

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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:

۵ و ۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۵ الی ۷

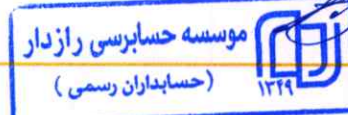
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 مهدی فرازمند (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲	مهدی فرازمند	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک(فاین تک)	مدیر صندوق
 مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹	محمود محمدزاده	مؤسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی
خیابان فخر 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
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۱۱,۹۳۵,۱۷۶,۷۰۷	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹۱,۴۰۰,۴۴۵,۰۴۳	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۷ سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۰	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳
۸ حساب‌های دریافتنی	۸,۱۳۲,۵۷۲,۱۴۶	۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱
۹ سایر دارایی‌ها	۳۰۹,۸۰۵,۴۱۶	۹۳,۷۵۶,۹۰۴
۱۰ وجه نقد	۰	۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰
۱۱ پیش پرداخت ها	۰	۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲
جمع دارایی‌ها	۴۱۱,۷۷۷,۹۹۹,۳۱۲	۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷
۱۲ جاری کارگزاران	۱,۵۲۳,۱۰۴,۸۷۹	۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۶۱۵,۴۱۳,۸۱۵	۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۵۷۶,۷۸۰,۰۵۵	۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳
جمع بدهی‌ها	۷,۷۱۵,۲۹۸,۷۴۹	۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸
۱۵ خالص دارایی‌ها	۴۰۴,۰۶۲,۷۰۰,۵۶۳	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۴۳۷,۴۳۹	۱,۲۹۵,۹۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی) ۱۳۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۳,۹۱۷,۱۴۶,۵۹۹	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۷۲)	۰
سود سهام	۱۸ ۵۰,۸۳,۱۳۳,۸۷۲	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۲۵,۹۰۹,۱۵۳,۹۹۸	۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳
سایر درآمدها	۲۰ ۳۲,۷۲۲,۰۸۴	۰
جمع درآمدها	۱۸,۱۸۷,۷۶۵,۹۸۱	۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۳,۴۸۷,۳۱۳,۸۱۵	۰
سایر هزینه‌ها	۲۲ ۲,۲۶۵,۵۱۳,۹۳۴	۵۴۰,۰۰۰
جمع هزینه‌ها	۵,۷۵۲,۸۲۷,۷۴۹	۵۴۰,۰۰۰
سود خالص	۱۲,۴۳۴,۹۴۸,۲۳۲	۱۶,۸۳۷,۳۳۷,۰۵۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۳,۶۸	۱۲,۸۹
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	۳,۱۱	۱۲,۸۹

صورت گردش خالص دارایی‌ها		صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
۹۴,۶۵۳	۹۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۱۲,۴۳۴,۹۴۸,۲۳۲	۰	۱۶,۸۳۷,۳۳۷,۰۵۳
۰	۵۵,۳۴۵,۴۵۴,۵۱۲	۰	۰
۲۸۱,۰۹۹	۴۰۴,۰۶۲,۷۰۰,۵۶۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۰۷,۴۱۵,۰۴۷

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص دوره

۲۳

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۲۹

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.

۲-۲- 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 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 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 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 ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران، شهرداری جنوبی، خ برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 هیأت 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 دریافتنی 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 تحقق یافته 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 دارائیها 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.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

人

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		ریال	
	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۰۰,۴۴۵,۰۴۳	۶-۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	سپرده‌های بانکی
	ریال	درصد	ریال	
۰.۰۰	۰	۴.۱۷	۱۷,۱۶۳,۸۷۳,۰۱۷	بانک ملت
۷۰.۱۸	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲.۳۱	۱۷۴,۳۳۶,۵۷۳,۰۲۶	بانک گردشگری
۷۰.۱۸	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶.۴۸	۱۹۱,۴۰۰,۴۴۵,۰۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۶,۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۰	۰

صندوق س افرا نماد پایدار ثابت (افران ۱)

۸- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰,۸۳,۱۳۳,۸۷۳	(۱۶۷,۱۱۶,۷۳۰)	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲
۳۰,۰۷۳,۰۹,۳۴۱	۳۰,۴۹,۴۳۸,۲۷۴	(۱۳,۹۰۷,۳۱۶)	۳,۰۶۳,۳۲۵,۴۹۰
۳۰,۰۷۳,۰۹,۳۴۱	۸,۱۳۲,۵۷۲,۱۴۶	(۱۸۱,۰۳۳,۹۴۶)	۸,۳۱۳,۵۹۶,۰۹۲

سود سهام دریافتنی
سود سرده بانکی
جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۰۹,۹۲۳,۴۲۸	(۲۱۳,۰۰۷,۵۷۲)	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰
۸۳,۵۷۰,۸۰۰	(۱۰,۱۸۶,۱۰۴)	۰	۹۳,۷۵۶,۹۰۴
۲۱,۳۴۲,۱۸۸	(۱۳,۴۰۳,۸۱۲)	۳۴,۶۴۶,۰۰۰	۰
۳۰,۹۸۰,۵۴۱۶	(۳۲۶,۵۹۷,۴۸۸)	۴۵۲,۶۴۶,۰۰۰	۹۳,۷۵۶,۹۰۴

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها
هزینه تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
جمع
۱۰- وجه نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰,۷۵۵,۷۸۲۵	۰	۰
۰	۱۷۸,۰۰۵,۴۷۵	۰	۰
۰	۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰	۰	۰

بانک ملت
بانک گردشگری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲)	۰	۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲

پیش پرداخت به شرکت تدبیرپرداز

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۳۳,۱۰۴,۸۷۹)	(۳۰۸,۱۷۶,۹۸۷,۰۷۴)	۲۰۶,۹۸۷,۸۴۷,۳۱۹	(۳۳۳,۹۶۵,۰۳۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک کارآفرین

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر است:

مدیر صندوق	ریال	ریال
مدیر ثبت	۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷	۲۰,۹۳۳,۲۷۵,۶۵۹
متولی	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
حسابرس	۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴	۷۲۴,۹۳۱,۳۲۸
جمع	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۷۹۷,۱۰۶,۸۲۸
	۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱	۳,۶۱۵,۴۱۳,۸۱۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱,۲۲۸,۸۴۴,۳۱۲	۳,۳۸۴,۶۰۱,۸۰۸
۲۴,۳۳۱,۱۷۱	۸۱,۵۳۲,۲۴۷
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۰۰۰
۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۲,۵۷۶,۷۸۰,۰۵۵

نرم افزار صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۰,۹۱۱,۰۷۵,۴۷۶	۱۱۶,۴۴۶	۳۰۳,۴۴۱,۹۶۱,۸۲۲	۲۱۱,۰۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۰,۷۱۸,۲۳۲,۳۴۳	۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۲۰,۷۳۸,۷۴۱	۷۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۴۰۴,۰۶۲,۷۰۰,۵۶۳	۲۸۱,۰۹۹	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶-۱	۲,۶۵۹,۷۶۴,۲۳۷
۱۶-۲	۱,۲۵۷,۳۸۲,۳۶۲
	۳,۹۱۷,۱۴۶,۵۹۹

۱۶-۱- سود فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ کارآفرین	۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۳,۷۵۲,۹۲۳	۱۱,۸۸۲,۸۳۰	۰
سود (زیان) فروش					۲,۶۵۹,۷۶۴,۲۳۷

۱۶-۲- سود فروش صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۵۷۹,۶۲۷	۲۰,۷۵۰,۱۹۲,۹۳۸	۱۹,۴۸۸,۹۲۰,۰۲۳	۳,۸۹۰,۵۵۳	۰
سود (زیان) فروش					۱,۲۵۷,۳۸۲,۳۶۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۷-۱	ریال (۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۷۱)
	(۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۷۱)

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک کارآفرین	سهام ۵۹,۰۰۰,۹۵۶	ریال ۱۷۵,۸۴۶,۸۸۸,۸۸۰	ریال ۱۸۴,۸۸۵,۷۶۸,۷۹۱	ریال ۱۳۳,۶۴۲,۴۸۴	ریال ۰	ریال (۹,۱۷۳,۷۳۳,۳۹۵)
لیزینگ کارآفرین	۱۴,۳۴۴,۹۴۷	۳۶,۲۴۹,۶۸۱,۰۶۹	۴۳,۸۰۳,۷۹۸,۴۸۸	۳۷,۵۴۹,۷۵۸	۰	(۷,۵۸۱,۶۶۷,۱۷۷)
جمع		۲۱۲,۰۹۶,۳۶۹,۹۴۹	۲۲۸,۶۸۹,۵۶۷,۲۷۹	۱۶۱,۱۹۲,۲۴۲		(۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۷۲)

۱۸- سود سهام :

نام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴,۳۴۴,۹۴۷	۳۶۶	ریال ۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲	ریال (۱۶۷,۱۱۶,۷۳۰)	ریال (۱۶۷,۱۱۶,۷۳۰)	ریال ۵,۰۸۳,۱۳۳,۸۷۲
جمع					ریال ۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲	ریال (۱۶۷,۱۱۶,۷۳۰)	ریال (۱۶۷,۱۱۶,۷۳۰)	ریال ۵,۰۸۳,۱۳۳,۸۷۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال	یادداشت
۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳	۲۵,۹۰۹,۱۵۲,۹۹۸	۱۹-۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	مبلغ سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خاص	سود خاص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۲۵,۵۵۷,۱۵۱,۹۸۳	(۱۳,۹۰۷,۲۱۶)	۲۵,۵۴۳,۲۴۴,۷۶۷	۱۶,۸۲۷,۸۷۷,۰۵۳
بانک ملت	۳۶۵,۹۰۹,۲۳۱	-	۳۶۵,۹۰۹,۲۳۱	-
جمع	۲۵,۹۲۳,۰۶۱,۲۱۴	(۱۳,۹۰۷,۲۱۶)	۲۵,۹۰۹,۱۵۲,۹۹۸	۱۶,۸۲۷,۸۷۷,۰۵۳

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۳۲,۷۲۲,۰۸۴

معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۱,۹۶۵,۲۷۵,۶۵۹
۷۲۴,۹۳۱,۳۲۸
۷۹۷,۱۰۶,۸۲۸
۳,۴۸۷,۳۱۳,۸۱۵

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۷۹,۶۰۹,۳۸۰	-
۴,۷۰۵,۱۳۰	۵۴۰,۰۰۰
-	-
۱۳,۴۰۳,۸۱۲	-
۱۰,۱۸۶,۱۰۴	-
۳۰۸,۴۳۲	-
۵۷,۳۰۱,۰۷۶	-
۲,۲۶۵,۵۱۳,۹۳۴	۵۴۰,۰۰۰

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تأسیس

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه تصفیه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۵۵,۳۴۵,۴۵۴,۵۱۲	

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی، دارایی‌های احتمالی
۲۴-۱- 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.

ردیف	نام شرکت	دامنه معینه	حداقل سفارش	حداقل معاملات	تعهدات
۱	بانک کارآفرین	۲/۵٪	۱۰۴,۸۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰	۶,۸۱۴,۰۹۶,۰۰۰
۲	لیزینگ کارآفرین	۲/۵٪	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق	۱۲,۷۰	۳۵,۷۰۰	ممتاز	ممتاز	۱۹,۱۵	۳۵,۷۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق	۵,۴۴	۱۵,۳۰۰	عادی	عادی	۸,۲۱	۱۵,۳۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی نفت ایران	موسسین صندوق	۱۲,۲۰	۳۴,۳۰۰	ممتاز	ممتاز	۱۸,۴۰	۳۴,۳۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی نفت ایران	موسسین صندوق	۵,۲۳	۱۴,۷۰۰	عادی	عادی	۷,۸۸	۱۴,۷۰۰
سایر اشخاص وابسته	بانک کارآفرین	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	۶۴,۴۳	۱۸۱,۰۹۹	عادی	عادی	۴۶,۳۷	۸۶,۴۴۶
جمع			۱۰۰,۰۰	۲۸۱,۰۹۹			۱۰۰,۰۰	۱۸۶,۴۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

	طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
			ریال		
(۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷)	(۲۰,۹۳,۳۷۵,۶۵۹)	طی سال مالی	۱,۹۶۵,۲۷۵,۶۵۹	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
(۴۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۱۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
(۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴)	(۷۲۴,۹۳۱,۳۲۸)	طی سال مالی	۷۲۴,۹۳۱,۳۲۸	متولی	مؤسسه حسابرسی حسابرسین
(۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	(۷۹۷,۱۰۶,۸۲۸)	طی سال مالی	۷۹۷,۱۰۶,۸۲۸	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رهیافت
۰	۱,۵۲۳,۱۰۴,۸۷۹	طی سال مالی	۰	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
		طی سال مالی	۱۳۰,۹۱۲,۳۵۸	کارگزار صندوق	
		طی سال مالی	۱۶۰,۳۳۱,۲۵۳	کارگزار صندوق	

۳۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت تعهدات-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	مانده-ریال	شرح
۳۸۸,۳۹۴,۷۵۱,۱۱۷	۳۳۴,۶۳۹,۱۰۸,۲۰۲	۴۱۱,۷۷۷,۹۹۹,۳۱۲	دارایی های جاری
۰	۰	۰	دارایی های غیر جاری
۷,۰۸۷,۲۸۶,۰۵۱	۷,۲۹۶,۶۲۳,۶۱۷	۷,۷۱۵,۲۹۸,۷۴۹	بدهی های جاری
۰	۰	۰	بدهی های غیر جاری
۳۶,۹۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۹۱,۶۱۵,۰۰۰	۷,۳۸۳,۲۳۰,۰۰۰	تعهدات خارج از صورت خالص دارایی
-	۳۳۴,۶۳۹,۱۰۸,۲۰۲		جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری
-	۱۰,۹۸۸,۲۳۸,۶۱۷		جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت جاری
-	۳۰,۴۵۴		نسبت جاری
۴۴,۰۰۳,۴۳۶,۰۵۱	-		جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۳۸۸,۳۹۴,۷۵۱,۱۱۷	-		جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۰,۱۱۳۳	-		نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی:

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	بانک کارآفرین ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	لیزینگ کارآفرین ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	جمع ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام	ریال ۱۷۵,۷۱۳,۰۴۵,۳۹۶	ریال ۳۶,۳۲۲,۱۳۱,۳۱۱	ریال ۲۱۱,۹۳۵,۱۷۶,۷۰۷
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	.	.
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۹۱,۲۰۵,۴۵۴,۵۸۷	۱۹۴,۹۹۰,۴۵۶	۱۹۱,۴۰۰,۴۴۵,۰۴۳
حساب‌های دریافتی	۳,۰۴۹,۴۳۸,۲۷۴	۵,۰۸۳,۱۳۳,۸۷۲	۸,۱۳۲,۵۷۲,۱۴۶
سایر دارایی‌ها	۱۹۶,۶۸۸,۱۰۸	۱۱۳,۱۱۷,۳۰۸	۳۰۹,۸۰۵,۴۱۶
جاری کارگزاران	.	.	.
جمع دارایی‌ها	۳۷۰,۱۶۴,۶۲۶,۳۶۵	۴۱,۶۱۳,۳۷۲,۹۴۷	۴۱۱,۷۷۷,۹۹۹,۳۱۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال			
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱,۵۲۳,۱۰۴,۸۷۹	.	۱,۵۲۳,۱۰۴,۸۷۹
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۴۶۹,۶۳۷,۲۲۹	۱,۱۴۵,۷۷۶,۵۸۶	۳,۶۱۵,۴۱۳,۸۱۵
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۳۶۷,۳۱۸,۶۷۳	۱,۲۰۹,۴۶۱,۳۸۲	۲,۵۷۶,۷۸۰,۰۵۵
جمع بدهی‌ها	۵,۳۶۰,۰۶۰,۷۸۱	۲,۳۵۵,۲۳۷,۹۶۸	۷,۷۱۵,۲۹۸,۷۴۹
خالص دارایی‌ها	۳۶۴,۸۰۴,۵۶۵,۵۸۴	۳۹,۲۵۸,۱۳۴,۹۷۹	۴۰۴,۰۶۲,۷۰۰,۵۶۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۵۷۸,۵۵۷	۷۸۵,۱۷۸	۱,۴۲۷,۴۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	بانک کارآفرین	لیزینگ کارآفرین	جمع
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۵۶۹,۰۷۱,۸۱۹	۳,۳۴۸,۰۷۴,۷۸۰	۳,۹۱۷,۱۴۶,۵۹۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-۹,۱۷۲,۷۲۳,۳۹۵	(۷,۵۸۱,۶۶۷,۱۷۷)	(۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۷۲)
سود سهام	.	۵,۰۸۳,۱۳۳,۸۷۲	۵,۰۸۳,۱۳۳,۸۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵,۸۹۰,۴۴۵,۶۲۶	۱۸,۷۰۸,۳۷۲	۲۵,۹۰۹,۱۵۳,۹۹۸
سایر درآمدها	۳۲,۷۲۲,۰۸۴	.	۳۲,۷۲۲,۰۸۴
جمع درآمدها	۱۷,۳۱۹,۵۱۶,۱۳۴	۸۶۸,۲۴۹,۸۴۷	۱۸,۱۸۷,۷۶۵,۹۸۱
هزینه ها:			
هزینه های کارمزد ارکان	۲,۳۴۱,۵۵۷,۲۲۹	۱,۱۴۵,۷۵۶,۵۸۶	۳,۴۸۷,۳۱۳,۸۱۵
سایر هزینه ها	۱,۱۶۰,۹۵۱,۵۵۰	۱,۱۰۴,۵۶۲,۳۸۴	۲,۲۶۵,۵۱۳,۹۳۴
جمع هزینه ها	۳,۵۰۲,۵۰۸,۷۷۹	۲,۲۵۰,۳۱۸,۹۷۰	۵,۷۵۲,۸۲۷,۷۴۹
سود(زیان) خالص	۱۳,۸۱۷,۰۰۷,۳۵۵	(۱,۳۸۲,۰۶۹,۱۲۳)	۱۲,۴۳۴,۹۳۸,۲۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع

لیزینگ کارآفرین

بانک کارآفرین

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۴۰,۶۴۰,۲۰۴,۱۰۲	۴۹,۹۹۹	۳۰۰,۹۸۹,۱۰۳,۷۱۷	۱۳۶,۴۴۷	خالص دارایی ها(واحد سرمایه گذاری) اول سال
۹۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۵۳	.	.	۹۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۵۳	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	.	.	.	.	.	واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۲,۶۳۲,۹۳۸,۳۳۲	.	(۱,۳۸۲,۰۶۹,۱۱۳)	.	۱۳,۸۱۷,۰۰۷,۳۵۵	.	سود(زیان) خالص
۵۵,۳۴۵,۴۵۴,۵۱۲	.	.	.	۵۵,۳۴۵,۴۵۴,۵۱۲	.	تعدیلات
۴۰۴,۰۶۲,۷۰۰,۵۶۳	۲۸۱,۰۹۹	۳۹,۲۵۸,۱۳۴,۹۷۹	۴۹,۹۹۹	۳۶۴,۸۰۴,۵۶۵,۵۸۴	۲۳۱,۱۰۰	خالص دارایی ها(واحد سرمایه گذاری) پایان سال