

صندوق اختصاصی بازارگردانی حامی نو آفرین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نو آفرین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۱۹

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۱ آذر ۱۴۰۳ اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات 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.

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

۶- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۱۵۸/۰ و نسبت جاری معادل ۳۲/۰۰۴ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل در خصوص نصاب نسبت های مزبور رعایت شده است.

۷- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، برخورد نکرده است.

۸- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۹ زیر، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹- این مؤسسه باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است:

۹-۱- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه با توجه به عدم ارایه گزارش حسابرس ظرف مدت ۳۰ روز تقویمی پس از دریافت صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و مدت ۲۰ روز کاری در خصوص صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

۹-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ با توجه به عدم بارگذاری پرتفوی های ماههای فروردین الی آبان ۱۴۰۳، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.

۹-۳- بند ۹-۳ امیدنامه با توجه به عدم محاسبه و اعمال هزینه حسابرس صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۶.

۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ با توجه به عدم بارگذاری فایل های xml در سامانه سنم تا ساعت ۱۶.

۹-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ با توجه به عدم انعقاد قرارداد با بانک گردشگری در رابطه با دریافت نرخ سود ترجیحی.

۹-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ با توجه به عدم فراهم نمودن زیرساخت های لازم جهت انجام پرداخت های الکترونیکی.

۹-۷- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق با توجه به عدم رعایت تعهدات بازارگردانی در خصوص نماد لیزینگ کارافرین.

۱۰- در اجرای مفاد بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها، موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۴

ر هیأت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)



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

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان

۳

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴ و ۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۵ الی ۷

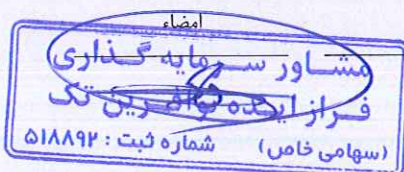
پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری

۸ الی ۱۹

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.



نماینده

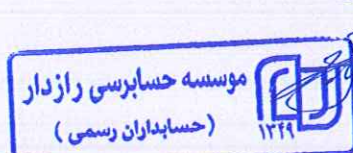
شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی فرازمند

مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین
تک (فاین تک)

مدیر صندوق



محمود محمدزاده

موسسه حسابرسي رازدار

متولی صندوق



آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹
تلفن: ۰۲۱ - ۴۲۴۱۷۰۰۰

www.modirfund.ir

info@irfintech.com

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
.	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۱,۶۱۸,۸۴۹,۸۰۷	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۲	۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۸	حساب‌های دریافتی
.	۹۳,۷۵۶,۹۰۴	۹	سایر دارایی‌ها
۱۷۸,۰۵۱,۴۷۵	۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰	۱۰	وجه نقد
.	۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲	۱۱	پیش پرداخت ها
۱۱۳,۷۷۳,۰۷۷,۹۹۴	۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷		جمع دارایی‌ها
.	۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴	۱۲	جاری کارگزاران
.	۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸		جمع بدهی‌ها
۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۵	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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی) ۱۳۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت سود و زیان

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 فروش اوراق بهادار	۶۳,۴۴۹,۶۵۶	.
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)	.
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴
جمع درآمدها	۳۲,۳۲۷,۵۳۵,۱۲۱	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱	.
سایر هزینه‌ها	۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷	۱,۲۷۰,۰۰۰
جمع هزینه‌ها	۴,۵۲۹,۴۰۵,۵۹۸	۱,۲۷۰,۰۰۰
سود خالص	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۱/۸۶	۱۴/۴۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۱۱/۵۶	۱۲/۱۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	تعداد	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	.
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۸۶,۴۴۶	۸۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال	.	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
تعدیلات	.	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

سود خالص سال

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

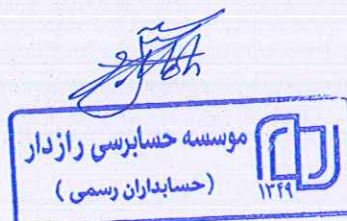
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

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) ۱۳۲۹


مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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 رسیده‌است و همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۹۳۵۳۰ و با شماره ۵۶۰۷۱ به ثبت رسیده‌است. 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 شده‌است.

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 می‌باشد.

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 گردیده‌است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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 دارایی ها 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 سرمایه گذاری 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 رسیده‌است. 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 شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است 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 شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران، سهروردی جنوبی، خ برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها یا پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری» مدیر صندوق می تواند 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 تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. سود در پایان هر ماه بر اساس سود تعیین شده توسط بانک بر مبنای حداقل موجودی تعدیل می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های 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 به علاوه 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 دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های 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 می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 می باشد 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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائی های صندوق در صورت خالص دارائیهها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 نداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 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 می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها		صنعت
	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای تمام شده	
۰.۰۰۰	۰	۰	۱۴.۱۴	۳۴,۷۱۳,۲۵۷,۰۷۳	۴۲,۸۹۷,۲۰۷,۹۷۷
۰.۰۰۰	۰	۰	۷.۸۲	۱۹,۱۹۱,۸۵۶,۲۵۶	۱۸,۶۶۱,۳۶۴,۰۰۱
۰.۰۰۰	۰	۰	۲۱.۹۶	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۶۱,۵۵۸,۵۷۱,۹۷۸
					جمع

سایر واسطه‌گری های مالی
 بانکها و موسسات اعتباری



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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۶۱۸,۸۴۹,۸۰۷	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	نرخ سود	مبلغ
درصد	ریال	درصد	درصد	ریال
۹۸/۱۱	۱۱۱,۶۱۸,۸۴۹,۸۰۷	۷۰/۱۸	۳۰	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی

بانک گردشگری



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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶/۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۱۴,۲۳۸,۶۲۰,۶۰۰	۴۶۳,۲۴۴	۰	۰	۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۲	۳۰,۰۷۳,۰۹,۲۴۱	۲۵	(۳۲,۴۱۳,۶۵۲)	۳,۰۳۹,۷۷۲,۸۹۳	۰	۰	۰

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	(۱,۲۳۰,۹۱۳,۵۸۸)	۱,۳۱۴,۶۷۰,۴۹۲	۰

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۲۰۷,۵۵۷,۸۳۵
۱۷۸,۰۵۱,۴۷۵	۱۷۸,۰۵۱,۴۷۵
۱۷۸,۰۵۱,۴۷۵	۲۸۵,۶۰۹,۳۱۰

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت (افران ۱)

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده بانکی

۹- سایر دارایی ها

آیو نمان نرم افزار صندوق

مخارج عقوبت در کلون ها

مخارج تالسیس

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۰- وجه نقد



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

۱۱- پیش پرداخت‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ماده ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۷۶۲,۲۶۸)	۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲

پیش پرداخت به شرکت تدبیرپرداز

۱۲- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ماده ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۹,۵۶۰,۹۲۲,۵۷۳	(۷۹,۸۹۴,۸۸۷,۵۹۷)	(۳۲۳,۹۶۵,۰۲۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک کارآفرین

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۸۱,۹۲۱,۱۷۷
مدیر ثبت	۴۰,۰۰۰
متولی	۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴
حسابرس	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰
جمع	۲,۱۱۹,۵۱۹,۴۲۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
نرم افزار صندوق	۱,۲۲۸,۸۴۴,۳۱۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۴,۲۳۱,۱۷۱
بدهی به مدیر	۳,۰۰۰,۰۰۰
مخارج تاسیسی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۱۶,۴۴۶	۱۵۰,۹۱۱,۰۷۵,۲۷۶	۷۹,۶۲۹,۰۵۴,۵۹۶	
۷۰,۰۰۰	۹۰,۷۱۸,۲۲۲,۳۴۳	۲۴,۱۲۱,۰۲۳,۳۹۸	
۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
۱۶-۱	۶۳,۴۴۹,۶۵۶	۰

سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱- سود فروش صندوق سرمایه گذاری 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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سی افرا نماد پایدار-ثبت	۲۴,۷۷۰	۸۲۴,۹۵۳,۹۲۲	۷۶۱,۳۴۹,۵۹۶	۱۵۴,۶۷۰	۰	۶۳,۴۴۹,۶۵۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۷,۶۵۳,۳۵۸,۶۵۱)	۰
۱۷-۲	۱,۳۵۰,۳۸۰,۵۳۳	۰
جمع	(۶,۳۰۳,۱۷۸,۱۱۸)	۰

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نو آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

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
بانک کارآفرین	۷,۱۶۶,۵۸۷	۱۹,۲۰۶,۴۵۳,۱۶۰	۱۸,۶۶۱,۳۶۴,۰۰۱	ریال (۱۴,۵۹۶,۹۰۴)	ریال ۰	ریال ۵۳۰,۴۹۲,۲۵۵	ریال ۰
لیزینگ کارآفرین	۱۲,۶۲۹,۸۱۹	۳۴,۸۴۵,۶۷۰,۶۲۱	۴۲,۸۹۷,۲۰۷,۹۷۷	ریال (۱۳۲,۴۱۳,۵۴۸)	ریال ۰	ریال (۸,۱۸۳,۹۵۰,۹۰۴)	ریال ۰
جمع		۵۴,۰۵۲,۱۲۳,۷۸۱	۶۱,۵۵۸,۵۷۱,۹۷۸	ریال (۱۲۷,۰۱۰,۴۵۲)		ریال (۷,۶۵۳,۴۵۸,۶۵۱)	ریال ۰

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

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
صندوق س افرا نماد پایدار-تابیت	۴۶۳,۲۴۴	۱۵,۴۹۱,۸۰۵,۸۳۸	۱۴,۳۳۸,۶۲۰,۶۰۰	ریال ۲,۹۰۴,۷۱۴	ریال ۰	ریال ۱,۲۵۰,۲۸۰,۵۳۳	ریال ۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

یادداشت	ریال	ریال
سود سبده بانکی	۱۸-۱	۳۸,۷۳۰,۷۲۳,۲۳۹
		۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۸-۱- سود 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	.	
جمع	۳۸,۷۶۳,۱۲۶,۸۹۱	(۳۲,۴۱۳,۶۵۲)	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹	۱۳,۷۷۱,۳۴۷,۹۹۴	

۱۹- 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	۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴	.	
حسابرس	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	.	
جمع	۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱	.	

۲۰- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی، دارایی‌های احتمالی
۲۲-۱ 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.

تعهدات	حداقل معاملات	حداقل سفارشی	دامنه مقننه	نام شرکت	ردیف
۵,۶۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰	۱۰,۴۰۸,۰۰۰	۲/۵٪	بانک کارآفرین	۱
۱,۲۴۱,۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲/۵٪	لیزینگ کارآفرین	۲

۲۳- 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 تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
تملک						
۳۵/۷۰	۳۵,۷۰۰	۱۹/۱۵	۳۵,۷۰۰	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۵/۳۰	۱۵,۳۰۰	۸/۲۱	۱۵,۳۰۰	عادی	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳۴/۳۰	۳۴,۳۰۰	۱۸/۴۰	۳۴,۳۰۰	ممتاز	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۱۴/۷۰	۱۴,۷۰۰	۷/۸۸	۱۴,۷۰۰	عادی	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۰/۰۰	۰	۴۶/۳۷	۸۶,۴۴۶	عادی	بانک کارآفرین	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰/۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۸۶,۴۴۶	جمع		



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

۲۴- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در

طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
	ریال				
•	(۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷)	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
•	(۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴)	۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی حسابرسین
•	(۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی ره یافت
•			هزینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
		۱۷۵,۴۵۵,۰۷۰	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	
		۹۹,۱۴۹,۳۳۳	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارگزار صندوق	

۲۵- رویاندهاها بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویاندهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشند وجود نداشته است.



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

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

شرح	مابده-ریال	ازقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ازقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی های جاری	۲۳۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷	۲۳۵,۰۷۸,۵۱۸,۰۴۱	۲۳۹,۱۳۸,۴۵۷,۱۳۸
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 صورت خالص دارایی	۶,۸۵۸,۸۴۰,۰۰۰	۳,۴۳۹,۴۱۵,۰۰۰	۳۴,۴۹۴,۱۵۰,۰۰۰
جمع دارائیهما جهت محاسبه نسبت جاری		۲۳۵,۰۷۸,۵۱۸,۰۴۱	-
جمع بدهیهما و تعهدات خارج از صورت خالص دارائیهما جهت محاسبه نسبت جاری		۷,۰۳۳,۸۴۵,۵۸۸	-
نسبت جاری		۳۲/۰۰۴	-
جمع بدهیهما و تعهدات خارج از صورت خالص دارائیهما جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۳۷,۷۹۵,۹۸۵,۹۶۸
جمع دارائیهما جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۳۹,۳۳۸,۴۵۷,۱۳۸
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۱۵۸۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی:

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	بانک کارآفرین ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	لیزینگ کارآفرین ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۹,۱۹۱,۸۵۶,۲۵۵	۳۴,۷۱۳,۲۵۷,۰۷۲	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸,۱۵۸,۵۵۲,۰۷۸	۷,۳۳۰,۳۴۹,۰۵۵	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳
وجه نقد	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی	۱۸۹,۶۱۶,۴۰۲	۱۹۵,۹۹۲,۹۰۸	۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰
سایر دارایی ها	۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	.	۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱
پیش پرداخت ها	۹۳,۷۵۶,۹۰۴	.	۹۳,۷۵۶,۹۰۴
جمع دارایی ها	۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲	.	۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۲۰۳,۱۹۶,۳۲۸,۶۱۲	۴۲,۲۳۹,۵۹۹,۰۳۵	۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۲۷۳,۷۲۸,۰۶۳	۶۰,۲۳۶,۹۶۱	۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۲۵۵,۲۴۶,۸۳۸	۸۶۴,۳۳۲,۴۸۳	۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶۷۸,۲۴۹,۹۹۴	۶۷۴,۸۲۵,۴۸۹	۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳
جمع بدهی ها	۲,۲۰۷,۲۲۴,۸۹۵	۱,۵۹۹,۳۹۴,۹۳۳	۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸
خالص دارایی ها	۲۰۰,۹۸۹,۱۰۳,۷۱۷	۴۰,۶۴۰,۲۰۴,۱۰۲	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۷۳,۰۲۰	۸۱۲,۸۲۰	۱,۲۹۵,۹۷۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	لیزینک کارآفرین	بانک کارآفرین	درآمدها:
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	ریال	
۶۳,۴۴۹,۶۵۶	۶۳,۴۴۹,۶۵۶	۰	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)	(۷,۵۹۲,۲۳۷,۳۵۲)	۱,۱۸۹,۰۵۹,۲۳۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹	۱۱۰,۲۸۴,۵۷۰	۳۸,۶۲۰,۴۲۸,۶۶۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۳۹۰,۹۸۴,۷۷۷	(۷,۴۱۸,۵۰۳,۱۲۶)	۳۹۸۰۹۴۸۷۹۰۳	جمع درآمدها
۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱	۸۶۴,۳۱۲,۴۸۳	۱,۱۲۷,۲۲۶,۸۳۸	هزینه‌ها:
۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷	۱,۰۷۵,۹۸۰,۲۸۹	۱,۴۶۱,۸۸۵,۹۸۸	هزینه‌های کارمزد ارکان
۴,۵۲۹,۴۰۵,۵۹۸	۱,۹۴۰,۲۹۲,۷۷۲	۲,۵۸۹,۱۱۲,۸۲۶	سایر هزینه‌ها
۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	(۹,۳۵۸,۷۹۵,۸۹۸)	۳۷,۲۲۰,۳۷۵,۰۷۷	جمع هزینه‌ها
			سود(زیان) خالص



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

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		لیزینگ کارآفرین		بانکی کارآفرین	
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	تعداد واحد
مبلغ		مبلغ		مبلغ	
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	.
۳۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	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

