

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴ 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 و گردش خالص دارایی ها
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 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 ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ 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

مجید رضا بیرجندی
بها اکو مشار

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

سند ثبت ۱۳۸۹/۸
شماره ثبت ۵۰۸۴۸

خیابان نلسون ماندلا، نیش بلوار صبا، ساختمان پانیز صبا،
پلاک ۲، طبقه اول، کد پستی: ۱۹۱۷۷۶۳۱۱۱
تلفن: ۰۲۱ - ۷۹۲۷۶ | فکس: ۲۲۶۶۱۵۸۴
شماره ثبت: ۵۰۸۴۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۶۴۷۸۹۴
وبسایت: www.novira-mmef.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۲/۱۴	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱۹۰,۱۴۶,۲۰۴,۵۶۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۱,۷۷۶,۵۷۲	۶	سایر دارایی ها
۷۲۳,۸۶۶	۷	موجودی نقد
۱۹۰,۴۳۸,۷۰۴,۹۹۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۲,۶۰۶,۲۲۲,۴۴۱	۸	جاری کارگزاران
۱,۴۷۴,۲۰۹,۶۱۸	۹	بدهی به ارکان صندوق
۵۱۴,۸۳۱,۲۹۱	۱۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴,۵۹۵,۲۶۳,۳۵۰		جمع بدهی ها
۱۶۵,۸۴۳,۴۴۱,۶۴۹		خالص دارایی ها
۶۹۱,۰۱۴	۱۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	یادداشت	درآمدها
ریال		
(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)	۱۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۷۲,۴۵۹,۹۹۴,۰۱۴)		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۱,۴۹۷,۵۴۰,۹۱۷)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۱۹۹,۰۲۳,۴۲۰)	۱۶	سایر هزینه ها
(۱,۶۹۶,۵۶۴,۳۳۷)		جمع هزینه ها
(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)		(زیان) خالص
(۳۵٪)		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۴۵٪)		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	واحد های صادره طی دوره
	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۰	(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)	(زیان) خالص
	۲۴۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۴۳,۴۴۱,۶۴۹	خالص دارایی ها در پایان دوره

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 ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 دارایی‌های 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تکفل	درصد واحدهای ممتاز 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 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، 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 پانیذ 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 ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 هیات 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 ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

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

۴-۳- 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
هزینه‌های 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
هزینه‌های 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های 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 ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

* 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 ۱۰۰۰ 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 دارایی های 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 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۲/۱۴			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
صنعت فلزات اساسی	۲۳۲,۰۰۴,۲۷۸,۶۳۷	۱۹۰,۱۴۶,۲۰۴,۵۶۱	۹۹.۸۵٪
جمع	۲۳۲,۰۰۴,۲۷۸,۶۳۷	۱۹۰,۱۴۶,۲۰۴,۵۶۱	۹۹.۸۵٪

۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، مخارج نرم افزار و سایت 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مابده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۹۰,۴۹۹,۹۹۲	(۱۹۸,۷۲۳,۴۲۰)	۲۹۱,۷۷۶,۵۷۲
۰	۴۹۰,۴۹۹,۹۹۲	(۱۹۸,۷۲۳,۴۲۰)	۲۹۱,۷۷۶,۵۷۲

مخارج نرم افزار و سایت

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۷ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۱۴	
ریال	
۷۲۳,۸۶۶	کوتاه مدت خاورمیانه
۷۲۳,۸۶۶	جمع

۸ - جاری کارگزاران

مانده پایان دوره به مبلغ (۲۲,۶۰۶,۲۲۲,۴۴۱) ریال در حساب کارگزاری بابت انجام عملیات بازارگردانی طی دوره بوده است که از محل واریز وجه یا فروش دارایی های موضوع بازارگردانی تسویه خواهد شد.

دوره ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری پارسیان	۰	۶۱۸,۸۳۱,۲۶۸,۳۹۷	۶۴۱,۴۳۷,۴۹۰,۸۳۸	(۲۲,۶۰۶,۲۲۲,۴۴۱)
	۰	۶۱۸,۸۳۱,۲۶۸,۳۹۷	۶۴۱,۴۳۷,۴۹۰,۸۳۸	(۲۲,۶۰۶,۲۲۲,۴۴۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۹ - بدهی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۰/۰۲/۱۴
مدیر	۱,۰۲۶,۹۰۱,۶۹۹
متولی	۳۵۸,۹۸۶,۳۲۹
حسابرس	۸۸,۳۲۱,۵۹۰
جمع	۱,۴۷۴,۲۰۹,۶۱۸

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۰/۰۲/۱۴
نرم افزار صندوق	۴۹۰,۴۹۹,۹۹۲
ذخیره کارمزد مدیر تصفیه	۲۴,۳۳۱,۲۹۹
جمع	۵۱۴,۸۳۱,۲۹۱

۱۱- 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:

ریال	تعداد	۱۴۰۰/۰۲/۱۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۴۰,۰۰۰	۹۶,۷۴۲,۰۰۷,۶۲۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۰۱,۴۳۴,۰۲۰
جمع	۲۴۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۴۳,۴۴۱,۶۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گش مالی میان دور ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۲ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹,۱۴۷,۳۷۵	۳۷۶,۳۴۶,۲۳۶,۷۱۱	(۴۰۹,۴۳۳,۲۱۲,۲۰۱)	(۲۸۶,۰۲۸,۴۴۶)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)
دوب آهن اصفهان (دوب)				
	۳۷۶,۳۴۶,۲۳۶,۷۱۱	(۴۰۹,۴۳۳,۲۱۲,۲۰۱)	(۲۸۶,۰۲۸,۴۴۶)	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)

۱۳ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۱۲۱,۸۱۶	۱۹۰,۲۹۰,۸۲۵,۵۸۴	(۲۳۲,۰۰۴,۲۷۸,۶۳۷)	(۱۴۴,۶۲۱,۰۲۳)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)
دوب آهن اصفهان (دوب)				
	۱۹۰,۲۹۰,۸۲۵,۵۸۴	(۲۳۲,۰۰۴,۲۷۸,۶۳۷)	(۱۴۴,۶۲۱,۰۲۳)	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)

۱۴ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰						
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	سود/ هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود خالص
کوتاه مدت خاورمیانه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۸٪	-	-	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸
جمع				-	-	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۵ - هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰
۱,۰۲۵,۹۰۱,۶۹۹
۲۴,۳۳۱,۲۹۹
۳۵۸,۹۸۶,۳۲۹
۸۸,۳۲۱,۵۹۰
۱,۴۹۷,۵۴۰,۹۱۷

هزینه کارمزد مدیر
مدیر تصفیه
هزینه کارمزد متولی
هزینه حق الزحمه حسابرس

۱۶ - سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰
ریال
۳۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۷۲۳,۴۲۰
۱۹۹,۰۲۳,۴۲۰

کارمزد بانکی شناسایی شده
هزینه نرم افزار و سایت

۱۷ - تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی های احتمالی، دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد.

صندوق سرمایه گذاری با اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۲/۱۴				نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه گذاری		
۳۵٪	۸۴۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق / دارنده واحد های سرمایه گذاری	شرکت سیدگران نوویرا	
۶۵٪	۵۶۰.۰۰۰ ۱۰۰۰.۰۰۰	ممتاز عادی	دارنده واحد های سرمایه گذاری	پوش معادن ذوب آهن اصفهان	
۱۰۰٪	۳۴۰.۰۰۰	عادی و ممتاز	جمع		

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
.	طی دوره	۶۱۸,۵۲۶,۵۴۷	کارمزد عملیات	کار گزار	کارگزاری بانک پارسیان
(۱۰,۲۶۹,۰۰۱,۶۹۹)	طی دوره	۱۰,۲۵۹,۰۱۶,۹۹۹	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگران نوویرا
(۳۵۸,۹۸۶,۳۳۹)	طی دوره	۳۵۸,۹۸۶,۳۳۹	هزینه کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی بهادر مشار
(۸۸,۳۳۱,۵۹۰)	طی دوره	۸۸,۳۳۱,۵۹۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی خوشیار معین

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص ۵ ازایی ها
رویدادهایی که بعد از دوره صورت خالص دارایی ها تا تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.