵۷۱,۰۶۰	۵۳۱,۳۳۰,۱۳۲,۶۳۳	۳-۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	۲,۸۳۲,۶۹۹,۳۶۶	-	۲,۸۳۲,۶۹۹,۳۶۶	۳-۲	سرمایه گذاری در اختیار معامله صندوق
۴۲۵,۷۰۵,۷۷۰,۶۶۰	۵۳۲,۱۵۳,۸۳۳,۹۸۷				

۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۸/۱۳		۱۴۰۳/۰۲/۱۴			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	نوع سبد	نوع سبد
۷۸.۸۷	۳۳۱,۵۷۰,۵۸۶,۶۹۰	۴۳۱,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۸۷۷,۷۳۱,۳۱۵	۴۳۲,۶۶۹,۳۳۲,۳۷۷	۳۱-۱-۱-۱-۱
۱۹.۱۸	۱۳۷,۶۰۳,۶۲۹,۶۷۰	۱۳۷,۶۰۳,۶۲۹,۶۷۰	۱۳۷,۶۰۳,۶۲۹,۶۷۰	۱۳۷,۶۰۳,۶۲۹,۶۷۰	۳۱-۱-۲-۱-۱
۷.۳۴	۵۶,۶۱۱,۳۲۵,۵۰۰	۵۶,۶۰۳,۰۷۳,۱۵۰	۵۶,۶۰۳,۰۷۳,۱۵۰	۵۶,۶۰۳,۰۷۳,۱۵۰	۳۱-۱-۳-۱-۱
۵.۵۳۹	۴۴۵,۷۰۵,۷۷۰,۶۶۰	۴۴۵,۶۸۸,۸۳۳,۹۸۷	۴۴۵,۶۸۸,۸۳۳,۹۸۷	۴۴۵,۶۸۸,۸۳۳,۹۸۷	۳۱-۱-۴-۱-۱

۲- سرمایه گذاری در اختیار معامله صندوق

۱۴۰۳/۰۸/۱۳		۱۴۰۳/۰۲/۱۴			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	نوع سبد	نوع سبد
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۵۸,۶۶۹,۳۲۰	۱۳,۴۰۰,۴۳۶	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۶,۰۰۰,۷۷۳	۶,۰۰۰,۷۷۳	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۷	۹۷,۸۳۰,۰۰۰	۹۷,۸۳۰,۰۰۰	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۳۸,۹۱۸	۱۳۸,۹۱۸	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۷۳۲,۵۷۷,۳۵۹	۷۳۲,۵۷۷,۳۵۹	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۷	۹۵,۸۳۳,۶۰۰	۹۵,۸۳۳,۶۰۰	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۳	۱,۵۵۹,۰۰۰	۱,۵۵۹,۰۰۰	۸۸.۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۳	۲,۸۳۲,۶۹۹,۳۶۶	۲,۸۳۲,۶۹۹,۳۶۶	۸۸.۰۰۰



صندوق سر ماهه گنجداری اختصاصی بازار گرجستان نووار
داداشت های توضیحی صورت های مالی، میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۰۲/۰۸/۱۳	۱۳۰۲/۰۷/۱۴	۱۳۰۲/۰۷/۱۴	۱۳۰۲/۰۷/۱۴	۱۳۰۲/۰۷/۱۴
توزیل شده	توزیل شده	نوع توزیل	توزیل شده	ملاحظات
ریال	ریال		ریال	
-	۹,۸۲۷,۵۷۳,۵۶۸	-	۹,۸۲۷,۵۷۳,۵۶۸	۷-۱
*	۹,۸۲۷,۵۷۳,۵۶۸		۹,۸۲۷,۵۷۳,۵۶۸	

۷۰-۱- مبلغ فوق درآمد حاصل از بازارگردانی نهادهای کلّی و نهال می‌باشد که مبلغ ۶,۳۲۷,۹۰۹,۳۲۷ ریال، بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نهادهای کلّی و مبلغ ۳,۹۹۹,۷۳۳,۲۲۱ ریال، بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نهادهای کلّی است.

۷- جاری کارهای:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴		دوره ابتدای دوره		توضیحات
مبلغ پایان دوره	مبلغ ابتدای دوره	مبلغ پایان دوره	مبلغ ابتدای دوره	مبلغ پایان دوره	مبلغ ابتدای دوره	
۱۱,۸۸۰,۳۷۹,۵۳۸,۵۵۵	۱۱,۵۸۳,۷۲۹,۱۶۹,۰۰۰	۳۶,۳۶۳,۳۳۶,۳۳۱	۳۶,۳۶۳,۳۳۶,۳۳۱	۳۶,۳۶۳,۳۳۶,۳۳۱	۳۶,۳۶۳,۳۳۶,۳۳۱	پایه کار
۷۵,۱۸۹,۳۹۸	۷۵,۱۸۹,۳۹۸	۲,۳۹۱,۰۵۳,۳۱۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۰۵۳,۳۱۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۰۵۳,۳۱۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۰۵۳,۳۱۰,۰۰۰	پایه کار
۷۳,۳۰۰,۱۰۳,۵۴۳	۷۳,۳۰۰,۱۰۳,۵۴۳	۵,۰۸۳۴,۲۱۶,۸۴۶,۳۹۴	۵,۰۸۳۴,۲۱۶,۸۴۶,۳۹۴	۵,۰۸۳۴,۲۱۶,۸۴۶,۳۹۴	۵,۰۸۳۴,۲۱۶,۸۴۶,۳۹۴	پایه کار

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستطک نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می‌شود.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴			
مقدار ابتدای دوره	گردش به‌حساب	گردش به‌حسابگر	مقدار پایان دوره
Σ	Σ	Σ	Σ
۱۳۹۸.۵۰۸.۷۹۸	۲.۰۳۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۳۲۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۳۹۸.۵۰۸.۷۹۸
۵۲۷.۳۴۳.۷۵۰	۰	۵۲۷.۳۴۳.۷۵۰	۵۲۷.۳۴۳.۷۵۰
۱.۳۹۸.۵۰۸.۷۹۸	۲.۰۳۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۳۲۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۳۹۸.۵۰۸.۷۹۸
۱.۳۹۸.۵۰۸.۷۹۸	۲.۰۳۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۳۲۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۳۹۸.۵۰۸.۷۹۸

١٠ - مؤيدو د ع

[illegible]

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

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۹۹۹,۴۴۶,۳۴۰	۲,۸۲۲,۷۳۲,۰۸۶
۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰	۷۷۹,۴۱۶,۰۳۱
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۹۴۵,۴۸۹
۱,۵۹۷,۳۲۰,۸۹۰	۳,۰۸۴,۰۹۳,۶۰۶

مدیر
متولی
حسابرس

۱۲ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۲۳۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)
بدهی به مدیر صندوق جهت صدور واحد

۱۲-۱ - بدهی فوق بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق شرکت سپدگرفان نوویرا می باشد که مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ صدور واحد انجام گردیده است.

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۳۴,۰۷۲,۸۹۰	۲,۲۱۰,۸۰۲,۹۹۴	
۱۲,۹۵۰,۰۵۸	۱۲,۹۵۰,۰۵۸	
۲۴۷,۸۱۰,۰۰۰	۰	۱۳-۱
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۴۰۴,۸۳۲,۹۴۸	۲,۲۳۵,۷۵۳,۰۵۲	

شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا - نرم افزار
ذخیره تسلیه
اختیار معاملات نهال
بدهی به مدیر صندوق جهت افتتاح حساب

۱۳-۱ - بدهی اختیار معاملات نهال بابت موقعیت فروش مطابق توضیحات ذیل می باشد.

۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	تعداد	قیمت تسویه	مبلغ فروش حق اختیار خرید	مبلغ فروش حق اختیار خرید
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴۷,۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

اختیار خرید نهال (NLBA-2C17) ۱۷۰۰۰/۱۴۰۲/۱۱/۲۸
اختیار خرید نهال (NLBA-2C19) ۱۹۰۰۰/۱۴۰۲/۱۱/۲۸
اختیار فروش نهال (NLBA-2P21) ۲۱۰۰۰/۱۴۰۲/۱۱/۲۸

۱۴ - خالص ارزش دارایی ها

۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۴	تعداد	ریال	تعداد	ریال
ریال	ریال				
۲۴۹,۳۴۲,۹۲۵,۷۸۹	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۱۶,۴۹۶,۱۳۵	۲۱۰,۵۸۹	۲۶۳,۸۱۶,۴۹۶,۱۳۵
۲۸۵,۱۹۴,۵۹۷,۰۶۱	۱۶۰,۱۱۷	۱۶۰,۱۱۷	۳۹۶,۸۳۴,۶۵۷,۸۹۱	۳۵۰,۵۸۹	۳۹۶,۸۳۴,۶۵۷,۸۹۱
۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۳۰۰,۱۱۷	۳۰۰,۱۱۷	۶۶۰,۶۵۱,۱۵۴,۰۲۶	۳۵۰,۵۸۹	۶۶۰,۶۵۱,۱۵۴,۰۲۶

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۴-۱ - ارزش واحدهای سرمایه گذاری به تفکیک هر نماد در یادداشت ۳۰ افشا گردیده است.

نورہ نسیم، عالمہ سنی، ۱۴۰۳ھ اور ۱۴۰۴ھ

19 - سوہ ازمانہ تحقیقی نیافتہ نگہداری ادراک بہدکار

[illegible]

1 - 14 - صوت (از مالتی) تحقیقی نیایشه ننگه/ری س-م-م

دوره ششم: معارف، فلسفه، منطق، ریاضیات، تاریخ، ادبیات		دوره هفتم: فلسفه، معارف، منطق، ریاضیات، تاریخ، ادبیات	
موضوع	نمره	موضوع	نمره
فلسفه	۱۵	فلسفه	۱۵
معارف	۱۵	معارف	۱۵
منطق	۱۵	منطق	۱۵
ریاضیات	۱۵	ریاضیات	۱۵
تاریخ	۱۵	تاریخ	۱۵
ادبیات	۱۵	ادبیات	۱۵
مجموع	۹۰	مجموع	۹۰

۴ - ۱۶ - صوت از مانی تحقیق درباره زندگی مانی، مستشرق، هراتی، سرویس‌های کتابخانه

ردیف	نام اثر	سال	نوع اثر	موضوع	نوع سند
۱	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۲	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۳	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۴	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۵	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۶	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۷	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۸	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۹	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب
۱۰	تاریخ فارس	۱۳۰۵	تاریخ	تاریخ فارس	کتاب

٢ - ١٥ - مورد (زاي) تعطي نتائج اختبار هاملت مشرق

[illegible]

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 اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵	۲۳۵,۳۰۳,۴۶۸
		۱,۱۱۲,۹۸۳,۵۶۲
	۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵	۱,۵۳۸,۲۸۷,۰۳۱

سود سپرده بانکی

سود صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت (صافیت)

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
	درصد	ریال	سود خالص	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۵	۸۵۴,۳۳۶,۱۴۲	۴۰۵,۱۷۱,۹۴۷	
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۵	۱۱۴,۶۴۸,۰۳۴		
۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۵	۱۹,۱۴۱,۴۳۶	۳,۴۱۳,۱۵۵	
۱۴۰۱/۰۸/۱۲	۵	۷,۴۸۶,۳۸۶		
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۵	۷,۴۰۰,۵۰۷	۷,۱۰۸,۷۵۱	
۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۵	-	۹۴,۰۵۱	
۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۵	-		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵	-	۴,۴۴۳,۹۷۴	
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۵	-	۱۹	
۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۵	-	۶,۰۵۱,۵۷۱	
		۱,۰۰۳,۲۱۲,۵۰۵	۲۳۵,۳۰۳,۴۶۸	

۱۸- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۳۲,۵۰۱,۳۶۸,۷۶۸	۵,۰۸۵,۰۹۹,۸۵۳
۱۶,۹۹۹,۲۷۱,۵۰۵	۵,۱۵۱,۵۶۸,۰۳۲
-	۵,۹۰۰,۲۴۶,۷۱۶
۴۹,۵۰۰,۴۹۰,۲۷۳	۱۶,۱۳۶,۹۱۴,۶۰۱

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توج دوم پابدار نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری جلالی سرخ نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن

۱۹- 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
-	(۳,۴۹۱,۱۴۴,۱۳۵)
-	(۱,۰۱۸,۲۸۴,۳۷۵)

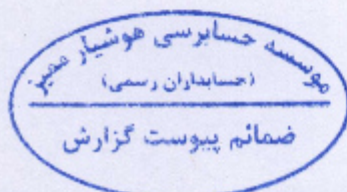
درآمد حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی بسته

زیان حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی بسته

۲۰- 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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۸,۰۲۸,۷۵۹,۰۱۳	۱,۸۲۳,۲۸۵,۷۴۶
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۶۹۱,۳۶۰
۳۴۸,۸۰۰,۰۰۳	۴۸۱,۹۴۵,۴۸۹
<u>۹,۹۷۷,۵۵۹,۰۱۶</u>	<u>۳,۶۰۱,۹۲۲,۴۹۵</u>

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۴۴۲,۵۴۷,۰۷۰	۱,۴۱۸,۳۳۶,۳۴۸
.	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰
۲۶,۱۲۸,۳۶۰	۴۸,۲۷۲,۷۰۲
<u>۴۶۸,۶۷۵,۴۳۰</u>	<u>۱,۹۹۳,۹۵۲,۷۰۰</u>

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

کارمزد خدمات بانکی

۲۳- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴
ریال	ریال
۵۰,۴۵۱,۷۴۰	۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳
<u>۵۰,۴۵۱,۷۴۰</u>	<u>۹۰۵,۱۵۳,۵۲۳</u>

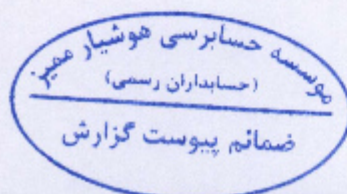
هزینه های مالی

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۴
ریال	ریال
(۸۳۹,۲۰۸,۵۵۱,۳۷۶)	۱۳۸,۱۷۰,۱۴۲,۹۸۰
۷۷۰,۳۷۱,۰۸۰,۴۴۶	(۲۳۰,۱۳۶,۰۸۹,۸۲۷)
<u>(۶۸,۸۳۷,۴۷۰,۸۳۰)</u>	<u>(۹۱,۹۶۵,۹۴۶,۸۴۷)</u>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری



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

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

سهام مورد بازارگردانی (نماد)	حد اقل سفارش انباشته سهام	حد اقل معاملات روزانه سهام	دامنه معقبه
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نیل)	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (کاج)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
قراردادهای اتی بسته (PS)	حد اقل ۵ قرارداد (معادل ۵۰ کیلوگرم) خرید و ۵ قرارداد (معادل ۵۰ کیلوگرم) فروش در تمامی نمادهای باز	حد اقل ۵۰ قرارداد در مجموع تمامی نمادها	۴٪
قراردادهای اختیار معامله سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (NL)	حد اقل ۱۰۰ قرارداد در سمت خرید و ۱۰۰ قرارداد در سمت فروش در تمامی نمادهای فعلی اختیار معامله در هر روز معاملاتی	حد اقل ۱۰۰ قرارداد در تمامی نمادهای فعال در هر روز معاملاتی	برای نمادهای در سود ۱۰۰ درصد و برای نمادهای در زیان و بی تفاوت ۱۰۰ درصد

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

۱۴۰۳/۰۳/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیند گویان نوویرا	مدیر صندوق / دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۲۳,۹۶٪
شرکت ذوب آهن اصفهان	دارنده واحدهای ممتاز	عادی	۸۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نوویرا	تحت مدیریت مشترک	ممتاز	۷۴,۷۱۹
		عادی	۲۴,۹۰٪
		ممتاز	۵۶,۰۰۰
		عادی	۱۸,۶۶٪
		عادی	۲۸,۴۵٪
		عادی	۱۰۰٪
جمع			
		۳۵,۵۸۹	۳۰۰,۱۱۷

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

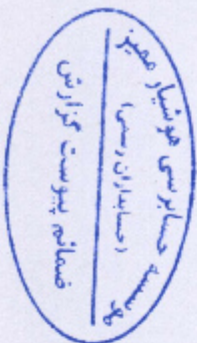
۲۷- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

ماترید طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	ماترید طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرح معامله
					ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۲۹۵,۹۵۵,۳۷۲,۳۶۵	-	۷۵۰,۱۸۹,۶۴۸	-	طی دوره	۱,۳۲۹,۹۱۵,۳۷۷	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک پارسیان
-	-	۷۳,۳۴۹,۹۱۳,۸۹۵	-	طی دوره	۱,۹۱۹,۹۷۸,۰۳۶	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری رفاهی
-	-	۳,۸۲۳,۷۳۳,۰۸۶	-	طی دوره	۵۵۰,۴۴۹,۱۶۹	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری تاشی سرمایه نوین
-	-	-	-	طی دوره	۱,۸۳۳,۲۵۵,۷۳۶	خرید کاربرد مدیر		
-	-	-	-	طی دوره	۲۱۵,۰۳۰,۳۱۸,۸۱۵	ایصال واحد سرمایه‌گذاری	مدیر صندوق	سندگاران نوین
-	-	-	-	طی دوره	۳۳۳,۴۹۵,۷۶۴,۸۲۷	صدور واحد سرمایه‌گذاری		
-	-	-	-	طی دوره	۱,۳۴۹,۶۹۱,۱۶۵	خرید کاربرد مدیر	مدیر	
-	-	-	-	طی دوره	۳۸۱,۹۴۵,۴۸۹	خرید کاربرد حسابرس	حسابرس	
-	-	-	-	طی دوره	۳۳۵۰۱,۳۶۸,۷۶۸	درآمد حاصل از بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم با نام نوین
-	-	-	-	طی دوره	۱۵,۵۹۲,۳۶۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق		
-	-	-	-	طی دوره	۱۵,۵۸۳,۴۳۳,۰۰۰	ایصال واحد سرمایه‌گذاری	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم با نام نوین
-	-	-	-	طی دوره	۱۶,۹۹۹,۳۲۱,۵۰۵	درآمد حاصل از بازارگردانی		
-	-	-	-	طی دوره	۲,۱۸۱,۸۸۲,۵۷۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم با نام نوین
-	-	-	-	طی دوره	۲,۳۰۹,۲۳۱,۸۹۰,۰۰۰	ایصال واحد سرمایه‌گذاری		
-	-	-	-	طی دوره	۸۹,۹۱۹,۰۸۶,۶۲۶	صدور واحد سرمایه‌گذاری		
-	-	-	-	طی دوره	۱۳۹,۲۵۸,۷۷۱,۰۱۲	ایصال واحد سرمایه‌گذاری	تحت مدیریت مشترک	شرکت سرمایه‌گذاری نوین

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 در تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی با اقسا بوده باشد، افشای نشده است.

۲۹- نسبت‌های کلانیت سرمایه:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارزاق بدون تعدیل	نماینده شده برای محاسبه نسبت جاری
۶۴۱,۳۵۰,۶۳۸,۳۳۷	۵۷۵,۴۰۱,۶۸۱,۵۴۵	۶۳۴,۶۰۱,۳۳۱,۸۶۴	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۶۷۶,۶۳۰,۳۹۷,۶۵۷	۶۱۰,۷۷۱,۳۳۶,۳۶۵	۶۶۹,۹۷۱,۰۰۰,۶۸۳	جمع کل دارایی‌ها
۷,۵۷۳,۰۳۷,۰۳۲	۸,۱۵۵,۳۰۰,۳۴۱	۹,۳۱۹,۸۴۶,۵۵۸	جمع بدهی‌های جاری
-	-	-	جمع بدهی‌های غیر جاری
۷,۵۷۳,۰۳۷,۰۳۲	۸,۱۵۵,۳۰۰,۳۴۱	۹,۳۱۹,۸۴۶,۵۵۸	جمع کل بدهی‌ها
۴۸۷,۱۴۳,۵۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۱۴,۳۵۵,۰۰۰	۲۱۰,۵۳۷,۸۵۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۹۴,۷۱۶,۵۷۷,۰۳۲	۵۶,۸۶۹,۶۵۵,۳۴۱	۲۱۹,۸۴۷,۶۹۶,۵۵۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
-	۱۰,۷۴	۳۰۵	نسبت جاری
-	-	۰,۳۳	نسبت بدهی و تعهدات



دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۳

3- الفدا خاخي در آيينها به تعظيم عمليات بارز او توجه خاصي

کتابخانه عمومی خاندان قاضی

٢٠ - (ب) صوريات سعود و (ج) بان به تذكیفاً یوز و جزی

Library

پایانده سیر حاصله گفتاری در پانزده دوره ۱۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۳- ج. صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (تهال)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۶۹	۲۰۹,۲۸,۹۹۷,۴۸۲	۲۲,۲۱۰	۲۲,۲۱۰,۵۲۹,۷۷۷
۵,۷۷۲	۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۷۹	۲۴,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۳۰۵)	(۱۲,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۲۰)	(۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۲۱,۵۰۹,۲۳۱,۷۷۰	-	۹۶,۱۸۹,۹۰۸,۲۳۰
-	(۱۱۹,۶۰۲,۵۷۹,۵۲۲)	-	(۱۱۹,۶۰۲,۵۷۹,۵۲۲)
۸,۳۳۶	۹۹۷,۹۱۰,۴۴۹,۶۰۰	۱۶,۸۶۹	۱۱۳,۳۳۷,۷۶۵,۵۵۹

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۰۰۰	۲۲,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۱,۶۳۲,۹۵۸	۷۰۲,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۲
-	-	۱,۵۴۸,۵۲۸	۱,۵۴۸,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۷۲۱,۹۸۸)	(۱,۷۲۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	۸۵۲,۲۷۸,۰۰۲	-	۷۲۷,۸۱۵,۴۶۷,۳۶۹
-	-	-	(۳۲,۹۰۱,۱۳۱,۹۳۱)
۵۶,۰۰۰	۲۵,۲۵۳,۸۴۸,۸۴۰	۱,۶۳۲,۹۵۸	۱,۳۱۶,۲۴۶,۹۱۱,۲۴۶

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم بایدار نوویرا (کاج)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۰۲۸	۲۸۹,۰۰۰,۵۲۴,۶۲۵	-	-
۱۶۷,۹۳۲	۱۶۷,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۶	۳۰,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۰,۱۴۸)	(۱۱۰,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۹۸,۶۲۲,۱۱۷,۷۱۲	-	۲۳,۰۹۱,۵۸۶,۵۷۹
-	۲۶,۷۶۰,۳۲۴,۱۷۹	-	(۵۲۰,۷۹۰,۶۴۰)
۲۷۸,۰۳۲	۴۲۴,۴۴۷,۹۷۳,۵۲۶	۲۰,۶۸۶	۲۲۹,۰۸۲,۱۹۳,۳۲۹

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (اسپند)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۳,۸۲۱	-	۵۳,۰۰۳,۳۵۳,۶۶۸
-	-	-	-
-	(۱۶,۱۷۰)	-	(۱۶,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	۱۱,۰۹۱,۱۹۹,۷۲۷
-	-	-	(۵,۳۰۹,۸۶۵,۸۱۰)
-	-	-	۲۲,۶۷۲,۶۷۹,۶۵۵
-	۲۷,۷۵۱	-	-

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی اختیار معاملات تهال (ml)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۹۸۵,۶۵۵,۸۸۹	-	-
۱,۱۲۱	۱,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-
-	(۱,۹۹۸,۵۸۴,۹۹۹)	-	-
-	۸۷۸,۴۹۶,۵۲۷	-	-
۲,۱۲۱	۹۸۶,۳۷۷,۴۱۷	-	-

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی قراردادهای آبی پسته (PS)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۰۰	۵,۹۵۲,۷۷۹,۱۶۵	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	(۱,۳۰۰,۴۵۹,۵۰۲)	-	-
-	-	-	-
۶,۰۰۰	۴,۶۵۲,۳۱۹,۶۶۳	-	-

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره

جمع کل

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۴۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۲۷,۲۲۱,۳۵۹
۱۷۲,۸۲۵	۱۷۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۴۶۸	۱,۸۷۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۲,۳۵۳)	(۱۲۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۵,۶۷۸)	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۶۷,۵۸۷,۵۷۸,۰۳۳	-	۸۶۶,۰۹۶,۵۵۹,۹۷۰
-	(۹۱,۹۶۵,۲۴۸,۸۲۷)	-	(۵۸,۸۲۷,۴۲۰,۸۲۰)
۳۵۰,۵۸۹	۶۶۰,۶۵۱,۵۵۴,۰۲۶	۱,۷۰۲,۳۰۹	۱,۶۰۱,۳۱۶,۸۴۰,۴۹۹

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای صادر شده طی دوره
واحدهای ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها در پایان دوره