

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا
گزارش مالی میان دوره ای
همراه با صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ - ۱۵	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت 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 اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ 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 اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۴ 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:

۵-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه و اصلاحیه ماده مذکور طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه، در برخی روزهای مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۵-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق، بلافاصله پس از تشکیل جلسه در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ و ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ با تاخیر منتشر شده است.

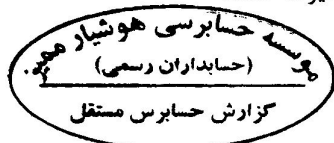
۵-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر تهیه و انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما و کدال، در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ با ۲ ماه و ۲۸ روز تاخیر و همچنین صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴، با ۱۳ روز تاخیر انتشار یافته است.

۵-۴- 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.

۵-۵- 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 ۱۳۹۹/۱۲/۱۲، ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ لغایت ۱۴۰۰/۰۱/۱۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۶- 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 است.

۵-۷- 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نو ویرا

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 شماره ۲۱ 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 ذربط 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.

۹ تیر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

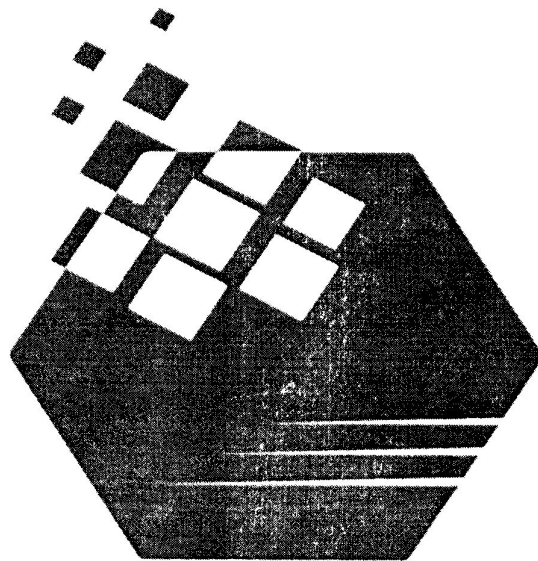
محمد صابر

۸۰۰۸۲۲

۹۰۱۸۲۵

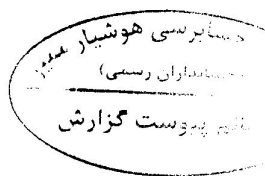


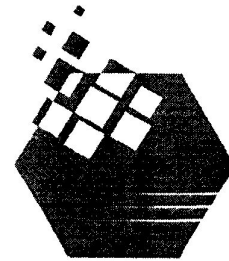
Handwritten signature of Amir Hossein Nariyani.



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

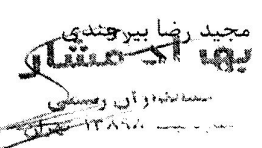
با سلام؛

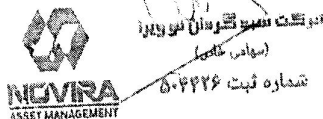
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا برای دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان نوویرا	آقای نادر بوالحسنی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	مجید رضا بیرجندی بهراد مشار	



مؤسسه حسابرسی شورشیا
بهراد مشار
شماره ثبت: ۵۰۸۴۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴
وبسایت: www.novira-mmf.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

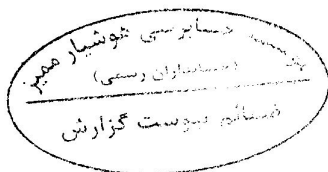
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۲



شرکت سبد گردان نوویرا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۰۴۴۴۶

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۱۶۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین

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

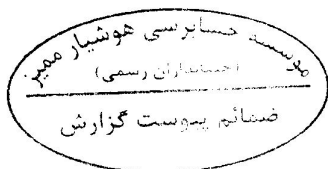
دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۱۴	یادداشت	
ریال		درآمدها
(۳۳,۳۷۳,۰۰۴,۹۳۶)	۱۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۱,۸۵۸,۰۷۲,۰۷۶)	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۷۲,۴۵۹,۹۹۴,۰۱۴)		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۱,۴۷۳,۲۰۹,۶۱۸)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۲۲۳,۳۵۴,۷۱۹)	۱۶	سایر هزینه ها
(۱,۶۹۶,۵۶۳,۳۳۷)		جمع هزینه ها
(۷۴,۱۵۶,۵۵۸,۳۵۱)		(زیان) خالص
(۲۵٪)		پایزه میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۲۵٪)		پایزه 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	
	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های صادره طی دوره
	-	(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- پایزه میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- پایزه 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

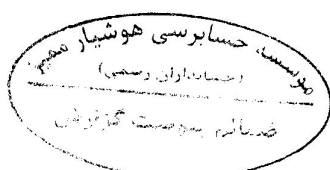
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ تحت شماره ۱۱۷۸۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ تحت شماره ۵۰۸۴۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۷۸۹۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. در تاریخ تاسیس صندوق تحت نام صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش نوویرا 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. 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	۱.۳۰۰.۰۰۰	۲۶.۰۰۰.۰۰۰

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-mmf.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 بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان نوویرا	۸۴۰۰۰	۶۰
شرکت پویش معادن ذوب آهن اصفهان	۵۶۰۰۰	۴۰
جمع	۱۴۰۰۰۰	۱۰۰

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

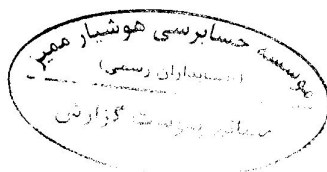
متولی، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷ طبقه دوم.

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 سیدگردان 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 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 اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۰۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار 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 صندوق های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

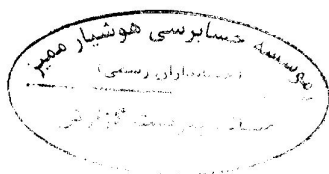
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

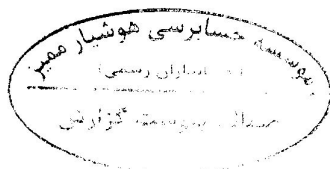
۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع	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 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

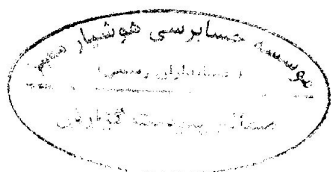
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان، به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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

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

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح ذیل است:

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

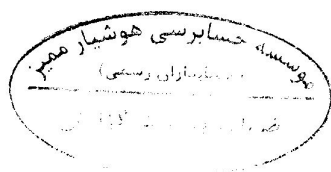
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، مخارج نرم افزار و سایت می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق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

۱۴۰۰/۰۲/۱۴

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده 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

بادداشت 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:

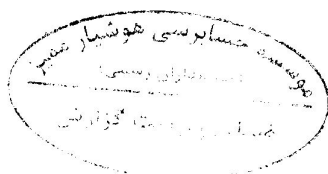
۱۴۰۰/۰۲/۱۴	
ریال	
۷۲۳.۸۶۶	کوتاه مدت خاورمیانه
۷۲۳.۸۶۶	جمع

۸ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۱۴				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(۲۲,۶۰۶,۲۲۲,۴۴۱)	۶۴۱,۴۳۷,۴۹۰,۸۳۸	۶۱۸,۸۳۱,۲۶۸,۳۹۷	۰	شرکت کارگزاری پارسبان
(۲۲,۶۰۶,۲۲۲,۴۴۱)	۶۴۱,۴۳۷,۴۹۰,۸۳۸	۶۱۸,۸۳۱,۲۶۸,۳۹۷	۰	

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 با فروش دارایی های موضوع بازارگردانی تسویه خواهد شد.



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

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

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

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

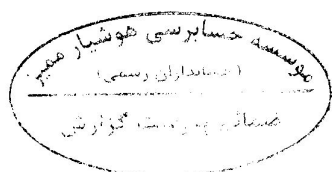
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۱۴	
ریال	
۴۹۰,۴۹۹,۹۹۲	نرم افزار صندوق
۲۴,۳۳۱,۳۹۹	ذخیره تصفیه
۵۱۴,۸۳۱,۳۹۱	جمع

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:

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



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 :

سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹,۱۴۷,۳۷۵	۳۷۶,۳۴۶,۲۳۶,۷۱۱	(۴۰۹,۴۳۳,۲۱۲,۲۰۱)	(۲۸۶,۰۲۸,۴۴۶)	۰	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)
	۳۷۶,۳۴۶,۲۳۶,۷۱۱	(۴۰۹,۴۳۳,۲۱۲,۲۰۱)	(۲۸۶,۰۲۸,۴۴۶)	۰	(۳۳,۳۷۳,۰۰۳,۹۳۶)

ذوب آهن اصفهان (ذوب)

۱۳ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۱۲۱,۸۱۶	۱۹۰,۳۹۰,۸۲۵,۵۸۴	(۲۳۲,۰۰۴,۲۷۸,۶۳۷)	(۱۴۴,۶۲۱,۰۲۳)	۰	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)
	۱۹۰,۳۹۰,۸۲۵,۵۸۴	(۲۳۲,۰۰۴,۲۷۸,۶۳۷)	(۱۴۴,۶۲۱,۰۲۳)	۰	(۴۱,۸۵۸,۰۷۴,۰۷۶)

ذوب آهن اصفهان (ذوب)

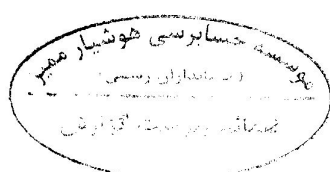
۱۴ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	برخ سود	مبلغ اسمی سپرده	هزینه برگشت سود، هزینه	سود حالی
			گواهی سپرده بانکی	تزیل سودسپرده	
۱۳۹۹,۰۶/۳۱	-	۸۰	-	-	۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸
					۲,۷۷۱,۰۸۳,۹۹۸

کوتاه مدت خاورمیانه

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

۱۵ - هزینه کارمزد ارکان

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

ریال	
۱,۰۲۵,۹۰۱,۶۹۹	هزینه کارمزد مدیر
۳۵۸,۹۸۶,۳۲۹	هزینه کارمزد متولی
۸۸,۳۲۱,۵۹۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱,۴۷۳,۲۰۹,۶۱۸	

۱۶ - سایر هزینه ها

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

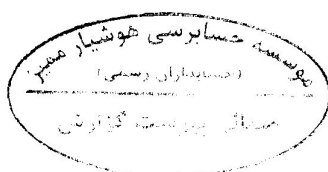
ریال	
۲۴,۳۳۱,۲۹۹	هزینه تصفیه
۳۰۰,۰۰۰	کارمزد بانکی شناسایی شده
۱۹۸,۷۲۳,۴۲۰	هزینه نرم افزار و سایت
۲۲۳,۳۵۴,۷۱۹	

۱۷ - تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۷-۱ - تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار صندوق به شرح زیر است:

سهام مورد بازار گردانی	نماد	حد اقل سفارش	حد اقل معاملات	دامنه مظنه
		انباشه سهم	روزانه سهم	
ذوب آهن اصفهان	ذوب	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
		۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳٪

۱۷-۱ - صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد دارایی ها و بدهی های احتمالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری با اختصاص بازار کدالی گسترش نوپورا
گزارش مالی سال: دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی: ۴ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

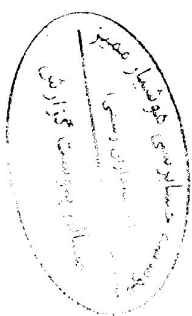
۱۸- سرمایه گذاری اَرکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۲/۱۴			
نوع و استیگی	نوع و اِحدات سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
شرکت سیدگران نوپورا	مدیر صندوق /ارزنده های سرمایه گذاری	۸۴۰۰۰۰	۳۵
		۵۶۰۰۰۰	۲۵
		۱۰۰۰۰۰۰	۴۵
پوشش معادل ثواب اشخاص	دارنده واحد های سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰٪
جمع			
		عادی و ممتاز	۲۴۰۰۰۰۰

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مفرد معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۲۶۰.۲۶۸.۷۵۹.۳۳۵	ظنی دوره	(۳۲۶.۶۰۲۳۲.۶۴۱)
سیدگران نوپورا		حزب کارپرداز مدیر	۱۰.۳۵۹.۰۱۶۹۹	ظنی دوره	(۱۰.۳۶۹.۰۱۶۹۹)
موسسه حسابرسی تهران ممتاز	موتلی	حزبه کارپرداز موتلی	۳۵۸.۶۸۶.۳۴۹	ظنی دوره	(۳۵۸.۶۸۶.۳۴۹)
موسسه حسابرسی هوشیار همپرا	حسابرس	حزبه کارپرداز حسابرس	۸۸.۳۳۱.۵۹۰	ظنی دوره	(۸۸.۳۳۱.۵۹۰)

۲۰- روندهای معاد از تاریخ صورت خلاصه داخلی تا
روندهایی که بعد از تاریخ صورت خلاصه داخلی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌های مالی و یا انشای یادداشت‌های همراه باشد. وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذار با اختصاصی بازارگردانی گسترش نوین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۲۱- نسبت های کفایت سرمایه:

نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالی دارایی ها به شرح جدول ذیل می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۵۲,۲۶۳,۵۷۵,۸۰۱	۱۰,۴۶۶۸,۶۶۹,۳۴۶	۱۹۰,۴۳۸,۷۰۴,۹۹۹	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۵۲,۲۶۳,۵۷۵,۸۰۱	۱۰,۴۶۶۸,۶۶۹,۳۴۶	۱۹۰,۴۳۸,۷۰۴,۹۹۹	جمع کل دارایی ها
۲۴,۵۹۵,۲۶۳,۳۵۰	۲۴,۵۹۵,۲۶۳,۳۵۰	۲۴,۵۹۵,۲۶۳,۳۵۰	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲۴,۵۹۵,۲۶۳,۳۵۰	۲۴,۵۹۵,۲۶۳,۳۵۰	۲۴,۵۹۵,۲۶۳,۳۵۰	جمع کل بدهی ها
۴۲,۵۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۵۰,۲۱۵,۲۶۳,۳۵۰	۶۷,۱۵۷,۲۶۳,۳۵۰	۱۰۹,۷۱۹,۲۶۳,۳۵۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰/۰۰	۱/۵۶	۱/۷۴	نسبت جاری
۲/۹۶	۰/۰۰	۰/۵۸	نسبت بدهی و تعهدات

