

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

گزارش مالی میان دوره ای

همراه با صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نو ویرا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نو ویرا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نو ویرا در تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۵- مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه، در برخی روزهای مورد رسیدگی برای نماد های ذوب و نهال رعایت نگردیده است.

۲-۵- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد برای سرمایه گذاران از طریق انتقال سهام حداکثر معادل ۷۰ درصد مبلغ صدور، در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ در نماد ذوب رعایت نگردیده است.

۳-۵- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه، مبنی بر دریافت موافقت متولی در خصوص افتتاح حساب های بانکی صندوق در خصوص افتتاح حساب نزد بانک آینده صورت پذیرفته است.

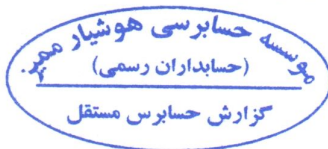
۴-۵- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق، بلافاصله پس از تشکیل جلسه در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ و ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ با تاخیر منتشر شده است.

۵-۵- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر تهیه و انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما و کدال، در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ با ۲ ماه و ۲۸ روز تاخیر، صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴، با ۱۳ روز تاخیر و گزارش عملکرد دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۱۴ با ۷ روز تاخیر در سامانه کدال و ۲ ماه و ۲۱ روز تاخیر در تارنما صندوق انتشار یافته است.

۶-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه، مبنی بر انتشار گزارش حسابرس بلافاصله پس از دریافت توسط مدیر در تارنما صندوق در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴ با ۴ ماه و ۱۴ روز تاخیر صورت پذیرفته است.

۷-۵- مفاد ماده ۵۴ و ۵۵ اساسنامه، مبنی بر تعیین سقف مشخص در خصوص تسهیلات مالی دریافتی و سایر بدهی های صندوق پس از تایید متولی و با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق رعایت نگردیده است.

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۸ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری طی دوره مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نو ویرا

۹-۵- مفاد بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر اعلام توضیحات مدیر صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی در خصوص نامه بررسی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۱۴ با ۲ ماه تاخیر صورت پذیرفته است.

۱۰-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ های ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ لغایت ۱۴۰۰/۰۱/۱۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۱۱-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ آذر ماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر پس از ۱۰ روز از پایان ماه قبل برای دوره یک ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ با ۳۲ روز تأخیر در تارنمای صندوق و کدال صورت پذیرفته و همچنین گزارش های پرتفوی منتشره، فاقد امضای بالا ترین مقام اجرایی صندوق می باشد.

۱۲-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۶ آذر ماه ۱۳۹۷، مبنی بر الزام عضویت صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار برای صندوق مذکور صورت پذیرفته است.

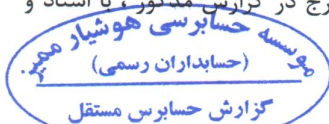
۱۳-۵- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۵ مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۸ مبنی بر انجام مکاتبات و هماهنگی های لازم در خصوص ثبت اطلاعات سرمایه گذاران نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه و سجامی شدن سرمایه گذاران و صندوق صورت پذیرفته که این امر موجب به عدم ارائه گزارش تاییدیه سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه به تاریخ صورت خالص دارایی ها گردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش که به منظور تقدیم به دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق تنظیم گردیده، 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 اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

امیر حسین نریمانی

محمد صابر

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گسترش نوویرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت های مالی

دوره مالی ۱۴۰۱ و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۱۴ 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
۶-۸	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 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 ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده امضاء



شرکت سبدگردان نوویرا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۰۰۴۴۲۶

آقای نادر بوالحسنی

شرکت سبدگردان نوویرا

مدیر صندوق

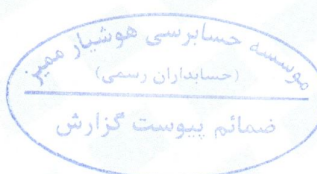
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مجید رضا بیرجندی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

خیابان نلسون ماندلا، نیش بلوار صبا، ساختمان پانید صبا،
پلاک ۲، طبقه اول، کد پستی: ۱۹۱۷۷۶۳۱۱۱
تلفن: ۰۲۱-۷۹۲۷۶ | فکس: ۲۲۶۱۵۸۴
شماره ثبت: ۵۰۸۴۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴
وبسایت: www.novira-mmf.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

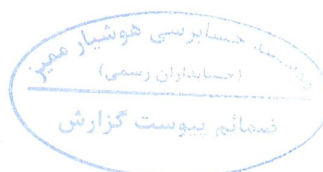
۱۴۰۰/۰۸/۱۴	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	۷	حساب های دریافتی
۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴	۸	موجودی نقد
۱,۰۴۳,۷۶۴,۲۹۵,۲۲۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۸۳,۹۱۸,۱۵۱,۱۴۹	۹	جاری کارگزاران
۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹۰,۹۴۳,۳۲۳,۳۴۱		جمع بدهی ها
۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۱۲	خالص دارایی ها
۷۷۸,۳۹۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



شرکت سپه گران نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهراد میشار
صاحبان رسمی
شماره ثبت - ۳۸۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰
درآمدها	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ ۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۶۷,۶۴۴,۱۴۲,۵۸۱)
سود سهام	۱۵ ۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶ ۳,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳
جمع درآمدها	(۳۹,۶۴۲,۵۹۳,۰۹۰)
هزینه ها	
هزینه کارمزد ارکان	۱۷ (۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶)
سایر هزینه ها	۱۸ (۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴)
زیان قبل از هزینه های مالی	(۴۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)
هزینه های مالی	۱۹ (۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۳)
سود (زیان) خالص	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۱.۸۶٪-
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۵.۱۸٪-

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰
ریال		
واحد های صادر شده طی دوره	۱,۲۲۴,۰۸۷	۱,۲۲۴,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	-	(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)
تعدیلات	-	(۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶)
خالص دارایی ها در پایان دوره	۱,۲۲۴,۰۸۷	۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲

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

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



شرکت سپه گران نوویرا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۵۰۴۴۲۶

بهراد مَشار
 حسابدار رسمی
 شماره ثبت ۱۶۸۹۸ تهران

مهر و امضاء حسابدار رسمی شوشیار مهرین
 (حسابداران رسمی)
 دشمنان پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

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 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. این صورت‌های مالی اولین صورت مالی سال صندوق است و بنابراین اقلام مقایسه ای ندارد.

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.

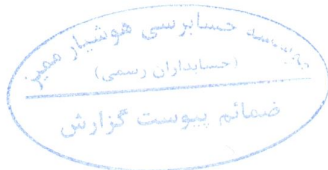
صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را به لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حد اقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	ذوب آهن اصفهان	ذوب	۳ درصد	۶۱۵.۰۰۰	۱۲.۳۰۰.۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا	نهاد	۲ درصد	۱۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰

مرکز اصلی صندوق تهران، بلوار نلسون ماندلا، بلوار صبا غربی، ساختمان پانید 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان 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 تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان نوویرا	۸۴.۰۰۰	۶۰
شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	۵۶.۰۰۰	۴۰
جمع	۱۴۰.۰۰۰	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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان 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 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؛ 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. 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 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:

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 دریافتنی 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

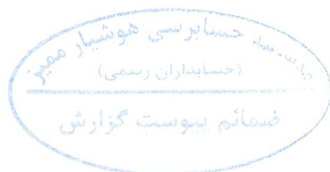
۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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
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 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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و واحد صندوقهای سرمایه‌گذاری در سهام، مختلط و صندوقهای کالایی تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد صندوق‌های 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 ۳۰۰ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

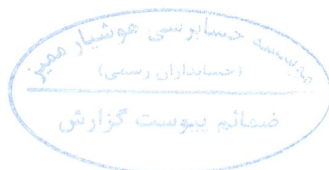
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان، به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- 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.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۰۸/۱۴				
نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال	
شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۲۶۱,۳۷۴,۲۳۵	۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۹,۸۶۰	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۹۷,۵۱٪
جمع	۲۶۱,۳۷۴,۲۳۵	۱,۰۸۶,۲۸۹,۹۵۹,۸۶۰	۱,۰۱۷,۸۰۱,۲۷۶,۴۹۹	۹۷,۵۱٪

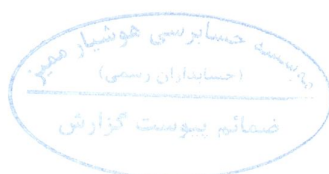
۶ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۰۸/۱۴				
نام	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا	۱,۴۴۸,۹۹۵	۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱,۹۳٪
جمع	۱,۴۴۸,۹۹۵	۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶	۲۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۱,۹۳٪

۷ - حساب های دریافتنی:

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۱۴			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال		ریال	
۶۲۵۳۵۲۵۸۲۴	۲۵٪	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	
۶۲۵۳۵۲۵۸۲۴		۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	
			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۸ - موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
ریال	
۱۴۱,۰۲۸,۱۸۵	کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۸۶۱)
۲,۶۶۰,۰۰۰	جاری سامان (۸۲۰۴۰۳۴۹۶۹۵۳۱)
۴,۷۹۹,۱۲۹	جاری آینده (۰۱۰۰۸۷۹۹۳۰۰۱)
۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴	

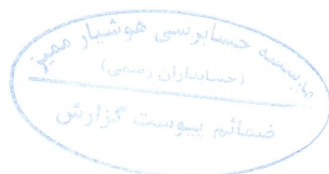
۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسیان	۰	۲,۸۰۱,۵۸۱,۵۴۴,۹۵۲	۲,۹۰۱,۴۵۲,۸۸۸,۸۱۳	(۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱)
شرکت کارگزاری فارابی	۰	۱۶۶,۶۵۴,۱۵۰,۹۳۰	۱۵۰,۷۰۰,۹۵۸,۳۱۸	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲
	۰	۲,۹۶۸,۲۳۵,۶۹۵,۸۸۲	۳,۰۵۲,۱۵۳,۸۴۷,۰۳۱	(۸۳,۹۱۸,۱۵۱,۱۴۹)

۱- مانده پایان دوره به مبلغ ۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱ ریال بدهی صندوق بابت خرید اعتباری در حساب کارگزاری پارسیان بابت انجام عملیات بازارگردانی طی دوره بوده که از محل واریز وجه یا فروش دارایی های موضوع بازارگردانی تسویه خواهد شد.

۲- مانده پایان دوره به مبلغ ۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲ ریال بخشی از دارایی های صندوق در حساب کارگزاری فارابی بابت انجام عملیات بازارگردانی بوده که طی دوره بعد مورد استفاده قرار خواهد گرفت.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
ریال	
۶,۴۲۲,۹۴۹,۴۱۶	مدیر
۲۲۶,۹۱۲,۳۰۴	متولی
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰	جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۸/۱۴	
ریال	
۷۶,۲۴۶,۸۹۰	نرم افزار صندوق
۱۳۵,۵۶۳,۵۸۲	ذخیره تصفیه
۲۱۱,۸۱۰,۴۷۲	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:

۱۴۰۰/۰۸/۱۴		
ریال	تعداد	
۱۰۸,۹۷۵,۰۴۵,۱۲۶	۱۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۴۳,۸۴۵,۹۳۶,۷۵۶	۱,۰۸۴,۰۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۱,۲۲۴,۰۸۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۳ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود و زیان فروش	
۱۲,۰۰۹,۹۶۸	۱۳۶,۸۶۵,۷۷۵,۷۷۸	(۱۳۱,۵۰۱,۳۱۳,۱۴۲)	(۱۳۲,۲۲۴,۸۴۸)	۵,۲۳۲,۰۳۷,۷۸۸	صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)
۵۱۰,۴۱۹,۴۰۸	۲,۰۶۲,۹۰۷,۹۶۸,۳۸۲	(۲,۰۴۷,۱۶۳,۸۴۱,۰۶۱)	(۱,۵۶۷,۷۸۱,۳۲۵)	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
	۲,۱۹۹,۷۷۳,۷۴۴,۱۶۰	(۲,۱۷۸,۶۶۵,۱۵۴,۲۰۳)	(۱,۷۰۰,۲۰۶,۱۷۳)	۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴	جمع

۱۴ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

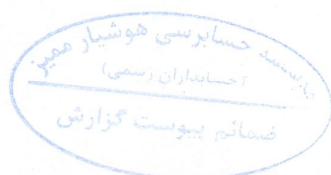
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰					
تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۲۶۱,۳۷۴,۳۳۵	۱,۰۱۸,۵۷۵,۳۹۳,۷۹۵	(۱,۰۸۶,۳۸۹,۹۵۹,۸۶۰)	(۷۷۴,۱۱۷,۲۹۶)	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)	شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۱,۴۴۸,۹۹۵	۲۰,۰۷۷,۲۷۴,۷۲۰	(۱۹,۱۹۹,۶۴۵,۰۷۶)	(۲۳,۰۸۸,۸۶۴)	۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)
	۱,۰۳۸,۶۵۲,۶۶۸,۵۱۵	(۱,۱۰۵,۴۸۹,۶۰۴,۹۳۶)	(۷۹۷,۲۰۶,۱۶۰)	(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)	جمع

۱۵ - سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰						
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم (ریال)	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۱۱,۶۷۰,۱۰۴	۵۶	۶,۲۵۳,۵۲۵,۸۲۴	(۴۹۳,۱۸۰,۳۷۰)	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
				۶,۲۵۳,۵۲۵,۸۲۴	(۴۹۳,۱۸۰,۳۷۰)	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴

۱۶ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰					
تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود سرپایه بانکی	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۸٪	۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	سپرده کوتاه مدت خاورمیانه (۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۳۸۶۱)	
			۲,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰
ریال
۶,۴۱۹,۸۱۹,۴۱۶
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه حق الزحمه حسابرس
جمع

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰
ریال
۱۳۵,۵۶۳,۵۸۲
۵۱۰,۱۱۹,۹۹۲
۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار و سایت
جمع

۱۹- هزینه های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰
ریال
۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲
۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۲

هزینه های مالی
جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰
ریال
۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶
۲۲۱,۹۴۸,۰۳۲,۷۳۶

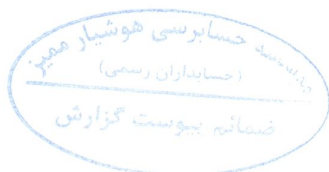
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و پدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات بازارگردانی اورای بهادار صندوق به شرح زیر است:

سهام مورد بازار گردانی	نماد	حد اقل سفارش انباشه سهام	حد اقل معاملات روزانه سهام	دامنه مقننه
ذوب آهن اصفهان	ذوب	۶۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
طلای سرخ نوویرا	نهل	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪

۱-۲۱: با توجه به تصمیم مجمع صندوق و تغییرات بند ۲-۲-۱ امید نامه موجود در تارنما مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ نماد نهال به فهرست بازارگردانی افزوده شده است



صندوق سرمایه گذار با اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۱۰ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

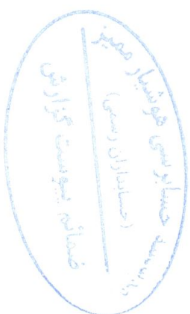
۲۲- سرمایه گذاری ارکان وابستگی وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۸/۱۴			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۶.۸۶٪	۸۴,۰۰۰	مستأجر	دارنده واحد های مستأجر سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان نوویرا
۲.۳۴٪	۲۸,۶۱۰	عادی	دارنده واحد های مستأجر سرمایه گذاری	پوشش معادن ذوب آهن اصفهان
۴.۵۷٪	۵۴,۰۰۰	مستأجر	دارنده واحد های مستأجر سرمایه گذاری	سند شرکت پوشش معادن ذوب آهن اصفهان
۲۳.۴۶٪	۲۸۵,۹۴۳	عادی	دارنده واحد های مستأجر سرمایه گذاری	جمع
۶۲.۸۷٪	۷۴۹,۵۳۳	عادی		
۱۰۰.۰۰٪	۱,۲۳۴,۰۸۷	عادی و مستأجر		

۲۳- معاملات با ارکان وابستگی وابسته به آنها

تاریخ طلب (دهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال		
در تاریخ ۱۴۰۰/۸/۱۴ (دهی)	تاریخ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۹۹,۸۷۱,۳۳۳,۸۶۱)	طی دوره	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک پارسیان
۱۵,۵۱۳,۱۹۲,۹۱۳	طی دوره	کاربرد خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری فارابی
(۴,۴۲۲,۹۴۹,۴۱۶)	طی دوره	حزبه کاربرد مدیریت	مدیر صندوق	سیدگردان نوویرا
(۳۲۴,۹۱۲,۳۰۴)	طی دوره	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صوبی	موسسه حسابداری نویرا
(۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	حسابداری	موسسه حسابداری نویرا

۲۴- رونق‌های بعد از تاریخ صورت مالی و اراضی ها
 رونق‌هایی که بعد از تاریخ صورت مالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی انتقال یافته و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی و بافتار در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.



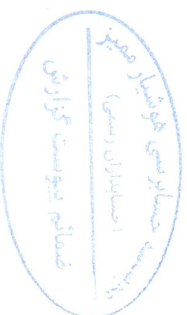
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین را
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۲۵- نسبت‌های کفایت سرمایه کلیه نمادهای صندوق

نسبت‌های کفایت سرمایه کلی نمادها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح جدول ذیل می‌باشد:

تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعییلات (ریال)	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	ارقام بدون تغییل (ریال)	
۸۳۴,۴۶۵,۰۹۰,۰۸۶	۵۷۳,۸۴۹,۱۶۴,۳۸۶	۱,۰۴۳,۷۶۴,۳۹۵,۲۲۳	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۸۳۴,۴۶۵,۰۹۰,۰۸۶	۵۷۳,۸۴۹,۱۶۴,۳۸۶	۱,۰۴۳,۷۶۴,۳۹۵,۲۲۳	جمع کل دارایی‌ها
۹۰,۹۴۳,۳۲۳,۳۴۱	۹۰,۹۴۳,۳۲۳,۳۴۱	۹۰,۹۴۳,۳۲۳,۳۴۱	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۹۰,۹۴۳,۳۲۳,۳۴۱	۹۰,۹۴۳,۳۲۳,۳۴۱	۹۰,۹۴۳,۳۲۳,۳۴۱	جمع کل بدهی‌ها
۲۶,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۶۱,۱۰۰,۰۰۰	جمع کل تعییلات
۲۵۱,۳۹۲,۸۲۳,۳۴۱	۱۱۶,۹۸۸,۲۷۳,۳۴۱	۱۴۵,۸۰۴,۴۲۳,۳۴۱	جمع کل بدهی‌ها و تعییلات
	۴,۹۱	۷,۱۶	نسبت جاری
۰,۴۲		۰,۱۴	نسبت بدهی و تعییلات



صندوق سرمایه گذار یا اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه نماد ذوب

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	ارقام بدون تعدیل (ریال)	
۸۱۸,۴۱۴,۲۹۱,۲۷۲	۵۶۳,۹۶۳,۹۷۲,۱۴۷	۱,۰۲۳,۷۰۲,۶۵۰,۲۳۸	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۸۱۸,۴۱۴,۲۹۱,۲۷۲	۵۶۳,۹۶۳,۹۷۲,۱۴۷	۱,۰۲۳,۷۰۲,۶۵۰,۲۳۸	جمع کل دارایی ها
۱۰۵,۴۵۸,۰۳۱,۴۲۵	۱۰۶,۱۵۱,۶۰۱,۹۴۰	۱۰۶,۸۴۵,۱۷۲,۴۵۵	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱۰۵,۴۵۸,۰۳۱,۴۲۵	۱۰۶,۱۵۱,۶۰۱,۹۴۰	۱۰۶,۸۴۵,۱۷۲,۴۵۵	جمع کل بدهی ها
۲۳۹,۶۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۶۶,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۹۳۳,۱۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۴۵,۱۲۳,۵۳۱,۴۲۵	۱۳۰,۱۱۸,۱۵۱,۹۴۰	۱۵۴,۷۷۸,۲۷۲,۴۵۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۴,۳۳	۶۶۱	نسبت جاری
۰,۴۲		۰,۱۵	نسبت بدهی و تعهدات

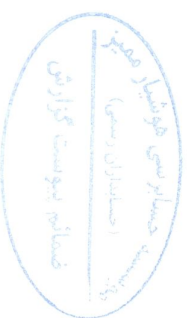


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه نماد نهال

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	ارقام بدون تعدیل (ریال)	
۲۴,۰۲۷,۴۰۴,۱۷۰	۱۵,۸۲۳,۲۱۹,۱۶۳	۳۶,۰۱۴,۸۳۷,۶۹۷	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۲۴,۰۲۷,۴۰۴,۱۰۷	۱۵,۸۲۳,۲۱۹,۱۶۳	۳۶,۰۱۴,۸۳۷,۶۹۷	جمع کل دارایی ها
۵۱,۳۴۳,۵۹۸	۵۱,۳۴۳,۵۹۸	۵۱,۳۴۳,۵۹۸	جمع بدهی های جاری
*	*	*	جمع بدهی های غیر جاری
۵۱,۳۴۳,۵۹۸	۵۱,۳۴۳,۵۹۸	۵۱,۳۴۳,۵۹۸	جمع کل بدهی ها
۲۰,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۰,۸۳۵,۳۴۳,۵۹۸	۲,۱۲۹,۷۴۳,۵۹۸	۶,۹۷۹,۳۴۳,۵۹۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۰۰۰	۷.۴۳	۵.۱۶	نسبت جاری
۰.۸۷	۰.۰۰۰	۰.۱۹	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذار با اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴	۱۴۰۰/۰۸/۱۴
جمع	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)	بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن اصفهان (ذوب)
ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۷,۸۰۱,۳۷۶,۴۹۹	.	۱,۰۱۷,۸۰۱,۳۷۶,۴۹۹
۳۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	۳۰,۰۵۴,۱۸۵,۸۵۶	.
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	.	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴
۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	۱۵,۹۵۳,۱۹۲,۷۱۲	.
۱۴۸,۴۸۷,۳۱۴	۷,۴۵۹,۱۲۹	۱۴۱,۰۲۸,۱۸۵
۱,۰۵۹,۷۱۷,۴۸۷,۹۳۵	۳۶,۰۱۴,۸۳۷,۶۹۷	۱,۰۲۳,۷۰۲,۶۵۰,۲۳۸
۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱	.	۹۹,۸۷۱,۳۴۳,۸۶۱
۶,۸۱۳,۳۶۱,۷۲۰	۹,۴۸۴,۷۲۱	۶,۸۰۳,۸۷۶,۹۹۹
۳۱۱,۸۱۰,۴۷۲	۴۱,۸۵۸,۸۷۷	۱۶۹,۹۵۱,۵۹۵
۱۰۶,۸۹۶,۵۱۶,۰۵۳	۵۱,۳۴۳,۵۹۸	۱۰۶,۸۴۵,۱۷۲,۴۵۵
۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۸۸۲	۳۵,۹۶۳,۴۹۴,۰۹۹	۹۱۶,۸۵۷,۴۷۷,۷۸۳
۷۷۸,۳۹۳	۱,۲۵۷,۰۲۵	۷۶۶,۹۳۹

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

حساب‌های دریافتنی

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

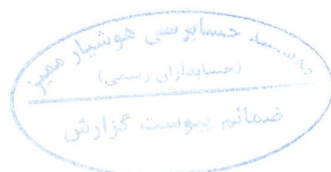
پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



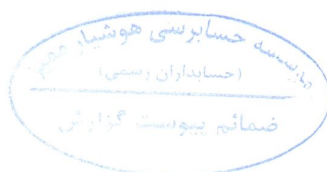
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

۲۸-ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰	
جمع	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهال)	بازارگردانی سهم شرکت ذوب آهن نوویرا (ذوب)	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۴۰۸,۳۸۳,۷۸۴	۵,۳۳۲,۰۳۷,۷۸۸	۱۴,۱۷۶,۳۴۵,۹۹۶	<u>درآمدها</u>
(۶۷,۶۳۴,۱۴۲,۵۸۱)	۸۵۴,۵۴۰,۷۸۰	(۶۸,۴۸۸,۶۸۳,۳۶۱)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	.	۵,۷۶۰,۳۴۵,۵۵۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	.	۳,۷۹۱,۸۲۰,۱۵۳	سود سهام
(۳۹,۶۷۳,۵۹۳,۰۹۰)	۶,۰۸۶,۵۷۸,۵۶۸	(۴۵,۷۶۰,۱۷۱,۶۵۸)	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
			جمع درآمدها
(۷,۲۹۶,۸۱۹,۴۱۶)	(۸,۳۵۴,۷۲۱)	(۷,۲۸۸,۴۶۴,۶۹۵)	<u>هزینه ها</u>
(۶۴۵,۶۸۳,۵۷۴)	(۱۱۲,۹۰۷,۲۰۳)	(۵۳۲,۷۷۶,۳۷۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷,۶۱۶,۰۹۶,۰۸۰)	۵,۹۶۵,۳۱۶,۶۴۴	(۵۳,۵۸۱,۴۱۲,۷۲۴)	سایر هزینه ها
(۱,۷۰۱,۸۹۹,۳۰۳)	(۷۰۱,۱۰۰)	(۱,۷۰۱,۱۹۸,۲۰۳)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۴۹,۳۱۷,۹۹۵,۳۸۲)	۵,۹۶۴,۶۱۵,۵۴۴	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۲۶)	هزینه های مالی
۱۱.۸۶٪-	۲۲.۲۴٪	۱۳.۶۹٪-	سود (زیان) خالص
۵.۱۸٪-	۰.۳۰٪	۰.۳۰٪-	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰

ج- ۲۸) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰		دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۰	
جمع		بازگردانی صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوین (ریال)		بازگردانی سهم شرکت ذوب آهن نوین (دوب)	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۳۴,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۰۸۷	۲۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۱۰	۱,۱۹۵,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۲۷۷
(۴۹,۳۱۷,۹۱۵,۳۸۳)	-	۵,۹۴۴,۶۱۵,۵۳۴	-	(۵۵,۲۸۲,۶۱۰,۹۱۶)	-
(۳۱,۹۴۸,۰۳۲,۳۳۶)	-	۱,۳۸۸,۸۷۸,۵۵۵	-	(۳۲۲,۳۲۶,۹۱۱,۳۹۱)	-
۹۵۲,۸۲۰,۹۷۱,۵۸۲	۱,۲۳۴,۰۸۷	۳۵,۹۵۲,۴۹۴,۰۹۹	۲۸,۶۱۰	۹۱۶,۸۵۲,۴۷۷,۷۸۳	۱,۱۹۵,۲۷۷

واحد های صادر شده طی دوره

سود خالص

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی ها در پایان دوره

