

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ 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

یادداشت های توضیحی :

۴-۵

الف . اطلاعات کلی صندوق

۵

ب . مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۵

ت . یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت سبذگردان نوویرا (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶	آقای نادر بوالحسنی	شرکت سبذگردان نوویرا	مدیر صندوق
 بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران	مجید رضا بیرجندی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۱۴
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۱۶۴,۱۲۲,۵۵۸,۰۲۲
جاری کارگزاران	۶	۵۰,۲۳۶,۷۵۷,۹۵۹
سایر دارایی ها	۷	۵۰۳,۰۳۰,۵۱۷
موجودی نقد	۸	۷۵۶,۱۴۷
جمع دارایی ها		۲۱۴,۸۶۳,۱۰۲,۶۴۵
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۹	۲۲۵,۵۵۳,۸۰۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۵۶۸,۰۱۷,۲۹۳
جمع بدهی ها		۷۹۴,۵۷۱,۱۰۱
خالص ارزش دارایی ها	۱۲	۲۱۴,۰۶۸,۵۳۱,۵۴۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۸۹۱,۹۵۲

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۱۴
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۶,۰۴۶,۵۰۸,۵۱۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۲,۳۶۵,۲۳۵,۶۳۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۲,۷۷۱,۰۶۶,۲۷۹
جمع درآمدها		(۲۵,۶۴۰,۶۷۷,۸۷۲)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۲۲۵,۵۵۳,۸۰۸)
سایر هزینه ها	۱۷	(۶۵,۲۳۶,۷۷۶)
جمع هزینه ها		(۲۹۰,۷۹۰,۵۸۴)
سود (زیان) خالص		(۲۵,۹۳۱,۴۶۸,۴۵۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۱۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۱۲٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۱۴
واحدهای صادره طی دوره	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	۰	(۲۵,۹۳۱,۴۶۸,۴۵۶)
خالص دارایی ها در پایان دوره	۲۴۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۶۸,۵۳۱,۵۴۴

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ تحت شماره ۷۶۴۵۴ 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 ادامه می‌یابد. این مدت مطابق ماده ۴۹ 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 دارایی های صندوق پشتوانه این تعهد خواهد بود. صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را به لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حد اقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	ذوب آهن اصفهان	ذوب	۳ درصد	۲۵۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰

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

۲-۱- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تکفل	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان نوویرا	۸۴۰۰۰	۳۵
شرکت ذوب آهن اصفهان	۵۶۰۰۰	۶۵
جمع	۱۴۰۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان نوویرا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بلوار نلسون ماندلا، نبش صبا غربی، ساختمان 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، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷ طبقه دوم.

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.

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

۳-مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

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 ۱۳۸۶/۰۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار 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؛ با توجه 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. با توجه 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 اوراق 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 غیر بورسی و یا غیر فرابورسی:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

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

۳-۴- محاسبه هزینه‌ها و کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع	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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۵۰ میلیون
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** هزینه ای دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می‌گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد. توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- 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، در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در گردش خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۱/۱۴			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۱۸۶,۴۸۷,۷۹۳,۶۵۵	۱۶۴,۱۲۲,۵۵۸,۰۲۲	۷۶٪
	۱۸۶,۴۸۷,۷۹۳,۶۵۵	۱۶۴,۱۲۲,۵۵۸,۰۲۲	۷۶٪

۶ - جاری کارگزاران

مانده پایان دوره به مبلغ (۵۰,۲۳۶,۷۵۷,۹۵۹ ریال) در حساب کارگزاری بابت انجام عملیات بازارگردانی طی دوره بوده که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تسویه گردیده است.

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسیان	۰	۳۶۹,۶۴۰,۵۵۶,۴۶۲	۳۱۹,۴۰۳,۷۹۸,۵۰۳	۵۰,۲۳۶,۷۵۷,۹۵۹
	۰	۳۶۹,۶۴۰,۵۵۶,۴۶۲	۳۱۹,۴۰۳,۷۹۸,۵۰۳	۵۰,۲۳۶,۷۵۷,۹۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۹/۱۱/۱۴

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۸,۵۲۵)	۶۷,۷۳۱,۴۷۵
۰	۴۹۰,۴۹۹,۹۹۲	(۵۵,۲۰۰,۹۵۰)	۴۳۵,۲۹۹,۰۴۲
۰	۵۶۰,۴۹۹,۹۹۲	(۵۷,۴۶۹,۴۷۵)	۵۰۳,۰۳۰,۵۱۷
			جمع

۸ - موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۱/۱۴
ریال
۷۵۶,۱۴۷
۷۵۶,۱۴۷
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

۹ - بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۱/۱۴	
ریال	
۹۰,۱۰۹,۰۳۱	مدیر
۱۱۰,۹۱۱,۰۰۲	متولی
۲۴,۵۳۳,۷۷۵	حسابرس
۲۲۵,۵۵۳,۸۰۸	جمع

۱۰ - بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۱/۱۴	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی مربوط به هزینه های تاسیس، ذخیره کارمزد تصفیه و هزینه نرم افزار می باشد.

۱۳۹۹/۱۱/۱۴	
ریال	
۷,۵۱۷,۳۰۱	ذخیره کارمزد مدیر تصفیه
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۴۹۰,۴۹۹,۹۹۲	هزینه نرم افزار
۵۶۸,۰۱۷,۲۹۳	جمع

۱۲- خالص ارزش دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۱۴		
ریال	تعداد	
۱۲۴,۸۷۳,۳۱۰,۰۶۷	۱۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۹,۱۹۵,۲۲۱,۴۷۷	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱۴,۰۶۸,۵۳۱,۵۴۴	۲۴۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۶ - هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

(۹۰,۱۰۹,۰۳۱)
(۱۱۰,۹۱۱,۰۰۲)
(۲۴,۵۳۳,۷۷۵)
(۲۲۵,۵۵۳,۸۰۸)

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۱۷ - سایر هزینه ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

ریال
(۲۵۰,۰۰۰)
(۷,۵۱۷,۳۰۱)
(۲,۲۶۸,۵۲۵)
(۵۵,۲۰۰,۹۵۰)
(۶۵,۲۳۶,۷۷۶)

کارمزد بانکی شناسایی شده

مدیر تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار و سایت

۱۸ - تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات یا بدهی های احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذار با اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۱/۱۴		
		درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
شرکت سیدگران نوویرا	مدیر صندوق / دارنده واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۳۵٪	۸۴,۰۰۰	ممتاز
			.	عادی
		۶۵٪	۵۶,۰۰۰	ممتاز
پوش معادن ذوب آهن اصفهان	دارنده واحد های سرمایه گذاری ممتاز		۱۰۰,۰۰۰	عادی

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۵۰,۳۲۶,۷۵۷,۹۵۹	طی دوره	۶۸۹,۰۴۴,۳۵۴,۹۶۵	کارمزدها	کارگزار	کارگزاری بانک پارسیان
-	طی دوره	۲,۲۶۸,۵۲۵	هزینه تأمین	مدیر صندوق	سیدگران نوویرا
(۹۰,۱۰۹,۰۳۱)	طی دوره	۹۰,۱۰۹,۰۳۱	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگران نوویرا
(۱۱۰,۹۱۱,۰۰۲)	طی دوره	۱۱۰,۹۱۱,۰۰۲	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی بهادر منار
(۲۴,۵۳۳,۷۷۵)	طی دوره	۲۴,۵۳۳,۷۷۵	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۱- روندهای بعد از تاریخ صورت خالص د آرای ها
 روندهایی که بعد از دوره صورت خالص د آرای ها تا تصویب صورت‌های مالی افتتاحیه و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.