

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۷



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 آبان ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه 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 آبان ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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، 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 حساب ها از این بابت، معادل مبلغ مذکور سود خالص سال مالی مورد گزارش کاهش و خالص دارایی های اول دوره افزایش می یابد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه 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 منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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 کنترلهای 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 مجمع 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، 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 ۱۴۰۳/۰۳/۱۳)

۶/۲. مفاد ماده ۱۹ اساسنامه، مبنی بر اخذ تایید متولی در خصوص افتتاح حساب بانکی شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۰۵ نزد بانک خاورمیانه برای نماد خوشه، رعایت نگردیده است.

۶/۳. 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.

۶/۴. مفاد ماده ۴۵ اساسنامه، مبنی بر انتشار متن کامل اساسنامه و امیدنامه صندوق پس از ثبت هرگونه تغییرات نزد سازمان بر روی تارنمای صندوق صورت پذیرفته است.

۶/۵. 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.

۶/۶. 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، ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ 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.

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

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 رعایت نگردیده است.

۶/۱۰. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر اظهار نظر حسابرسان نسبت به صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابرسان درخصوص صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۲ و ۶ ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶/۱۱. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ 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.

۶/۱۲. مفاد بندهای ۱-۳-۳ و ۱-۴-۵ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری درخصوص نماد کاج و تسویه وجوه ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۷ روز درخصوص نماد ذوب 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 سال 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن 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 سال 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 درخصوص صندوق سرمایه گذاری خوشه گندم، 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.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

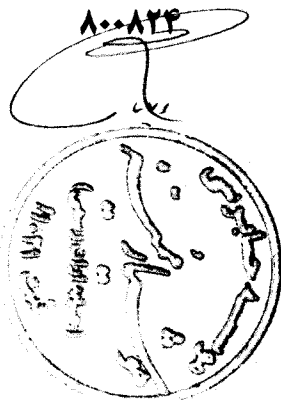
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۴ دی ماه ۱۴۰۳

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هشجین



۹۰۱۸۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف . اطلاعات کلی صندوق
۵	ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ . خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	ت . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استاندارد‌های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت سبدگردان نوویرا

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

نادر بوالحسنی

شرکت سبدگردان نوویرا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

حسابرسی هوشیار عزیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

خیابان نلسون ماندلا، نبش بلوار صیای غربی، پلاک ۲، ساختمان پانید صیا
طبقه ۲، واحد ۳، شرکت سبدگردان نوویرا

کد پستی: ۱۹۱۷۷۶۳۱۱۱
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴
info@noviraco.com

فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
تلفن: ۰۲۱-۷۹۲۷۶۰۰۰
www.noviraco.com



NCVIRA
ASSET MANAGEMENT

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ آبان ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۸۰,۳۹۴,۵۵۴,۳۸۹	۴۵,۵۳۶,۲۶۵,۸۱۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶	۵۰۱,۶۰۷,۹۴۰,۷۳۸	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اختیار معامله صندوق
۷	۱۹,۹۷۸,۶۳۲,۹۷۵	.	حساب های دریافتی
۸	۱۰۸,۸۷۴,۰۹۴,۹۹۴	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	جاری کارگزاران
۹	۱,۰۸۰,۹۲۸,۷۸۰	۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸	سایر دارایی ها
۱۰	۷۲,۶۲۹	۱,۷۱۷,۰۴۶	موجودی نقد
	۷۱۱,۹۳۶,۲۲۴,۵۰۵	۷۶۸,۵۹۷,۵۷۶,۶۸۸	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۱	۳,۴۸۶,۳۷۹,۰۴۰	۱,۵۹۷,۲۲۰,۸۹۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	.	۲۳۰,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱,۳۷۱,۵۵۲,۲۵۲	۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۴,۸۵۷,۹۳۱,۲۹۲	۲۳۴,۰۴۰,۰۵۳,۸۲۸	جمع بدهی ها
۱۴	۷۰۷,۰۷۸,۲۹۳,۲۱۳	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	خالص دارایی ها
	۲,۲۸۶,۲۳۰	۱,۷۸۱,۱۶۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



شرکت سیدگرددان نوویرا

(سهام خالص)

شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهرام مشایخ

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مهرمهر حسابرسی هوشیار عزیز
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	درآمدها
۱۵	۲۵۴,۰۵۱,۴۹۲,۸۷۷	۶۴۹,۱۵۵,۰۹۹,۰۹۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۱,۲۷۱,۹۵۶,۹۹۲	(۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۳۷۱,۷۵۰,۲۷۱	۲,۳۴۲,۰۶۴,۵۴۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۱۰۲,۷۶۲,۷۷۶,۹۲۸	۴۹,۳۹۳,۱۸۶,۰۹۲	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۹	(۹۶۷,۶۷۷,۸۰۳)	۶,۱۹۹,۹۴۳	سود (زیان) حاصل از قراردادهای آتی
۲۰	-	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲	سایر درآمدها
	۳۵۸,۴۹۰,۲۹۹,۲۶۵	۷۰۱,۹۴۰,۱۶۶,۱۹۶	جمع درآمدها
۲۱	(۷,۴۸۸,۴۸۱,۱۵۰)	(۱۳,۷۵۱,۶۹۱,۰۱۸)	هزینه ها
۲۲	(۳,۶۵۸,۳۴۸,۶۰۴)	(۲,۱۳۶,۲۵۳,۹۳۰)	هزینه کارمزد ارکان
	۳۴۷,۳۴۳,۴۶۹,۵۱۱	۶۸۶,۰۵۲,۲۲۱,۲۴۸	سایر هزینه ها
۲۳	(۲,۰۷۲,۷۰۹,۶۰۷)	(۴۳۶,۲۱۵,۱۲۹)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
	۳۴۵,۲۷۰,۷۵۹,۹۰۴	۶۸۵,۶۱۶,۰۰۶,۱۱۹	هزینه های مالی
	۵۷/۱۵ %	۷۱/۰۵ %	سود (زیان) خالص
	۴۸/۸۵ %	۱۲۸/۴۷ %	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
			بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

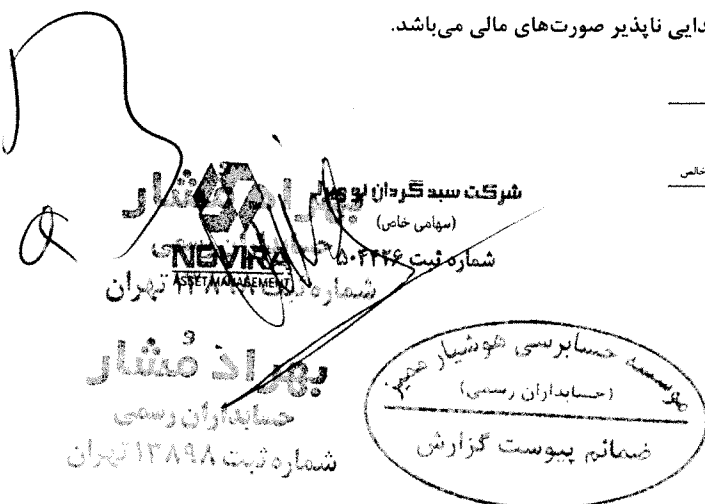
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰	۱,۷۰۰,۶۱۹	۸۰۲,۱۶۷,۷۴۱,۲۵۹
۳۸۹,۶۰۸	۳۸۹,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۸۶۶	۲,۰۵۳,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۰,۴۴۸)	(۳۸۰,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۴,۳۶۸)	(۳,۴۵۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۴۵,۲۷۰,۷۵۹,۹۰۴	-	۶۸۵,۶۱۶,۰۰۶,۱۱۹
-	(۱۸۱,۹۰۹,۹۸۹,۵۴۱)	-	۴۴۷,۲۷۵,۷۷۵,۴۷۲
۳۰۹,۲۷۷	۷۰۷,۰۷۸,۲۹۳,۲۱۳	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
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 / خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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. طبق مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷، دوره فعالیت صندوق به مدت ۱ سال دیگر تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۳ تمدید شده است که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. 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.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

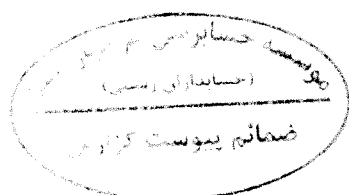
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و با حضور نصف بعلاوه یک واحد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد‌های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان 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

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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 پانید صبا، پلاک ۲، واحد ۳.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحات آن اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

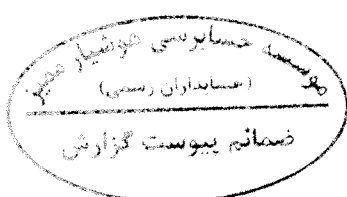
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان 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.

۴-۲- 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 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 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.

۴-۲-۳- سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

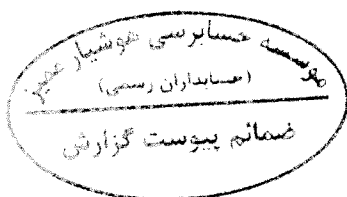
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری در موعد تقسیم سود و با توجه به تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک صندوق بازارگردانی شناسایی و محاسبه می‌گردد.

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.

۴-۴- درآمد حاصل از بازارگردانی قراردادهای آتی:

درآمد یا هزینه ناشی از بازارگردانی قراردادهای آتی، روزانه بر حسب قیمت خرید قرارداد آتی محاسبه شده و در صورتی که قیمت افزایش یافته باشد مابه تفاوت به حساب معرفی شده که در اختیار بورس کالا می‌باشد بعنوان سود واریز و در صورتی که قیمت کاهش یافته باشد مابه تفاوت بعنوان زیان از حساب فوق الذکر کسر می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

۴-۵ - 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.

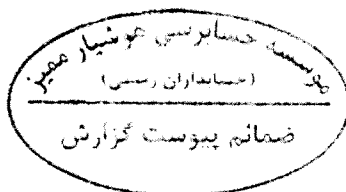
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه								
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 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 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 آنها	۱) ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه								
	۲) ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)								
	۳) ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
• در صورتی که مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی محاسبه نمی گردد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر برای هر NAV (نماد) محاسبه می شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول در این محاسبه لحاظ نمی شود.									
۴) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵ میلیارد ریال می باشد.									

۴-۶ - 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.

۴-۷ - 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

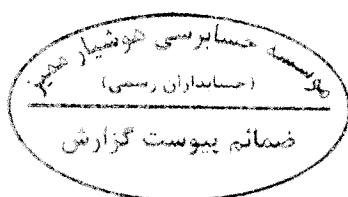
سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

۸-۴- 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.

۹-۴- 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	نهایل	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	صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا	خوشه	۲ درصد	۱۸۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	-
۴	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	۱۴۰۳/۰۷/۱۸
۵	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	۱۴۰۳/۰۷/۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۱۴		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 از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال								
۰.۰۰	۰	۱۱.۰۲	۷۸,۴۳۴,۸۳۱,۴۴۶	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	-	۵	۷۸,۴۳۴,۸۳۱,۴۴۶	۱۱.۰۲	۰	۰.۰۰
۰.۳۵	۲,۷۰۶,۳۵۳,۷۷۴	۰.۱۴	۹۹۱,۵۹۱,۳۳۳	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	-	۵	۹۹۱,۵۹۱,۳۳۳	۰.۱۴	۲,۷۰۶,۳۵۳,۷۷۴	۰.۳۵
۰.۱۰	۷۹۳,۲۴۲,۷۶۲	۰.۱۳	۹۱۸,۶۷۴,۷۶۶	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۲	-	۵	۹۱۸,۶۷۴,۷۶۶	۰.۱۳	۷۹۳,۲۴۲,۷۶۲	۰.۱۰
۰.۰۱	۴۱,۳۶۲,۳۷۵	۰.۰۱	۴۹,۴۵۶,۹۴۴	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	-	۵	۴۹,۴۵۶,۹۴۴	۰.۰۱	۴۱,۳۶۲,۳۷۵	۰.۰۱
۴.۵۱	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۰	۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	-	۵	۰	۰	۳۴,۶۹۶,۴۳۰,۴۷۹	۴.۵۱
۰.۹۴	۷,۲۵۳,۸۶۱,۲۵۷	۰	۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۵	۰	۰	۷,۲۵۳,۸۶۱,۲۵۷	۰.۹۴
۰.۰۱	۴۴,۷۷۵,۳۲۶	۰	۰	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	-	۵	۰	۰	۴۴,۷۷۵,۳۲۶	۰.۰۱
۰.۰۰	۳۴۰,۰۴۶	۰	۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	-	۵	۰	۰	۳۴۰,۰۴۶	۰.۰۰
۵.۹۲	۴۵,۵۳۶,۲۶۵,۸۱۹	۱۱.۲۹	۸۰,۳۹۴,۵۵۴,۳۸۹	کوتاه مدت							

۶ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵۰۱,۶۰۷,۹۴۰,۷۳۸	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰

۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۸/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴		نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال									
۲۸.۸۷	۲۲۱,۹۱۰,۸۵۴,۶۹۰	۱۷,۳۷۲,۰۶۰,۴۸۲	۱۷,۳۷۲,۰۶۰,۴۸۲	نوع دوم نوویرا (کاج)	۲۱,۸۹۸,۳۷۵	۳۶۱,۹۴۲,۳۱۶,۶۶۷	۳۶۲,۴۲۶,۴۱۳,۱۲۵	۵۰.۹۱	۱۷,۳۷۲,۰۶۰,۴۸۲	۳۶۱,۹۴۲,۳۱۶,۶۶۷	۳۶۲,۴۲۶,۴۱۳,۱۲۵	۲۸.۸۷
۱۹.۱۸	۱۴۷,۴۱۳,۴۲۹,۴۷۰	۱۴۷,۸۹۰,۳۷۲,۴۳۴	۱۴۷,۸۹۰,۳۷۲,۴۳۴	طلای سرخ نوویرا (نهل)	۷۵۷,۲۶۱	۲۴,۳۰۴,۸۴۴,۸۰۷	۲۴,۱۰۰,۸۶۱,۰۸۱	۳.۳۹	۱۴۷,۸۹۰,۳۷۲,۴۳۴	۲۴,۳۰۴,۸۴۴,۸۰۷	۲۴,۱۰۰,۸۶۱,۰۸۱	۱۹.۱۸
۰.۰۰	۰	۰	۰	خوشه گندم نوویرا (خوشه)	۶,۲۵۵,۲۸۱	۷۱,۰۷۴,۷۶۶,۵۱۰	۷۱,۱۰۶,۸۸۴,۵۶۲	۹.۹۹	۰	۷۱,۰۷۴,۷۶۶,۵۱۰	۷۱,۱۰۶,۸۸۴,۵۶۲	۰.۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۰	نشان هامرز (نشان)	۱,۵۴۰,۱۱۶	۲۷,۰۱۴,۰۷۸,۴۷۱	۲۷,۶۱۹,۴۰۴,۵۸۰	۳.۸۸	۰	۲۷,۰۱۴,۰۷۸,۴۷۱	۲۷,۶۱۹,۴۰۴,۵۸۰	۰.۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۰	کیمیا (اونیکس)	۱,۱۷۳,۲۴۷	۱۵,۹۹۹,۹۹۷,۳۹۱	۱۶,۳۵۴,۳۷۷,۳۹۰	۲.۳۰	۰	۱۵,۹۹۹,۹۹۷,۳۹۱	۱۶,۳۵۴,۳۷۷,۳۹۰	۰.۰۰
۷.۳۴	۵۶,۳۸۱,۴۲۶,۵۰۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	ثبات ویستا (ثبات)	۰	۰	۰	۰.۰۰	۵۶,۳۸۱,۴۲۶,۵۰۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	۵۶,۴۰۶,۰۷۴,۱۵۰	۷.۳۴
۵۵.۳۹	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۴۲۶,۰۰۶,۸۵۰,۷۰۶۶	۴۲۶,۰۰۶,۸۵۰,۷۰۶۶			۵۰۰,۳۳۵,۹۸۳,۷۴۶	۵۰۱,۶۰۷,۹۴۰,۷۳۸	۷۰.۴۶	۴۲۵,۷۰۵,۷۱۰,۶۶۰	۴۲۶,۰۰۶,۸۵۰,۷۰۶۶	۴۲۶,۰۰۶,۸۵۰,۷۰۶۶	۵۵.۳۹

۷ - حساب های دریافتنی

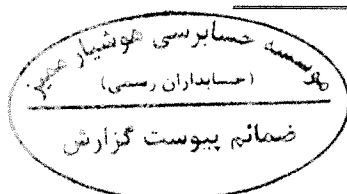
۱۴۰۳/۰۸/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴		یادداشت	تاریخ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال				
۷-۱ درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹,۹۷۸,۶۳۲,۹۷۵	۱۹,۹۷۸,۶۳۲,۹۷۵	۱۹,۹۷۸,۶۳۲,۹۷۵				

۷-۱ - مبلغ فوق درآمد حاصل از بازارگردانی نمادهای نهال، کاج و خوشه می باشد که مبلغ ۶,۰۰۱,۳۳۲,۴۵۰ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد نهال و مبلغ ۱۰,۸۶۹,۰۵۷,۸۸۳ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد کاج و مبلغ ۳,۱۰۸,۲۴۲,۶۴۲ ریال بابت درآمد حاصل از بازارگردانی نماد خوشه است.

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۸/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴		نام شرکت کارگزاری	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال									
۱۵,۳۹۵,۱۰۹,۵۷۵	۱۵,۳۹۵,۱۰۹,۵۷۵	۱۵,۳۹۵,۱۰۹,۵۷۵	۱۵,۳۹۵,۱۰۹,۵۷۵	بانک پارسیان	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۱۱,۵۸۶,۳۷۰,۴۰۹,۴۷۰	۱۱,۸۸۲,۳۵۷,۸۳۸,۳۵	۰	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۱۱,۵۸۶,۳۷۰,۴۰۹,۴۷۰	۱۱,۸۸۲,۳۵۷,۸۳۸,۳۵	۰
۹۳,۴۷۸,۹۸۵,۴۱۹	۹۳,۴۷۸,۹۸۵,۴۱۹	۹۳,۴۷۸,۹۸۵,۴۱۹	۹۳,۴۷۸,۹۸۵,۴۱۹	رضوی	۰	۹۰,۲۷۶,۲۷۴,۲۰۴,۴۵۵	۹۰,۲۷۶,۲۷۴,۲۰۴,۴۵۵	۰	۹۳,۴۷۸,۹۸۵,۴۱۹	۹۰,۲۷۶,۲۷۴,۲۰۴,۴۵۵	۹۰,۲۷۶,۲۷۴,۲۰۴,۴۵۵	۰
۱۰۸,۸۷۴,۰۹۴,۹۹۴	۱۰۸,۸۷۴,۰۹۴,۹۹۴	۱۰۸,۸۷۴,۰۹۴,۹۹۴	۱۰۸,۸۷۴,۰۹۴,۹۹۴	تامین سرمایه نوین	۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۹,۹۷۲,۰۲۳,۴۳۵,۹۱۴	۹,۹۷۲,۰۲۳,۴۳۵,۹۱۴	۰	۱۰۸,۸۷۴,۰۹۴,۹۹۴	۹,۹۷۲,۰۲۳,۴۳۵,۹۱۴	۹,۹۷۲,۰۲۳,۴۳۵,۹۱۴	۰

۸-۱ - مانده مطالبات پایان دوره طی دوره مالی بعدی بابت خرید واحدهای صندوق های سرمایه گذاری مورد استفاده قرار گرفته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۰۸/۱۴

مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۸,۵۹۸,۷۴۳	۲,۱۶۵,۰۶۶,۳۰۵	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۱۶۵,۰۴۸
۳۱۲,۳۳۰,۰۳۷	۷۹۹,۲۵۴,۳۳۳	۵۸۴,۲۴۰,۶۲۰	۵۲۷,۳۴۳,۷۵۰
۱,۰۸۰,۹۲۸,۷۸۰	۲,۹۶۴,۳۲۰,۶۳۸	۲,۶۴۶,۷۴۰,۶۲۰	۱,۳۹۸,۵۰۸,۷۹۸

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
مدیر	ریال	ریال
مدیر	۲,۶۳۷,۵۲۳,۹۸۰	۹۹۹,۴۴۶,۳۴۰
متولی	۱۲۸,۲۱۸,۸۹۸	۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰
حسابرس	۷۲۰,۶۳۶,۱۶۲	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۴۸۶,۳۷۹,۰۴۰	۱,۵۹۷,۲۲۰,۸۹۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

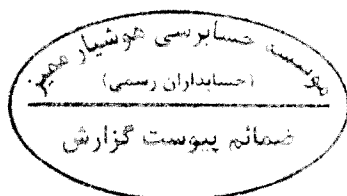
۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا - نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۳۵۸,۶۰۲,۱۹۴	۱,۹۴۴,۰۷۲,۸۹۰
اختیار معاملات نهال	۱۲,۹۵۰,۰۵۸	۱۲,۹۵۰,۰۵۸
	۰	۲۴۷,۸۱۰,۰۰۰
	۱,۳۷۱,۵۵۲,۲۵۲	۲,۲۰۴,۸۳۲,۹۴۸

۱۴- خالص ارزش دارایی ها

۱۴۰۳/۰۸/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۷۲,۱۷۱,۷۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۴۲,۹۲۵,۷۸۹
۱۶۹,۲۷۷	۳۸۷,۰۰۶,۱۲۱,۵۰۳	۱۶۰,۱۱۷	۲۸۵,۱۹۴,۵۹۷,۰۶۱
۳۰۹,۲۷۷	۷۰۷,۰۷۸,۲۹۳,۲۱۳	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۲,۸۵۰

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



سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
	ریال	ریال
۱- ۱۵	۰	۴۰۴,۹۳۹,۱۹۳,۱۹۰
۲- ۱۵	۲۵۶,۹۵۵,۲۶۳,۳۸۵	۲۴۴,۲۱۶,۰۵۴,۵۸۹
۳- ۱۵	(۲,۸۹۱,۱۰۷,۹۸۲)	(۱۴۸,۶۸۶)
۴- ۱۵	(۱۲,۶۶۲,۵۲۶)	۰
	۲۵۴,۰۵۱,۴۹۲,۸۷۷	۶۴۹,۱۵۵,۰۹۹,۰۹۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴			
سود و زیان فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۸,۱۵۴,۹۵۱,۸۳۴	۳۱۰,۴۲۷,۸۹	۹,۵۲۳,۳۰,۹۸۴,۷۹۶	۹,۲۴۲,۹۱۶,۷۰۹,۹۰۵	(۱,۲۶۰,۸۴۰,۱۸۵)	۱۷۷,۸۵۳,۴۴۴,۷۰۶
۳۹,۴۲۹,۷۲۸,۲۰۲	۶۶۶,۶۶۴,۹۷	۹۶,۸۲۰,۹۰۹,۲۲۸,۰۲۳	۹۶,۷۵۲,۴۴۴,۱۲۱,۵۳۷	(۱,۸۸۸,۷۹۸,۱۴۳)	۶۱,۵۷۶,۳۰۸,۳۴۳
-	۲۹۳,۶۶۱,۴۸	۳,۱۱۰,۹۰۷,۲۲۰,۲۹۲	۳,۰۹۹,۳۲۷,۲۸۰,۴۸۳	(۳۴۲,۳۹۰,۴۴۲)	۱۰۶,۰۷۶,۶۴۹,۴۶۷
۱۳,۸۸۲,۰۷۸,۶۰۷	۱۳۱,۵۲۵,۰۰	۲,۳۷۶,۵۷۰,۸۵۴,۶۷۶	۲,۳۷۱,۵۹۷,۸۲۸,۱۲۶	(۴۴۵,۶۰۶,۶۷۹)	۴,۵۲۷,۴۱۹,۸۷۱
-	۵,۴۶۰,۰۰	۳۴۷,۲۹۹,۵۱۰,۰۰۰	۳۴۵,۲۰۷,۰۶۳,۴۷۳	(۴۱۰,۳۹,۸۶۹)	۲,۱۳۱,۴۰۶,۶۵۸
-	۱,۰۰۰,۰۰	۱۷,۸۰۰,۱۳۷,۴۳۹	۱۷,۵۴۰,۴۲۵,۵۰۷	(۶۶۷,۴۹۲)	۲۵۹,۰۴۴,۴۴۰
۴,۰۷۰,۳۴۳,۲۹۶	-	-	-	-	-
۱,۴۱۴,۳۹۶,۳۲۹	-	-	-	-	-
۴,۸۱۵,۳۰۵,۳۳۹	-	-	-	-	-
۱,۰۸۴,۱۱۲,۶۱۵	-	-	-	-	-
۹,۴۷۷,۷۶۵,۷۱۵	-	-	-	-	-
۱,۸۸۷,۳۴۲,۶۵۲	-	-	-	-	-
۲۴۴,۲۱۶,۰۵۴,۵۸۹	۱۱۲,۲۱۶,۵۹۸,۰۳۵,۲۲۶	۱۱۱,۹۵۵,۶۴۳,۴۲۹,۰۳۱	(۳,۹۹۹,۳۴۲,۸۱۰)	۲۵۶,۹۵۵,۲۶۳,۳۸۵	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۰۰۰	۵۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۱۲۱,۰۷۰	(۱۱,۷۴۸,۷۲۰)	(۶۶۳,۱۶۹,۷۹۰)	-
۳۵,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۷۰۴,۸۰۰	(۹۲,۴۰۰)	(۲۵۰,۷۹۷,۲۰۰)	(۸۲,۳۵۰)
۴۹,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۸۶۶,۹۰۰	(۱۹۰,۸۰۰)	(۱۹۰,۰۵۷,۷۰۰)	(۶۲,۴۰۰)
۴۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۶,۵۴۰	(۱۱,۴۰۰)	۵,۲۷۲,۰۶۰	-
۷۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۶۱۱,۳۷۳	(۲۰,۷۶,۸۰۰)	(۶۸,۶۸۸,۱۷۳)	-
۶۷,۰۰۰	۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۵۳,۸۰۰	(۴۰۰,۵۰۰)	(۲۵۶,۴۵۴,۳۰۰)	-
۲۱,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۲,۶۰۰	(۶,۹۶۰)	(۹,۴۱۹,۵۶۰)	-
۷۱,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۳۵۰,۴۰۰	(۲۰۶,۴۰۰)	(۲۴۰,۵۵۶,۸۰۰)	-
۴۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۳۴۷,۸۰۰	(۱۸۷,۲۰۰)	(۱۰۱,۴۳۵,۰۰۰)	-
۱۶۱,۰۰۰	۱,۳۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۸,۱۶۳,۹۹۹	(۸۳۳,۵۲۰)	(۱,۰۰۹,۷۹۵,۵۱۹)	-
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۴,۸۰۰	(۱,۲۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	(۳,۹۳۶)
۳,۸۲۹,۰۰۲,۰۰۰	۶,۷۰۴,۳۵۴,۸۲	(۵,۷۵۵,۹۰۰)	(۲,۸۹۱,۱۰۷,۹۸۲)	(۱۴۸,۶۸۶)	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	وضعیت اعمال	تعداد
۱۰	۹۸,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۱/۲۸
۱۰	۱,۰۰۰	عدم اعمال	۱۴۰۲/۱۱/۲۸

۶۰,۱۱۴,۶۶۶
۱۳۶۳/۵/۲۶
حسابرسی حقوقی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۲۷۱,۹۵۶,۹۹۲	(۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۸۹۸,۳۷۵	۳۶۲,۴۴۰,۰۰۴,۶۲۵	۳۶۱,۹۴۲,۳۱۶,۶۶۷	(۱۳,۵۹۱,۵۰۰)	۴۸۴,۰۹۶,۴۵۸	۱۳۸,۷۹۴,۲۰۸
۷۵۷,۲۶۱	۲۴,۱۰۶,۶۴۶,۶۷۴	۲۴,۳۰۴,۸۲۴,۸۰۷	(۵,۷۸۵,۵۹۳)	(۳۰۳,۹۶۳,۷۲۶)	(۲۷۶,۹۴۲,۹۶۴)
۶,۳۵۵,۳۸۱	۷۱,۱۱۶,۲۸۹,۶۸۹	۷۱,۰۷۴,۷۶۶,۵۱۰	(۹,۴۰۵,۱۲۷)	۳۲,۱۱۸,۰۵۲	.
۱,۱۷۳,۷۴۷	۱۶,۳۵۴,۹۹۰,۶۹۸	۱۵,۹۹۹,۹۹۷,۲۹۱	(۶۱۳,۳۰۸)	۳۵۴,۳۸۰,۰۹۹	.
۱,۵۴۰,۱۱۶	۲۷,۶۲۰,۴۴۰,۳۴۴	۲۷,۰۱۴,۰۷۸,۴۷۱	(۱,۰۲۵,۷۶۴)	۶۰۵,۳۲۶,۱۰۹	.
.	.	.	.	.	(۲۴,۶۴۷,۶۵۰)
.	۵۰۱,۶۳۸,۳۷۲,۰۳۰	۵۰۰,۳۳۵,۹۸۳,۷۴۶	(۳۰,۴۴۱,۲۹۲)	۱,۲۷۱,۹۵۶,۹۹۲	(۳۶۲,۷۹۶,۴۰۶)

نوع دوم نوویرا (کاج)

طلای سرخ نوویرا (نهال)

خوشه گندم نوویرا (خوشه)

ثابت کیمیا (اونیکس)

نشان هامرز (نشان)

ثبات ویستا (ثبات)

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۳۷۱,۷۵۰,۳۷۱	۱,۲۲۹,۰۸۰,۹۷۹
.	.	۱,۱۱۲,۹۸۳,۵۶۳
.	۱,۳۷۱,۷۵۰,۳۷۱	۲,۳۴۲,۰۶۴,۵۴۲

سود سپرده بانکی

سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (صایند)

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۵	۱,۰۰۴,۴۵۳,۷۲۲	۱,۱۷۳,۹۳۹,۴۸۳
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۵	۲۷۳,۹۰۹,۹۶۲	.
۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۵	۴۶,۸۶۲,۰۹۸	۱۳,۰۱۸,۰۹۷
۱۴۰۱/۰۸/۱۲	۵	۲۷,۲۵۷,۳۹۷	۳,۱۱۲,۹۰۳
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۵	۱۸,۶۵۴,۹۱۲	۲۶,۰۰۸,۳۲۶
۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۵	۶۱۳,۱۸۰	.
-	-	.	۶,۵۵۴,۰۳۵
-	-	.	۳۹
-	-	.	۶,۳۴۱,۵۵۰
-	-	.	۱۰۶,۵۴۶
-	-	۱,۳۷۱,۷۵۰,۳۷۱	۱,۲۲۹,۰۸۰,۹۷۹

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۱)

سامان (۸۴۹-۸۴۱-۳۶۹۵۱۰۵-۱)

کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۲)

کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۹۱)

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۱۸۱۰۰۰۸۱۲)

کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۱۰۵)

کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۸۶۱)

کوتاه مدت توسعه تعاون (۱۷۱۴۳۱۶۸۱۰۰۰۸۱۲)

کوتاه مدت آینده (۰۲۰۳۶۲۸۵۶۸۰۰۹)

کوتاه مدت شهر (۷۰۰۱۰۰۱۱۷۸۵۱۲)

۱۸ - درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال
۶۴,۴۱۸,۴۷۴,۶۰۲	۲۲,۶۹۸,۴۲۸,۱۷۵
۳۳,۲۹۶,۱۳۵,۰۵۶	۱۹,۸۰۹,۸۳۷,۰۷۴
۵,۰۴۸,۱۷۷,۲۷۰	.
.	۶,۸۸۴,۹۲۰,۸۴۳
۱۰۲,۷۶۲,۷۷۶,۹۲۸	۴۹,۳۹۳,۱۸۶,۰۹۲

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم بایدار نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری خوشه گندم نوویرا

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن

۱۹ - زیان حاصل از قراردادهای آتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال
۱,۶۸۰,۱۹۱,۳۹۰	۲۲,۲۶۲,۰۰۰
(۲,۶۴۷,۸۶۹,۰۹۳)	(۱۶,۰۶۲,۰۵۷)
(۹۶۷,۶۷۷,۸۰۳)	۶,۱۹۹,۹۴۳

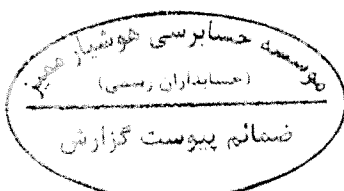
درآمد حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی پسته

زیان حاصل از موقعیت های قراردادهای آتی پسته

۲۰ - سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال
.	۱,۴۰۶,۴۱۲,۹۳۲

تنزیل سود دریافتی سهام ذوب آهن (ذوب)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال
۴,۲۷۸,۴۸۱,۱۵۰	۱۱,۳۶۶,۸۹۱,۰۱۵
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۸۰۰,۰۰۳
۷,۴۸۸,۴۸۱,۱۵۰	۱۳,۷۵۱,۶۹۱,۰۱۸

هزینه کارمزد مدیر
 هزینه کارمزد متولی
 هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال
۲,۷۷۷,۳۰۹,۸۶۷	۱,۵۹۰,۲۳۰,۳۶۰
۷۹۹,۲۵۴,۳۳۵	۴۷۲,۶۵۶,۲۵۰
۸۱,۷۸۴,۴۰۲	۷۳,۳۶۷,۳۲۰
۳,۶۵۸,۳۴۸,۶۰۴	۲,۱۳۶,۲۵۳,۹۳۰

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه عضویت در کانون
 کارمزد خدمات بانکی

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال
۲,۰۷۲,۷۰۹,۶۰۷	۴۳۶,۲۱۵,۱۲۹

هزینه های مالی

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
ریال	ریال
۳۹۳,۸۰۳,۸۳۲,۵۳۱	(۸۲۰,۴۷۱,۴۸۶,۹۵۲)
(۵۷۵,۷۱۳,۸۲۲,۰۷۲)	۱,۲۶۷,۷۴۷,۲۶۲,۴۲۴
(۱۸۱,۹۰۹,۹۸۹,۵۴۱)	۴۴۷,۲۷۵,۷۷۵,۴۷۲

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

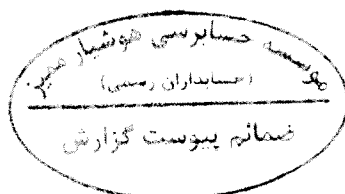
۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

سهم مورد بازار گردانی (نماد)	حد اقل سفارش انباشه سهم	حد اقل معاملات روزانه سهم	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهای)	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوویرا (کاج)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)	۱۸۷,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۲٪

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۸/۱۴		۱۴۰۲/۰۸/۱۴	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان نوویرا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۳۹,۲۸۶	۴۵.۰۴٪	ممتاز
	شرکت سرمایه گذاری نوویرا	تحت مدیریت مشترک با مدیر صندوق	عادی	۱۳۱,۸۵۴	۴۲.۶۳٪	عادی
	محمد مهرزاد	مدیر مشترک	ممتاز	۷۰۰	۰.۲۳٪	ممتاز
	شرکت ذوب آهن نوویرا	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	عادی	۳۷,۴۲۳	۱۲.۱۰٪	عادی
			ممتاز	۱۴	۰.۰۰٪	عادی
			-	۰	۰.۰۰٪	ممتاز
جمع			-	۳۰۹,۲۷۷	۱۰۰٪	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوپرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

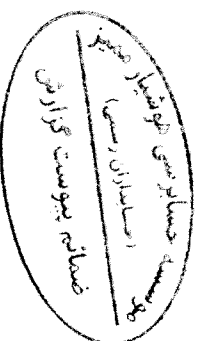
۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
ماده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴				
۲۹۵,۹۵۵,۳۷۴,۳۶۵	۱۵,۳۹۵,۱۰۹,۵۷۵	۱۵,۳۹۵,۱۰۹,۵۷۵	۹۷۳,۶۳۸,۹۴۶	کلیه خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک پارسیان
۰	۹۳,۴۷۸,۹۸۵,۴۱۹	۱۳۰,۷۹۰,۲۱۵	۳۴۰,۵۰۹,۷۷۲,۲۲۳	کلیه خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری رضوی
۰	۲,۶۳۷,۵۲۳,۹۸۰	۴,۳۷۸,۴۹۱,۱۵۰	۷۲۹,۹۱۰,۸۷۱,۱۴۰	کلیه خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۰	۷۲۹,۹۱۰,۸۷۱,۱۴۰	۶۷۰,۲۹۴,۱۱۱,۹۵۰	ابطال واحد سرمایه‌گذاری	مدیر صندوق	سیدگران نوپورا
۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق واحد سرمایه‌گذاری	مدیر	موسسه حسابرسی بهراد مختار
(۱۶۱,۷۷۴,۵۵۰)	(۱۲۸,۲۱۸,۸۴۸)	۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار معین
(۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۶۲,۱۶۲)	۰	۶۴,۴۱۸,۴۷۶,۶۰۲	درآمد حاصل از بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری منبع دوم پاندر نوپورا
۰	۱۰,۵۶۹,۰۵۷,۸۸۳	۰	۳۶,۷۷۵,۹۶۶,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
(۲۳۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۲۵,۶۷۱,۸۳۴,۰۰۰	ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	شرکت سرمایه‌گذاری نوپورا
۰	۶,۰۰۱,۳۳۲,۴۵۰	۰	۳۳,۲۹۶,۱۲۵,۰۵۶	درآمد حاصل از بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
۰	۰	۰	۴,۰۶۹,۴۴۰,۳۷۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
۰	۰	۰	۴,۳۶۶,۰۹۱,۴۴۰,۰۰۰	ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
۰	۳۱,۰۸۲,۴۶۴,۶۴۲	۰	۵,۰۴۸,۱۷۷,۲۷۰	درآمد حاصل از بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
۰	۰	۰	۵,۵۷۶,۰۳۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
۰	۰	۰	۳۷,۰۶۵,۱۰۰,۰۰۰	ابطال سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
۰	۰	۰	۱۱۱,۱۶۹,۳۰۷,۷۵۰	صندوق واحد سرمایه‌گذاری	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا
۰	۰	۰	۱۹,۷۴۷,۵۱۰,۹۲۳	ابطال واحد سرمایه‌گذاری	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوپورا

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده باشد، اتفاق نیفتاده است.

۲۹- نسبت‌های کلانیت سرمایه:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶۳۸,۳۹۱,۰۱۲,۳۵۶	۵۸۹,۳۶۲,۷۸۸,۰۳۳	۷۱۱,۹۳۶,۲۳۴,۵۰۵	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۶۳۸,۳۹۱,۰۱۲,۳۵۶	۵۸۹,۳۶۲,۷۸۸,۰۳۳	۷۱۱,۹۳۶,۲۳۴,۵۰۵	جمع کل دارایی‌ها
۴,۰۶۶,۶۷۴,۰۹۸	۴,۳۳۰,۴۲۶,۴۹۶	۴,۸۵۷,۹۳۱,۲۹۲	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۴,۰۶۶,۶۷۴,۰۹۸	۴,۳۳۰,۴۲۶,۴۹۶	۴,۸۵۷,۹۳۱,۲۹۲	جمع کل بدهی‌ها
۶۳۶,۰۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۵۳,۲۵۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۳۰,۱۱۶,۴۳۰,۹۸	۶۶,۹۱۵,۴۰۱,۴۹۶	۲۶۸,۷۱۱,۱۸۱,۲۹۲	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
-	۸۸۰	۲۶۵	نسبت جاری
۰,۹۹	-	۰,۳۸	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ آبان ۱۴۰۳

ج صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)				بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۲۲,۲۱۰	۴۴,۳۹۴,۵۳۹,۷۷۷	۱۶,۸۶۹	۲۰,۴۰۳,۸۹۷,۳۸۳	۱۶,۳۴۴,۴۸۸	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۷۰۴,۷۶۹,۸۵۵,۸۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۲۲,۱۷۹	۲۲,۱۷۹	۹,۱۱۶	۹,۱۱۶	۱,۵۴۸,۴۲۸	-	۱,۵۴۸,۴۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
(۲۷,۵۲۰)	(۲۷,۵۲۰)	(۲۳,۰۷۷)	(۲۳,۰۷۷)	(۳,۱۲۶,۹۱۶)	(۵۶,۰۰۰)	(۳,۱۲۶,۹۱۶)	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	۱۸۳,۸۹۱,۱۴۰,۰۵۲	-	۲۰,۷۱۰,۳۹,۱۴۰	-	۱,۰۰۳,۸۶۹,۲۲۲	۴۱۸,۲۶۰,۴۷۶,۶۴۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	(۱۹,۹۰۵,۶۸۲,۴۴۸)	-	(۱۹,۳۸۶,۵۶۹,۷۲۰)	-	۲۰,۴۹۶,۵۶۰,۰۰۰	۴۸۹,۹۵۷,۲۳۸,۲۲۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۱۶,۸۶۹	۲۰,۴۰۳,۸۹۷,۳۸۳	۲,۹۰۸	۲۰,۳۳۱,۴۶۶,۸۰۳	۵۶,۰۰۰	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۳۴,۴۹۹,۵۷۰,۷۷۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره				واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره			
واحد‌های صادر شده طی دوره				واحد‌های صادر شده طی دوره			
واحد‌های ابطال شده طی دوره				واحد‌های ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص				سود (زیان) خالص			
تعدیلات				تعدیلات			
خالص دارایی‌ها در پایان دوره				خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه آینده روشن (صایند)				بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم پایدار نوویرا (کاج)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۴۳,۹۲۱	۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۶۸	۲۲,۰۲۴۸	۲۸۹,۰۸۰,۵۲۴,۶۳۵	۲۷۵,۰۳۱	۴۷۶,۲۵۹	۴۷۶,۲۵۹	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	(۲۸۶,۸۵۲)	(۲۵۶,۰۱۱)	(۲۵۶,۰۱۱)	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	۱۳۶,۶۲۹,۳۱۰,۹۵۳	-	۶۹,۳۰۱,۵۱۹,۸۹۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	(۱۵,۶۷۴,۰۶۹,۶۷۶)	-	(۴۶۸,۹۹۵,۲۶۱)	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۴۳,۹۲۱	۵۳,۰۰۳,۳۴۵,۶۶۸	۲۰,۸۴۲۷	۳۸۸,۲۱۴,۷۶۵,۹۱۲	۲۲۰,۲۴۸	۲۸۹,۰۸۰,۵۲۴,۶۳۵	۲۸۹,۰۸۰,۵۲۴,۶۳۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره				واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره			
واحد‌های صادر شده طی دوره				واحد‌های صادر شده طی دوره			
واحد‌های ابطال شده طی دوره				واحد‌های ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص				سود (زیان) خالص			
تعدیلات				تعدیلات			
خالص دارایی‌ها در پایان دوره				خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

بازارگردانی قراردادهای آتی پیسته (PS)				بازارگردانی اختیار معاملات نهال (ml)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۶,۰۰۰	۵,۹۵۲,۷۷۴,۱۶۵	۱,۰۰۰	۹۸۵,۶۵۵,۸۸۹	۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	(۸,۵۱۹)	(۸,۵۱۹)	(۸,۵۱۹)	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	۳,۵۷۱,۴۷۱,۳۸۹	-	(۱۴,۳۴۴,۱۱۱)	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۶,۰۰۰	۵,۹۵۲,۷۷۴,۱۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره				واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره			
واحد‌های صادر شده طی دوره				واحد‌های صادر شده طی دوره			
واحد‌های ابطال شده طی دوره				واحد‌های ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص				سود (زیان) خالص			
تعدیلات				تعدیلات			
خالص دارایی‌ها در پایان دوره				خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری خوشه گندم نوویرا (خوشه)				جمع کل			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۹۷,۹۴۲	۹۷,۹۴۲	۳۸۹,۶۰۸	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۳,۸۵۰	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۳,۸۵۰	۳۰۰,۱۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
۹۷,۹۴۲	۹۷,۹۴۲	۳۰۹,۳۷۷	۷۰۷,۰۷۸,۲۹۳,۴۱۳	۳۰۰,۱۱۷	۵۳۴,۵۵۷,۵۲۳,۸۵۰	۳۰۰,۱۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره				واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره			
واحد‌های صادر شده طی دوره				واحد‌های صادر شده طی دوره			
واحد‌های ابطال شده طی دوره				واحد‌های ابطال شده طی دوره			
سود (زیان) خالص				سود (زیان) خالص			
تعدیلات				تعدیلات			
خالص دارایی‌ها در پایان دوره				خالص دارایی‌ها در پایان دوره			

