



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

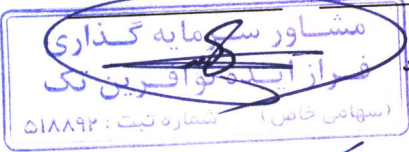
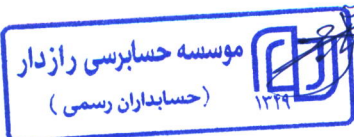
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴ و ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵ الی ۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی فرازمند	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فایننتک)	مدیر صندوق
	محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۰	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۱,۷۹۶,۹۰۱,۲۸۲	۱۷۲,۶۲۳,۶۰۹,۳۱۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۷ سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۲	۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۸ حساب‌های دریافتنی
۰	۹۳,۷۵۶,۹۰۴	۹ سایر دارایی‌ها
۰	۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲	۱۰ پیش پرداخت ها
۱۱۳,۷۷۳,۰۷۷,۹۹۴	۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۰	۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴	۱۱ جاری کارگزاران
۰	۱,۹۹۱,۵۷۹,۳۲۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۰۷۵,۴۸۳	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸	جمع بدهی‌ها
۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۱۳۷,۷۰۱	۱,۲۹۵,۹۷۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مشاور سرمایه‌گذاری
فراز ایده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

سازمان حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۳,۴۴۹,۶۵۶	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴
جمع درآمدها	۳۲,۳۹۰,۹۸۴,۷۷۷	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱	.
سایر هزینه‌ها	۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷	۱,۲۷۰,۰۰۰
سود خالص	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۱/۸۶	۱۴/۴۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۱/۵۰	۱۲/۱۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	تعداد	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	.	.
۸۶,۴۴۶	۸۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
.	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	.	۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
.	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶	.	.
۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =





مشاور سرمایه‌گذاری
فراز ایده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ تحت شماره ۱۲۱۷۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۹۳۵۳۰ و با شماره ۵۶۰۷۱ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام های مورد تعهد بازارگردانی و اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پنج سال شمسی است که به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۰۰۷۲ تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۵/۲۵ معتبر خواهد بود.

مرکز اصلی صندوق در استان تهران - منطقه ۱۴، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب)- درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه دوم واقع شده است.

۲-۱- موضوع فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده طبق امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه می باشد.

۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس bhnfund.ir درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	۳۵.۷۰۰	۵۱
۲	شرکت ملی نفت ایران	۳۴.۳۰۰	۴۹
		۷۰.۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۲۱۹۶۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب)- درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌است از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان خراسان رضوی، شهرستان مشهد، بخش مرکزی، شهر مشهد، سراب، خیابان مطهری ۱۸ (شهید مدرس ۳)، بلوار شهید مدرس (امام خمینی ۱۹)، ساختمان مسکن، طبقه ۱، واحد ۱۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و 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 تعدیل‌شده 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 هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ **سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت‌نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:** سود تضمین‌شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت‌زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. سود در پایان هر ماه بر اساس سود تعیین شده توسط بانک بر مبنای حداقل موجودی تعدیل می‌شود. مبلغ محاسبه‌شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده

و گواهی‌های 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 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
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را دربرمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائی‌های صندوق در صورت خالص دارائیه‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰/۰۰	۰	۰	۱۴/۱۴	۳۴,۷۱۳,۲۵۷,۰۷۳	۴۲,۸۹۷,۳۰۷,۹۷۷		
۰/۰۰	۰	۰	۷/۸۲	۱۹,۱۹۱,۸۵۶,۲۵۶	۱۸,۶۶۱,۳۶۴,۰۰۱		
۰/۰۰	۰	۰	۲۱/۹۶	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۶۱,۵۵۸,۵۷۱,۹۷۸		
						جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۶/۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۱۴,۳۲۸,۶۲۰,۶۰۰
			۴۶۳,۲۴۴

صندوق س افرا نماد پایدار ثابت (افران ۱)

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۳	۳,۰۷۳,۰۹,۲۴۱	۷۵	۳,۰۳۹,۷۲۲,۸۹۳
۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۳	۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱		۳,۰۳۹,۷۲۲,۸۹۳

سود سیرده بانکی
 جمع
 ۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۲۶,۷۷۰,۴۹۲)	۱۲۶,۷۷۰,۴۹۲	۰
۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹۳,۷۵۶,۹۰۴	(۶,۲۴۳,۰۹۶)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۳۷,۹۰۰,۰۰۰)	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۰
۹۳,۷۵۶,۹۰۴	(۱,۲۲۰,۹۱۳,۵۸۸)	۱,۳۱۴,۶۷۰,۴۹۲	۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۷,۳۳۷,۷۳۲	(۱۸۲,۷۶۲,۳۶۸)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۱۷,۳۳۷,۷۳۲	(۱۸۲,۷۶۲,۳۶۸)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

آیونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج تاسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 جمع
 ۱۰- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت به شرکت تدبیرپرداز
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش به‌هنگار	گردش بست‌انکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک کارآفرین	۰	۷۹,۵۶۰,۹۳۲,۵۷۳	(۷۹,۸۹۴,۸۸۷,۵۹۷)	(۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴)
جمع	۰	۷۹,۵۶۰,۹۳۲,۵۷۳	(۷۹,۸۹۴,۸۸۷,۵۹۷)	(۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴)

۱۲- بدهی به اراکان صندوق
بدهی به اراکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۵۳,۹۴۱,۱۷۷
کارپرداز مدیر ثبت	۴۰,۰۰۰
متولی	۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴
حسابرس	۱,۰۰۹,۹۹۹,۸۵۰
جمع	۱,۹۹۱,۵۷۹,۳۲۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
نرم افزار صندوق	۱,۳۲۸,۸۴۴,۳۱۲
ذخیره کارپرداز تصفیه	۲۴,۳۳۱,۱۷۱
بدهی به مدیر	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تلفیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۸۱,۰۷۵,۴۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴- خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به ترکیب واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۱۶,۴۴۶	۱۵۰,۹۱۱,۰۷۵,۴۷۶	۷۰,۰۰۰	۷۹,۶۳۹,۰۵۴,۵۹۶
۷۰,۰۰۰	۹۰,۷۱۸,۲۳۲,۳۴۳	۳۰,۰۰۰	۳۴,۱۳۱,۰۲۳,۳۹۸
۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۱	۶۳,۴۴۹,۶۵۶

۱۵-۱- سود فروش صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه
منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سهام	۲۴,۷۷۰	۸۲۴,۹۵۳,۹۲۳	۷۶۱,۳۴۹,۵۹۶	۱۵۴,۶۷۰	.	۶۳,۴۴۹,۶۵۶
صندوق‌س‌ا‌ا‌ر‌م‌ا‌د‌ پ‌ا‌ی‌د‌ار-ت‌ب‌ت					.	.
جمع		۸۲۴,۹۵۳,۹۲۳	۷۶۱,۳۴۹,۵۹۶	۱۵۴,۶۷۰	.	۶۳,۴۴۹,۶۵۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
---------	---------------------------------	---

ریال

۱۶-۱	(۷,۶۵۳,۴۵۸,۶۵۱)	.
۱۶-۲	۱,۲۵۰,۳۸۰,۵۳۳	.
جمع	(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)	.

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های
سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی

به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۷,۱۶۶,۵۸۷	۱۹,۳۰۶,۱۵۳,۱۶۰	۱۸,۶۶۱,۳۶۴,۰۰۱	(۱۴,۵۹۶,۹۰۴)	۰	۵۳۰,۴۹۲,۳۵۵	۰
لیزینگ کارآفرین	۱۲,۶۲۹,۸۱۹	۳۴,۸۴۵,۶۷۰,۶۲۱	۴۲,۸۹۷,۲۰۷,۹۷۷	(۱۳۲,۴۱۳,۵۴۸)	۰	(۸,۱۸۳,۹۵۰,۹۰۴)	۰
			۶۱,۵۵۸,۵۷۱,۹۷۸	(۱۴۷,۰۱۰,۴۵۲)		(۷,۶۵۳,۴۵۸,۶۵۱)	۰

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سن افرانک پایداری-تایت	۴۶۳,۱۲۴	۱۵,۴۹۱,۸۰۵,۸۴۸	۱۴,۳۳۸,۶۲۰,۶۰۰	۲,۹۰۴,۷۱۴	۰	۱,۳۵۰,۲۸۰,۵۳۳	۰
جمع		۱۵,۴۹۱,۸۰۵,۸۴۸	۱۴,۳۳۸,۶۲۰,۶۰۰	۲,۹۰۴,۷۱۴	۰	۱,۳۵۰,۲۸۰,۵۳۳	۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی:

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی
به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

یادداشت	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴
جمع	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
	مبلغ سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خاص	سود خالص	
بانک گردشگری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۸,۶۵۱,۳۹۶,۵۳۱	(۳۲,۴۱۳,۶۵۲)	۳۸,۶۱۸,۹۸۲,۸۷۹	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴	
بانک ملت	۱۱۱,۷۳۰,۳۶۰	.	۱۱۱,۷۳۰,۳۶۰	.	
	۳۸,۷۶۳,۱۲۶,۸۹۱	(۳۲,۴۱۳,۶۵۲)	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال	
مدیر	۵۵۳,۹۴۱,۱۷۷	.	
متولی	۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴	.	
حسابرس	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	.	
جمع	۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱	.	

۱۹- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال	
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۴۱۱,۶۰۶,۵۸۰	.	
هزینه کارمزد بانکی	۷,۸۸۵,۴۳۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
هزینه برگزاری مجامع	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	.	
هزینه تاسیس	۶,۲۴۳,۰۹۶	.	
هزینه تصفیه	۲۴,۲۳۱,۱۷۱	.	
جمع	۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷	۱,۲۷۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۰- تعذیلات

دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶
۰	۰
۰	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶
	جمع

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی، دارایی‌های احتمالی

۱- ۲۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ (تعهدات بازارگردانی)، هیچ‌گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد.

حداقل سفارش	حداقل معاملات
۱۰۴,۸۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰
۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰

ردیف	نام شرکت
۱	بانک کارآفرین
۲	لیزینگ کارآفرین

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای	سرمایه‌گذاری			
۳۵/۷۰	۳۵,۷۰۰	تملک	۱۹/۱۵	۳۵,۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۵/۳۰	۱۵,۳۰۰	عادی	۸/۲۱	۱۵,۳۰۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳۴/۳۰	۳۴,۳۰۰	ممتاز	۱۸/۴۰	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۱۴/۷۰	۱۴,۷۰۰	عادی	۷/۱۸۸	۱۴,۷۰۰	عادی	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۰/۰۰	۰	عادی	۴۶/۳۷	۸۶,۴۴۶	عادی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	بانک کارآفرین	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۸۶,۴۴۶	جمع				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

ماتر ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ماتر ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ماتر با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طر دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۲۳- ماتر با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طلب (بدهی)	شرح ماتر			نوع وابستگی	طرف ماتر
	تاریخ ماتر	ارزش ماتر	موضوع ماتر		
	ریال				
.	(۵۵۳,۹۴۱,۱۷۷)	۵۵۳,۹۴۱,۱۷۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
.	(۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
.	(۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴)	۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی حسابر سین
.	(۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	حق الزحمه حسابر	حسابر	موسسه حسابر سی رهیافت
.	(۳۱۷,۳۳۷,۷۲۳)	۱۷۵,۴۵۵,۰۷۰	هزینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
		۹۹,۱۴۹,۳۳۳	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	
			کارمزد خرید و فروش اوراق	کارگزار صندوق	

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توفیقی باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۵-نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

شرح	مانده-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی های جاری	۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷	۲۲۵,۰۷۸,۵۱۸,۰۴۱	۲۳۹,۲۳۸,۴۵۷,۱۴۸
دارایی های غیر جاری	.	.	.
بدهی های جاری	۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸	۳,۶۰۳,۴۳۰,۵۸۸	۳,۵۰۱,۸۳۵,۹۶۸
بدهی های غیر جاری	.	.	.
تعهدات خارج از ترازنامه	۶,۸۵۸,۸۳۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۴۱۵,۰۰۰	۳۴,۲۹۴,۱۵۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۲۵,۰۷۸,۵۱۸,۰۴۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۷,۰۳۲,۸۴۵,۵۸۸	-
نسبت جاری		۳۲/۰۰۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۳۷,۷۹۵,۹۸۵,۹۶۸
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۳۹,۲۳۸,۴۵۷,۱۴۸
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۱۵۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی:

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

جمع	لایزینک کارآفرین	بانک کارآفرین
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۳۴,۷۱۳,۲۵۷,۰۷۲	۱۹,۱۹۱,۸۵۶,۲۵۵
۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۷,۳۳۰,۳۴۹,۰۵۵	۸,۱۵۸,۵۵۲,۰۷۸
۱۷۲,۶۲۳,۶۰۹,۳۱۰	۱۹۵,۹۹۲,۹۰۸	۱۷۲,۴۲۷,۶۱۶,۴۰۲
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	.	۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱
۴۱۰,۹۹۴,۶۳۶	.	۴۱۰,۹۹۴,۶۳۶
۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷	۴۲,۲۳۹,۵۹۹,۰۳۵	۲۰۳,۱۹۶,۳۲۸,۶۱۲

سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴	۶۰,۲۳۶,۹۶۱	۲۷۳,۷۲۸,۰۶۳
۱,۹۹۱,۵۷۹,۳۲۱	۸۶۴,۳۳۲,۴۸۳	۱,۱۲۷,۲۴۶,۸۳۸
۱,۴۸۱,۰۷۵,۴۸۳	۶۷۴,۸۲۵,۴۸۹	۸۰۶,۲۴۹,۹۹۴
۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸	۱,۵۹۹,۳۹۴,۹۳۳	۲,۲۰۷,۲۲۴,۸۹۵
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۴۰,۶۴۰,۲۰۴,۱۰۲	۲۰۰,۹۸۹,۱۰۳,۷۱۷
۱,۲۹۵,۹۷۵	۸۱۲,۸۲۰	۱,۴۷۳,۰۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	بانک کارآفرین	لیزینگ کارآفرین	جمع
	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۶۳,۴۴۹,۶۵۶	۶۳,۴۴۹,۶۵۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۱۸۹,۰۵۹,۲۳۴	(۷,۵۹۲,۲۳۷,۳۵۲)	(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸,۶۲۰,۴۲۸,۶۶۹	۱۱۰,۲۸۴,۵۷۰	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹
سایر درآمدها	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۳۹۸,۰۹۴,۸۷۹,۰۳	(۷,۴۱۸,۵۰۳,۱۲۶)	۳۲,۳۹۰,۹۸۴,۷۷۷
هزینه ها:			
هزینه های کارمزد ارکان	۱,۱۲۷,۲۲۶,۸۳۸	۸۶۴,۳۱۲,۴۸۳	۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱
سایر هزینه ها	۱,۴۶۱,۸۸۵,۹۸۸	۱,۰۷۵,۹۸۰,۲۸۹	۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷
جمع هزینه ها	۲,۵۸۹,۱۱۲,۸۲۶	۱,۹۴۰,۲۹۲,۷۷۲	۴,۵۲۹,۴۰۵,۵۹۸
سود(زیان) خالص	۳۷,۲۲۰,۳۷۵,۰۷۷	(۹,۳۵۸,۷۹۵,۸۹۸)	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		لیزینگ کارآفرین		بانک کارآفرین	
۱۴۰۳ اسفندماه	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	۱۴۰۳ اسفندماه	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	۱۴۰۳ اسفندماه	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰
۸۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۴۶	۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹	۳۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۴۷
.	.	.	.	.	.
۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	.	(۹,۳۵۸,۷۹۵,۸۹۸)	.	۳۷,۲۲۰,۳۷۵,۰۷۷	.
۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶	.	.	.	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶	.
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۴۰,۶۴۰,۲۰۴,۱۰۲	۴۹,۹۹۹	۲۰۰,۹۸۹,۱۰۳,۷۱۷	۱۳۶,۴۴۷

خالص دارایی ها(واحد سرمایه گذاری) اول سال
 واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود(زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها(واحد سرمایه گذاری) پایان سال