



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت های مالی میان دوره ای

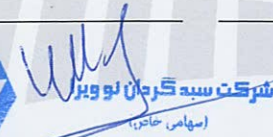
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد 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 آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۷/۰۶/۱۴۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص)	نادر بوالحسنی	 شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	بهره همتی	 بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۹۰,۰۷۲,۸۲۴,۷۷۸	۴۵,۵۳۶,۲۶۵,۸۱۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶	۸۵۶,۶۸۲,۸۶۳,۵۹۷	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اختیار معامله صندوق
۷	۱۸,۹۷۷,۶۸۲,۰۹۱	۰	حساب های دریافتی
۸	۲۳,۰۲۹,۳۸۰,۱۹۳	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	جاری کارگزاران
۹	۱,۸۱۱,۱۵۴,۹۳۶	۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸	سایر دارایی ها
۱۰	۳۴۰,۱۰۳,۳۵۹	۱,۷۱۷,۰۴۶	موجودی نقد
	۹۹۰,۹۱۴,۰۰۸,۹۵۴	۷۶۸,۵۹۷,۵۷۶,۶۸۸	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۸	۳۳۸,۱۴۷,۹۷۸,۶۸۲	۰	جاری کارگزاران
۱۱	۵,۶۰۷,۶۶۶,۰۵۳	۱,۵۹۷,۲۲۰,۸۹۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۰	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۲,۹۷۵,۸۰۰,۴۲۰	۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۳۴۶,۷۳۱,۴۴۵,۱۵۵	۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۳۸	جمع بدهی ها
۱۴	۶۴۴,۱۸۲,۵۶۳,۷۹۹	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	خالص دارایی ها
	۲,۰۶۴,۹۰۶	۱,۷۸۱,۱۶۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



شرکت سرمایه گذاری نوویرا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲	درآمدها
۱۵	۱۵۴,۶۹۶,۵۴۷,۰۲۵	۵۷۷,۶۹۱,۸۶۶,۹۹۷	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۳,۱۵۷,۶۳۱,۱۴۳	۱۵۹,۷۷۶,۷۵۹	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۲۴۵,۸۸۳,۰۳۴	۱,۸۹۴,۸۴۱,۸۵۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۷۷,۴۸۹,۰۲۱,۵۸۴	۳۰,۸۶۶,۳۶۱,۹۷۱	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۹	(۹۴۶,۲۶۶,۴۳۷)	.	زیان حاصل از قراردادهای آتی
۲۰	.	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	سایر درآمدها
	۲۳۵,۶۴۲,۸۱۶,۳۴۹	۶۱۲,۰۱۹,۲۶۰,۵۱۸	جمع درآمدها
۲۱	(۵,۷۷۵,۲۴۱,۸۴۶)	(۱۲,۶۵۷,۸۱۶,۱۱۰)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۲,۷۴۸,۵۶۹,۷۱۹)	(۱,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۶)	سایر هزینه ها
	۲۲۷,۱۱۹,۰۰۴,۷۸۴	۵۹۸,۲۹۰,۳۹۰,۳۵۲	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۲۳	(۲,۰۶۷,۸۰۶,۲۳۵)	(۶۷,۱۰۲,۱۲۴)	هزینه های مالی
	۲۲۵,۰۵۱,۱۹۸,۵۴۹	۵۹۸,۲۲۳,۲۸۸,۲۲۸	سود (زیان) خالص
	۳۸/۵۲ %	۵۲/۹۴ %	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۳۵/۱۳ %	۱۳۶/۱۶ %	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹
۳۱۷,۳۱۸	۳۱۷,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۶,۸۶۶	۲,۰۴۶,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰۵,۴۶۸)	(۳۰۵,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۴,۳۶۸)	(۳,۴۵۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	۲۲۵,۰۵۱,۱۹۸,۵۴۹	-	۵۹۸,۲۲۳,۲۸۸,۲۲۸
-	(۱۲۷,۲۷۶,۱۵۷,۶۰۰)	-	۴۴۷,۲۷۵,۷۷۵,۴۷۲
۳۱۱,۹۶۷	۶۴۴,۱۸۲,۵۶۳,۷۹۹	۲۹۳,۱۱۷	۴۴۰,۱۶۴,۸۰۴,۹۵۹

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.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



شرکت سبک گردان نوویرا

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۴/۰۳/۲۳) 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.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیده اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.novira-mmfi.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 واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص)	۱۳۹,۲۸۶	۹۹.۴۹
شرکت سرمایه‌گذاری نوویرا	۷۰۰	۰.۵
محمد مهرزاد	۱۴	۰.۰۱
جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

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 پانیذ 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 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.

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

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری 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

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.

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

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.

۴-۳ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۴-۳-۱ سود سهام:

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

۴-۳-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی، با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳-۳ 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 نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

۴-۴- محاسبه هزینه ها 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 ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود .			
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۰۰ 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:			
	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 نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

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 مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	تاریخ افزودن نماد
۱	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نو ویرا	نهاد	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	صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا	خوشه	۲ درصد	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۵/۱۴				۱۴۰۲/۰۸/۱۴			
نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال		ریال	
توسعه تعاون ۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	-	۵	۰	۰.۰۰	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۴.۵۱
سامان ۱-۸۴۹-۸۴۱-۳۶۹۵۱۰۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۵	۷,۳۷۸,۷۲۳,۲۵۴	۰.۷۴	۷,۲۵۳,۸۶۱,۲۵۷	۰.۹۴
خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	-	۵	۱,۴۶۳,۱۳۳,۳۸۸	۰.۱۵	۲,۷۰۶,۲۵۳,۷۷۴	۰.۳۵
خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۲	-	۵	۷۸۶,۵۹۱,۶۵۲	۰.۰۸	۷۹۳,۲۴۲,۷۶۲	۰.۱۰
خاورمیانه ۱۰۰۸-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۱۰۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	-	۵	۷۹,۹۹۹,۹۳۰,۰۰۰	۸.۰۷	۰	۰.۰۰
آینده ۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	-	۵	۰	۰.۰۰	۴۴,۷۷۵,۲۲۶	۰.۰۱
توسعه تعاون ۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	-	۵	۴۴۴,۴۴۶,۴۸۴	۰.۰۴	۴۱,۳۶۲,۲۷۵	۰.۰۱
توسعه تعاون ۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	-	۵	۰	۰.۰۰	۳۴۰,۰۴۶	۰.۰۰
				۹۰,۰۷۲,۸۲۴,۷۷۸	۹.۰۹	۴۵,۵۳۶,۲۶۵,۸۱۹	۵.۹۲

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸۵۶,۶۸۲,۸۶۳,۵۹۷	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰
	۸۵۶,۶۸۲,۸۶۳,۵۹۷	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰

۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۵/۱۴				۱۴۰۲/۰۸/۱۴			
نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال			ریال	ریال
نوع دوم نوویرا (کاج)	۴۴,۰۱۳,۳۸۲	۶۸۰,۲۲۹,۸۹۰,۵۸۳	۶۸۰,۲۴۵,۳۲۲,۰۳۹	۰.۶۹	۱۷,۳۷۶,۸۰۵	۲۲۱,۷۷۲,۰۶۰,۴۸۲	۲۲۱,۹۱۰,۸۵۴,۶۹۰
طلای سرخ نوویرا (نهل)	۵,۲۸۵,۵۷۰	۱۷۳,۲۹۵,۳۴۱,۸۷۱	۱۷۶,۴۳۷,۵۴۱,۵۵۸	۰.۱۸	۶,۶۳۴,۶۶۶	۱۴۷,۸۹۰,۳۷۲,۴۳۴	۱۴۷,۴۱۳,۴۲۹,۴۷۰
ثبات ویستا (ثبات)	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	۵۶,۳۸۱,۴۲۶,۵۰۰
		۸۵۳,۵۲۵,۲۳۲,۴۵۴	۸۵۶,۶۸۲,۸۶۳,۵۹۷	۰.۸۶		۴۲۶,۰۶۸,۵۰۷,۰۶۶	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰
							۵۵.۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

۷-حساب های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۸,۹۷۷,۶۸۲,۰۹۱	۱۸,۹۷۷,۶۸۲,۰۹۱
	۷-۱	۰
	۱۸,۹۷۷,۶۸۲,۰۹۱	۱۸,۹۷۷,۶۸۲,۰۹۱

۷-۱- مبلغ فوق درآمد حاصل از بازارگردانی نمادهای کاج و نهال می باشد که مبلغ ۹,۱۲۴,۴۸۰,۳۷۰ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد نهال و مبلغ ۹,۸۵۳,۲۰۱,۷۲۱ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد کاج است.

۸- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار	مانده پایان دوره بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۱۱,۵۸۶,۳۷۰,۴۰۹,۴۷۰	۱۱,۸۸۲,۳۲۵,۷۸۳,۸۳۵	۰	۰
رضوی	۰	۵۹,۲۲۰,۶۸۰,۹۶۷,۰۴۹	۵۹,۵۵۸,۸۲۸,۹۴۵,۷۳۱	۰	۳۳۸,۱۴۷,۹۷۸,۶۸۲
تامین سرمایه نوین	۰	۳,۸۷۱,۹۹۳,۵۱۷,۵۴۵	۳,۸۴۸,۹۶۴,۱۳۷,۳۵۲	۲۳,۰۲۹,۳۸۰,۱۹۳	۰
	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۷۴,۶۷۹,۰۴۴,۸۹۴,۰۶۴	۷۵,۲۹۰,۱۱۸,۸۶۶,۹۱۸	۲۳,۰۲۹,۳۸۰,۱۹۳	۳۳۸,۱۴۷,۹۷۸,۶۸۲

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 دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۸۷۱,۱۶۵,۰۴۸	۴,۱۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۸۸,۸۸۱,۶۵۶	۱,۲۸۸,۵۳۳,۳۹۲
مخارج عضویت در کانون ها	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰	۵۸۴,۲۴۰,۶۲۰	۵۸۸,۹۶۲,۸۲۶	۵۲۳,۶۲۱,۵۴۴
	۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸	۴,۶۹۰,۴۹۰,۶۲۰	۴,۲۷۷,۸۴۴,۴۸۲	۱,۸۱۱,۱۵۴,۹۳۶

۱۰- موجودی نقد

نام بانک و نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
		ریال	ریال
سامان (جاری)	۸۲۰-۴۰-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۷۲,۶۲۹	۷۲,۶۲۹
سامان (جاری)	۸۴۹-۴۰-۳۶۹۵۱۰۵-۱	۳۴۰,۰۲۰,۷۳۰	۰
آینده (جاری)	۱۰۰۸۷۹۹۳۰۰۰۱	۰	۱,۵۱۴,۴۴۱
شهر (قرض الحسنه)	۴۰۰۱۰۰۱۳۳۴۱۳۰	۰	۱۲۹,۹۷۶
		۳۴۰,۱۰۳,۳۵۹	۱,۷۱۷,۰۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۳,۹۲۷,۷۲۵,۸۶۴	۹۹۹,۴۴۶,۳۴۰	مدیر
۸۳۲,۹۷۷,۸۶۷	۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰	متولی
۸۴۶,۹۶۲,۳۲۲	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵,۶۰۷,۶۶۶,۰۵۳	۱,۵۹۷,۲۲۰,۸۹۰	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۰	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)
۰	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۳۶۶,۶۰۹,۷۴۲	۱,۹۴۴,۰۷۲,۸۹۰	شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا - نرم افزار
۱۲,۹۵۰,۰۵۸	۱۲,۹۵۰,۰۵۸	ذخیره تصفیه
۰	۲۴۷,۸۱۰,۰۰۰	اختیار معاملات نهال
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر صندوق جهت افتتاح حساب
۵۸۴,۲۴۰,۶۲۰	۰	عضویت در کانون ها
۲,۹۷۵,۸۰۰,۴۲۰	۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	

۱۴ - خالص ارزش دارایی ها

۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
تعداد	تعداد	ریال
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۶۲,۹۲۵,۷۸۹
۱۷۱,۹۶۷	۱۶۰,۱۱۷	۲۸۵,۱۹۴,۵۹۷,۰۶۱
۳۱۱,۹۶۷	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار :

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴	
	سود و زیان فروش		سود و زیان فروش	
	ریال		ریال	
۱- سود (زیان) فروش سهام	۱۵	-	۴۰۴,۹۳۹,۱۹۳,۱۹۰	
سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵	-۲	۱۷۲,۷۵۲,۶۷۳,۸۰۷	
سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله صندوق	۱۵	-۳	.	
سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله صندوق	۱۵	-۴	.	
			۵۷۷,۶۹۱,۸۶۶,۹۹۷	۱۵۴,۶۹۶,۵۴۷,۰۲۵

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴						دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴					
تعداد						سود و زیان فروش					
بهای فروش						ریال					
ارزش دفتری						ریال					
کارمزد						ریال					
سود و زیان فروش						ریال					
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو (خودرو)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴						دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴					
تعداد						سود و زیان فروش					
بهای فروش						ریال					
ارزش دفتری						ریال					
کارمزد						ریال					
سود و زیان فروش						ریال					
طلای سرخ نوویرا (نهال)	۲۳۳,۸۳۱,۴۰۵	۶,۹۶۰,۲۲۷,۱۱۵,۶۴۲	۶,۸۴۵,۷۸۱,۶۱۵,۳۴۴	(۷۸۵,۲۷۶,۹۴۶)	۱۱۳,۶۶۰,۲۲۳,۳۵۲	۱۱۴,۰۶۲,۵۵۶,۶۰۸					
نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)	۴,۷۳۱,۰۶۳,۰۹۹	۶۵,۹۱۹,۸۵۱,۵۲۸,۸۳۱	۶۵,۸۸۰,۷۲۸,۰۳۸,۹۴۶	(۱,۳۷۵,۰۷۵,۴۵۹)	۳۷,۷۴۸,۴۱۴,۴۲۶	۲۳,۱۶۷,۳۰۳,۳۹۵					
ثبات ویستا (ثبات)	۱۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۲,۱۵۵,۷۷۱,۰۱۱,۰۰۰	۲,۱۵۱,۳۰۶,۵۳۱,۲۷۱	(۴۰۴,۲۰۶,۷۴۱)	۴,۰۶۰,۲۷۲,۹۸۸	۱۲,۷۷۳,۵۲۷,۸۵۸					
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۵,۴۶۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۷۹,۵۱۰,۰۰۰	۳۶۵,۲۰۷,۰۶۳,۴۷۳	(۴۱,۰۳۹,۸۶۹)	۲,۱۳۱,۴۰۶,۶۵۸	.					
گنجینه آینده روشن (صایند)	.	۱۳۷,۴۳۹	۱۳۷,۳۲۶	(۴)	۱۰۹	۴,۰۷۰,۳۴۳,۲۹۶					
آوای فردای زاگرس (فردا)	.	.	.	.	.	۱,۴۱۴,۳۹۶,۳۲۹					
کامیاب آشنا (کامیاب)	.	.	.	.	.	۴,۸۱۵,۳۰۵,۳۳۹					
افرا نماد پایدار (افران)	.	.	.	.	.	۱,۰۸۴,۱۱۲,۶۱۵					
فیروزه آسیا (فیروزا)	.	.	.	.	.	۹,۴۷۷,۷۶۵,۷۱۵					
با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)	.	.	.	.	.	۱,۸۸۷,۳۶۲,۶۵۲					
	۷۵,۴۰۳,۲۲۹,۳۰۲,۹۱۲	۷۵,۲۴۳,۰۲۳,۲۸۶,۳۶۰	(۲,۶۰۵,۵۹۹,۰۱۹)	۱۵۷,۶۰۰,۳۱۷,۵۳۳	۱۷۲,۷۵۲,۶۷۳,۸۰۷						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۱۵ - سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله صندوق

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴	
				سود و زیان فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۰۰۰	۵۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۱۲۱,۰۷۰	(۱۱,۷۴۸,۷۲۰)	(۶۶۳,۱۶۹,۷۹۰)	*
۳۵,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۷۰۴,۸۰۰	(۹۲,۴۰۰)	(۲۵۰,۷۹۷,۲۰۰)	*
۴۹,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۸۶۶,۹۰۰	(۱۹۰,۸۰۰)	(۱۹۰,۰۵۷,۷۰۰)	*
۴۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۶,۵۴۰	(۱۱,۴۰۰)	۵,۲۷۲,۰۶۰	*
۷۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۶۱۱,۳۷۳	(۲۰,۷۶۸,۰۰۰)	(۶۸,۶۸۸,۱۷۳)	*
۶۷,۰۰۰	۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۵۳,۸۰۰	(۴۰۰,۵۰۰)	(۲۵۶,۴۵۴,۳۰۰)	*
۳۱,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۲۶,۰۰۰	(۶,۹۶۰)	(۹,۴۱۹,۵۶۰)	*
۷۱,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۳۵۰,۴۰۰	(۲۰۶,۴۰۰)	(۲۴۰,۵۵۶,۸۰۰)	*
۴۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۲۴۷,۸۰۰	(۱۸۷,۲۰۰)	(۱۰۱,۴۳۵,۰۰۰)	*
۱۶۱,۰۰۰	۱,۳۸۹,۲۰۲,۰۰۰	۲,۴۹۸,۱۶۳,۹۹۹	(۸۳۳,۵۲۰)	(۱,۱۰۹,۷۹۵,۵۱۹)	*
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۴,۸۰۰	(۱,۲۰۰)	(۶,۰۰۶,۰۰۰)	*
	۳,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۴,۳۵۴,۰۸۲	(۱۵,۷۵۵,۹۰۰)	(۲,۸۹۱,۱۰۷,۹۸۲)	*

۴-۱۵ - سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله صندوق

قیمت روز اعمال	تعداد	وضعیت اعمال	تاریخ سررسید	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴	
				سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال	سود (زیان) ناشی از اعمال/عدم اعمال
ریال				ریال	ریال
۱۰۰	۹۸,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	(۶,۵۴۷,۸۶۰)	*
۱۰۰	۱,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	(۶,۱۱۴,۶۶۶)	*
				(۱۲,۶۶۲,۵۲۶)	*

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴	
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱۶ - ۱	۳,۱۵۷,۶۳۱,۱۴۳	۱۵۹,۷۷۶,۷۵۹	۳,۱۵۷,۶۳۱,۱۴۳	۱۵۹,۷۷۶,۷۵۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱ - ۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴	
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۰,۱۳,۳۸۲	۶۸۰,۳۷۰,۸۳۲,۱۹۲	۶۸۰,۳۲۹,۸۹۰,۵۸۳	(۲۵,۵۱۰,۱۵۳)	۱۵,۴۳۱,۴۵۶	۱۵,۷۸۸,۰۳۵
۵,۳۸۵,۵۷۰	۱۷۶,۴۷۹,۸۹۶,۷۳۰	۱۷۳,۲۹۵,۳۴۱,۸۷۱	(۴۲,۳۵۵,۱۷۲)	۳,۱۴۲,۱۹۹,۶۸۷	۱۴۳,۹۸۸,۷۲۴
	۸۵۶,۷۵۰,۷۲۸,۹۲۲	۸۵۳,۵۲۵,۲۳۲,۴۵۴	(۶۷,۸۶۵,۳۳۵)	۳,۱۵۷,۶۳۱,۱۴۳	۱۵۹,۷۷۶,۷۵۹

نوع دوم نوویرا (کاج)

طلای سرخ نوویرا (نهال)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲
۱۷-۱	ریال ۱,۲۴۵,۸۸۳,۰۳۴	ریال ۷۸۱,۸۵۸,۲۹۶
	۰	۱,۱۱۲,۹۸۳,۵۶۳
	۱,۲۴۵,۸۸۳,۰۳۴	۱,۸۹۴,۸۴۱,۸۵۹

سود سپرده بانکی

سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳	سود خالص	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۵	۱,۰۰۴,۴۵۳,۷۲۲	۷۳۷,۰۶۱,۲۱۶		
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۵	۱۸۴,۱۸۳,۴۲۱	۰		
۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۵	۲۸,۶۰۵,۵۴۴	۶,۳۰۶,۹۰۶		
۱۴۰۱/۰۸/۱۲	۵	۱۵,۶۴۵,۸۹۵	۰		
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۵	۱۲,۹۹۴,۴۵۲	۲۵,۴۸۸,۰۱۲		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵	۰	۶,۵۵۴,۰۳۵		
۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۵	۰	۳۱		
۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۵	۰	۶,۳۴۱,۵۵۰		
		۰	۱۰۶,۵۴۶		
		۱,۲۴۵,۸۸۳,۰۳۴	۷۸۱,۸۵۸,۲۹۶		

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱)

سامان (۱-۳۶۹۵۱۰۵-۸۴۱-۸۴۹)

کوتاه مدت خاورمیانه (۷۰۷۴۸۹۲-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۷)

کوتاه مدت خاورمیانه (۷۰۷۴۸۹۱-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۷)

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲)

کوتاه مدت خاورمیانه (۷۰۷۳۸۶۱-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۷)

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲)

کوتاه مدت آینده (۰۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹)

کوتاه مدت شهر (۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲)

۱۸- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۰,۱۹۴,۲۲۸,۹۷۸	۱۲,۸۷۹,۵۹۱,۲۵۸
۲۷,۲۹۴,۷۹۲,۶۰۶	۱۱,۱۰۱,۸۴۹,۸۷۰
۰	۶,۸۸۴,۹۲۰,۸۴۳
۷۷,۴۸۹,۰۲۱,۵۸۴	۳۰,۸۶۶,۳۶۱,۹۷۱

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

۱۹- زیان حاصل از قراردادهای آتی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۶۵۸,۴۹۵,۲۲۰	۰
(۲,۶۰۴,۷۶۱,۶۵۷)	۰
(۹۴۶,۲۶۶,۴۳۷)	۰

درآمد حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی پسته

زیان حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی پسته

۲۰- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲
ریال	ریال
۰	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲
۰	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲

تنزیل سود دریافتنی سهام ذوب آهن (ذوب)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه	دوره نه ماهه
منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲	منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۰,۴۸۹,۸۳۷,۷۲۳	۲,۹۲۸,۲۷۹,۵۲۴
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۷,۹۷۸,۳۸۷	۸۴۶,۹۶۲,۳۲۲
۱۲,۶۵۷,۸۱۶,۱۱۰	۵,۷۷۵,۲۴۱,۸۴۶

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه	دوره نه ماهه
منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲	منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳
ریال	ریال
۹۰۸,۰۲۷,۰۶۶	۲,۰۹۳,۸۹۸,۸۸۴
۱۱۳,۲۸۱,۲۵۰	۵۸۸,۹۶۲,۸۲۶
۴۹,۷۴۵,۷۴۰	۶۵,۷۰۸,۰۰۹
۱,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۶	۲,۷۴۸,۵۶۹,۷۱۹

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

کارمزد خدمات بانکی

۲۳- هزینه های مالی

دوره نه ماهه	دوره نه ماهه
منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲	منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳
ریال	ریال
۶۷,۱۰۲,۱۲۴	۲,۰۶۷,۸۰۶,۲۳۵
۶۷,۱۰۲,۱۲۴	۲,۰۶۷,۸۰۶,۲۳۵

هزینه های مالی

۲۴- تعدیلات

دوره نه ماهه	دوره نه ماهه
منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۲	منتهی به ۱۴/۰۵/۱۴۰۳
ریال	ریال
(۸۲۰,۴۷۱,۴۸۶,۹۵۲)	۱۶۶,۱۳۹,۵۴۱,۶۵۷
۱,۲۶۷,۷۴۷,۲۶۲,۴۲۴	(۲۹۳,۴۱۵,۶۹۹,۲۵۷)
۴۴۷,۲۷۵,۷۷۵,۴۷۲	(۱۲۷,۲۷۶,۱۵۷,۶۰۰)

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 نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۵ - 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:

سهام مورد بازار گردانی (نماد)	حد اقل سفارش انباشه سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهل)	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
صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲٪

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۵/۱۴			۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت سیدگردان نوویرا	مدیر صندوق/ دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۳۹,۲۸۶	۴۴.۶۵٪	ممتاز	۸۴,۰۰۰
		عادی	۱۳۴,۵۴۴	۴۳.۱۳٪	عادی	۷۴,۷۱۹
شرکت سرمایه‌گذاری نوویرا	تحت مدیریت مشترک	ممتاز	۷۰۰	۰.۲۳٪	ممتاز	۵۶,۰۰۰
		عادی	۳۷,۴۲۳	۱۲.۰۰٪	عادی	۸۵,۳۹۸
محمد مهرزاد	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۱۴	۰.۰۰٪	عادی	۰
جمع		-	۳۱۱,۹۶۷	۱۰۰٪	-	۳۰۰,۱۱۷
					درصد تملک	۲۷.۹۹٪
					درصد تملک	۲۴.۹۰٪
					درصد تملک	۱۸.۶۶٪
					درصد تملک	۲۸.۴۵٪
					درصد تملک	۰.۰۰٪
					درصد تملک	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)			
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۹۷۲,۶۳۸,۹۴۶	طی دوره	۰	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵
کارگزاری رضوی	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۲,۴۶۵,۹۰۲,۰۴۷	طی دوره	۰	۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۵۸۸,۰۰۷,۰۰۲	طی دوره	۲۳,۰۳۹,۳۸۰,۱۹۳	۰
سبدگردان نوویرا	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۲,۹۲۸,۲۷۹,۵۲۴	طی دوره	(۳,۹۲۷,۷۲۵,۸۶۴)	(۹۹۹,۴۴۶,۳۴۰)
		ابطال واحد سرمایه‌گذاری	۳۷۲,۶۳۳,۷۴۸,۳۲۵	طی دوره	۰	۰
		صدور واحد سرمایه‌گذاری	۳۷۰,۲۹۴,۹۱۱,۹۵۰	طی دوره	۰	۰
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	هزینه کارمزد متولی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۸۳۲,۹۷۷,۸۶۷)	(۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۸۴۶,۹۶۲,۳۲۲	طی دوره	(۸۴۶,۹۶۲,۳۲۲)	(۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم پایدار نوویرا	تحت مدیریت مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۵۰,۱۹۴,۲۲۸,۹۷۸	طی دوره	۹,۸۵۳,۲۰۱,۷۳۱	۰
		سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۲۵,۸۸۹,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰	(۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)
		ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۲۵,۶۰۲,۰۸۰,۶۰۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا	تحت مدیریت مشترک	درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۷,۲۹۴,۷۹۲,۶۰۶	طی دوره	۹,۱۲۴,۴۸۰,۳۷۰	۰
		سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۲,۳۱۶,۲۶۱,۱۲۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
		ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	۴,۰۰۹,۳۸۵,۴۵۰,۰۰۰	طی دوره	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری نوویرا	تحت مدیریت مشترک	صدور واحد سرمایه‌گذاری	۱۱۱,۱۶۹,۳۰۷,۷۵۰	طی دوره	۰	۰
		ابطال واحد سرمایه‌گذاری	۱۹۰,۷۴۷,۵۱۰,۹۳۲	طی دوره	۰	۰

۲۸- رویدادهای پس 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.

۲۹- نسبت های کفایت سرمایه:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۹۹۰,۹۱۴,۰۰۸,۹۵۴	۸۷۶,۰۳۴,۹۷۹,۳۱۷	۹۸۸,۱۱۰,۶۶۳,۲۷۷
۰	۰	۰
۹۹۰,۹۱۴,۰۰۸,۹۵۴	۸۷۶,۰۳۴,۹۷۹,۳۱۷	۹۸۸,۱۱۰,۶۶۳,۲۷۷
۳۴۶,۷۳۱,۴۴۵,۱۵۵	۳۴۵,۹۴۳,۴۹۹,۹۸۲	۳۴۵,۵۴۹,۵۲۷,۳۹۶
۰	۰	۰
۳۴۶,۷۳۱,۴۴۵,۱۵۵	۳۴۵,۹۴۳,۴۹۹,۹۸۲	۳۴۵,۵۴۹,۵۲۷,۳۹۶
۲۱۵,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰
۵۶۱,۸۵۰,۹۴۵,۱۵۵	۳۹۵,۰۲۳,۳۴۹,۹۸۲	۸۳۶,۳۴۸,۰۲۷,۳۹۶
۱.۷۶	۲.۲۲	-
۰.۵۷	-	۰.۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۴۰۳

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

بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهل)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (سایند)		بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)		بازارگردان قراردادهای آتی بسته (PS)		بازارگردان اختیارات معاملات نهال (nl)		بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)		جمع کل	
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۴
درآمدها															
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۴۲۶,۵۴۹,۷۷۷,۸۵۱	۱۱۳,۶۶۰,۲۲۳,۳۵۲	۱۱۴,۰۸۳,۲۳۴,۰۴۸	۱۰۹	۵,۴۸۴,۷۳۹,۶۲۵	۴۳,۹۴۰,۰۹۴,۰۷۲	۳۱,۵۷۴,۱۱۵,۴۷۳	۰	۰	(۲,۹۰۳,۷۷۰,۵۰۸)	۰	۰	۱۵۴,۶۹۶,۵۴۷,۰۲۵	۵۷۷,۶۹۱,۸۶۶,۹۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۰	۳,۱۴۲,۱۹۹,۶۸۷	۱۴۳,۹۸۸,۷۲۴	۰	۰	۱۵,۴۳۱,۴۵۶	۱۵,۷۸۸,۰۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۵۷,۶۳۱,۱۴۳	۱۵۹,۷۷۶,۷۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۰۴,۴۵۳,۷۲۲	۷۴۳,۷۲۱,۷۹۷	۲۸,۶۴۰,۳۴۷	۲۵,۴۸۸,۰۴۳	۰	۱,۱۱۹,۳۲۵,۱۱۳	۲۸,۶۰۵,۵۴۴	۶,۳۰۶,۹۰۶	۱۳۵,۳۱۵,۰۷۸	۰	۴۸,۸۶۸,۳۴۳	۰	۰	۱,۲۴۵,۸۸۳,۰۳۴	۱,۸۹۴,۸۴۱,۸۵۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۰	۰	۲۷,۳۹۴,۷۹۲,۶۰۶	۱۱,۱۰۱,۸۴۹,۸۷۰	۰	۶,۸۸۴,۹۲۰,۸۴۳	۵۰,۱۹۴,۳۳۸,۹۷۸	۱۲,۸۷۹,۵۹۱,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۴۸۹,۰۲۱,۵۸۴	۳۰,۸۶۶,۳۶۱,۹۷۱
سود حاصل از قراردادهای آتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴۶,۲۶۶,۴۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴۶,۲۶۶,۴۳۷)	۰
سایر درآمدها	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۲۲	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۲۲
جمع درآمدها	۱,۰۰۴,۴۵۳,۷۲۲	۴۲۸,۹۹۹,۹۱۲,۵۸۰	۱۴۴,۱۲۵,۸۵۵,۹۹۲	۱۲۵,۳۵۴,۵۶۰,۶۸۵	۰	۱۳,۴۸۸,۹۸۵,۵۸۱	۹۴,۱۷۸,۳۶۰,۰۵۰	۴۴,۴۷۵,۸۰۱,۶۷۲	۰	۰	(۲,۸۵۴,۹۰۲,۱۶۵)	۰	۰	۲۳۵,۶۴۲,۸۱۶,۳۴۹	۶۱۳,۱۹,۲۶۰,۵۱۸
هزینه‌ها															
هزینه کارمزد راکن	۰	(۱۰,۶۱۴,۱۴۷,۱۱۴)	(۲,۹۳۱,۶۲۳,۹۳۲)	(۱۰,۷۹,۸۳۱,۲۷۷)	۰	(۱۳۶,۷۲۲,۰۸۹)	(۲,۸۱۱,۰۷۵,۴۳۹)	(۸۲۷,۱۱۵,۶۳۰)	۰	۰	(۶,۸۴۰,۱۱۵)	۰	۰	(۵,۷۷۵,۲۴۱,۸۴۶)	(۱۳,۶۵۷,۸۱۶,۱۱۰)
سایر هزینه‌ها	(۵۸۴,۵۰۰)	(۱۴۰,۰۳۹,۴۶۹)	(۸۷۳,۶۵۸,۸۷۲)	(۳۹۷,۰۳۸,۸۸۸)	(۱۰۹)	(۱۲۷,۸۲۴,۰۱۷)	(۸۳۷,۳۰۷,۸۸۶)	(۴۰۶,۱۵۱,۶۸۲)	(۵۳۸,۸۷۹,۴۹۰)	۰	(۵۴۴,۰۶۸,۸۶۳)	۰	(۷۰,۰۰۰)	(۳,۷۴۸,۵۶۹,۷۱۹)	(۱,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۶)
جمع هزینه‌ها	(۵۸۴,۵۰۰)	(۱۴۰,۰۳۹,۴۶۹)	(۸۷۳,۶۵۸,۸۷۲)	(۳۹۷,۰۳۸,۸۸۸)	۰	(۲۶۴,۵۴۶,۱۰۶)	(۳,۶۴۸,۳۸۳,۳۲۵)	(۱,۲۳۲,۲۶۷,۳۱۲)	(۵۶۴,۵۸۱,۸۵۰)	۰	(۵۵۰,۹۰۸,۹۷۷)	۰	(۷۰,۰۰۰)	(۸,۵۲۳,۸۱۱,۴۵۶)	(۱۳,۷۲۸,۸۷۰,۱۶۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱,۰۰۳,۸۶۹,۲۲۲	۴۱۷,۹۴۵,۷۲۵,۹۹۷	۴۱۷,۹۴۵,۷۲۵,۹۹۷	۱۴۰,۳۶۶,۵۷۳,۱۸۸	۰	۱۳,۲۴۴,۴۳۹,۴۷۵	۹۰,۵۲۹,۹۷۶,۷۲۵	۴۲,۲۴۲,۵۳۴,۳۶۰	(۱,۳۷۵,۵۳۳,۲۰۹)	۰	(۲,۴۰۵,۸۱۱,۱۴۲)	۰	(۷۰,۰۰۰)	۲۲۷,۱۱۹,۰۰۴,۷۸۴	۵۹۸,۲۹۰,۳۹۰,۳۵۲
هزینه‌های مالی	۰	(۶۷,۱۰۲,۱۲۴)	۰	۰	۰	(۲,۰۶۷,۸۰۶,۳۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۶۷,۸۰۶,۳۲۵)	(۶۷,۱۰۲,۱۲۴)
سود (زیان) خالص	۱,۰۰۳,۸۶۹,۲۲۲	۴۱۷,۸۷۸,۶۲۳,۸۷۳	۴۱۷,۸۷۸,۶۲۳,۸۷۳	۱۴۰,۳۶۶,۵۷۳,۱۸۸	۰	۱۳,۲۴۴,۴۳۹,۴۷۵	۸۸,۴۶۲,۱۷۰,۴۰۰	۴۲,۲۴۲,۵۳۴,۳۶۰	(۱,۳۷۵,۵۳۳,۲۰۹)	۰	(۲,۴۰۵,۸۱۱,۱۴۲)	۰	(۷۰,۰۰۰)	۲۲۵,۰۵۱,۱۹۸,۵۴۹	۵۹۸,۲۲۲,۲۸۸,۳۲۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳.۶۰ %	۵۳.۰۲ %	۷۳.۲۱ %	۱۲۹.۸۴ %	-	۳۰.۷۳ %	۲۴.۷۴ %	۱۸.۸۰ %	(۲۷.۲۹ %)	-	(۲۶۵.۷۵ %)	-	۰.۰۰ %	۲۹.۸۵ %	۵۲.۹۴ %
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	-	۱۲.۲۷ %	۶۸.۰۵ %	۸۶.۶۲ %	-	-	۲۵.۲۳ %	۱۶.۴۶ %	(۳۰.۰۵ %)	-	(۱۲۲.۹۳ %)	-	۰.۰۰ %	۲۵.۲۷ %	۱۳۶.۱۶ %

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)					بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)				
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۱۶,۸۶۹	۲۰۴,۰۳۸,۹۹۷,۳۸۳	۲۲,۲۱۰	۴۴,۳۹۴,۵۳۹,۷۷۷	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	۱,۶۳۴,۴۸۸	۷۰۴,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۴	۵۶,۰۰۰	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
۵,۷۷۲	۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۹	۲۲,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای صادر شده طی دوره	۱,۵۴۸,۴۲۸	۱,۵۴۸,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای صادر شده طی دوره
(۱۴,۶۱۰)	(۱۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۲۰)	(۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای ابطال شده طی دوره	(۳,۱۲۶,۹۱۶)	(۳,۱۲۶,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای ابطال شده طی دوره
-	۱۴۰,۳۶۶,۵۷۳,۱۸۸	-	۱۳۳,۸۷۶,۶۹۰,۵۲۰	سود (زیان) خالص	-	۴۱۷,۸۷۸,۶۲۳,۸۷۳	-	۱,۰۰۳,۸۶۹,۲۲۲	سود (زیان) خالص
-	(۱۲۹,۲۵۵,۳۳۷,۵۱۳)	-	(۱۹,۹۰۵,۶۸۲,۴۴۸)	تعدیلات	-	۴۸۹,۹۵۷,۲۳۸,۳۲۴	-	۳۰,۴۹۶,۵۶۰,۰۰۰	تعدیلات
۸,۰۳۱	۲۰۶,۳۱۲,۲۳۳,۰۵۸	۱۶,۸۶۹	۱۴۳,۰۲۵,۵۴۷,۸۴۹	خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۵۶,۰۰۰	۳۴,۱۱۷,۷۱۸,۰۱۱	۰	۰	خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)					بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاچ)				
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۰	۴۳,۹۲۱	۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۶۸	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	۲۲۰,۲۴۸	۲۸۹,۰۸۰,۵۲۴,۶۳۵	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
۰	۰	۰	۴۷۶,۲۵۹	واحدهای صادر شده طی دوره	۲۲۴,۰۲۷	۲۲۴,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای صادر شده طی دوره
۰	(۴۳,۹۲۱)	(۴۳,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۶,۰۱۱)	واحدهای ابطال شده طی دوره	(۲۳۴,۸۵۸)	(۲۳۴,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۶,۰۱۱)	(۲۵۶,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای ابطال شده طی دوره
-	۰	-	۴۳,۲۴۲,۳۴۰,۳۶۰	سود (زیان) خالص	-	۸۸,۴۶۲,۱۷۰,۴۹۰	-	۴۳,۲۴۲,۳۴۰,۳۶۰	سود (زیان) خالص
-	۰	-	(۴۶۸,۹۹۵,۲۶۱)	تعدیلات	-	(۱۵,۹۹۷,۳۴۰,۵۲۶)	-	(۴۶۸,۹۹۵,۲۶۱)	تعدیلات
۰	۰	۰	۲۶۳,۰۲۱,۵۳۹,۰۹۹	خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۲۰۹,۴۱۷	۳۵۰,۷۱۴,۳۵۴,۹۹۹	۲۲۰,۲۴۸	۲۶۳,۰۲۱,۵۳۹,۰۹۹	خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی قرارداد های آتی پسته (ps)					بازارگردانی اختیار معاملات نهال (nl)				
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۶,۰۰۰	۵,۹۵۲,۷۷۴,۱۶۵	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	۱,۰۰۰	۹۸۵,۶۵۵,۸۸۹	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
۰	۰	۰	۰	واحدهای صادر شده طی دوره	۷,۵۱۹	۷,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	واحدهای ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	واحدهای ابطال شده طی دوره
-	(۱,۳۷۵,۵۳۳,۲۰۹)	۰	-	سود (زیان) خالص	-	(۳,۴۰۵,۸۱۱,۱۴۲)	-	۰	سود (زیان) خالص
-	۰	-	۰	تعدیلات	-	(۳,۵۲۰,۰۳۹,۵۶۱)	-	۰	تعدیلات
۶,۰۰۰	۴,۵۷۷,۲۴۰,۹۵۶	۰	۰	خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۸,۵۱۹	۲,۵۷۸,۸۰۵,۱۸۶	۰	۰	خالص دارایی‌ها در پایان دوره

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)					جمع کل				
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۴		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای صادر شده طی دوره	۳۱۷,۳۱۸	۳۱۷,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۶۸,۸۶۶	۲۰,۴۶۸,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	واحدهای ابطال شده طی دوره	(۳۰۵,۴۶۸)	(۳۰۵,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۴,۳۶۸)	(۳,۴۵۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای ابطال شده طی دوره
-	(۷۰,۰۰۰)	۰	-	سود (زیان) خالص	-	۲۲۵,۰۵۱,۱۹۸,۵۴۹	-	۵۹۸,۲۲۳,۲۸۸,۲۲۸	سود (زیان) خالص
-	۰	-	۰	تعدیلات	-	(۱۲۷,۲۷۶,۱۵۷,۶۰۰)	-	۴۴۷,۳۷۵,۷۷۵,۴۷۲	تعدیلات
۸۰,۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۳۰,۰۰۰	۰	۰	خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۳۱۱,۹۶۷	۶۴۴,۱۸۲,۵۶۳,۷۹۹	۲۹۳,۱۱۷	۴۴۰,۱۶۴,۸۰۴,۹۵۹	خالص دارایی‌ها در پایان دوره