

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۰

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین شامل صورت خالص دارایی های به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، 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 اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی صندوق 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

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، 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 با اهمیت 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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، اظهار نظر 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه 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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی ۲۸ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۱۱۳۳ در نسبت جاری معادل ۳۰.۴۵۴ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک)، رعایت گردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳ 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، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



۷- براساس 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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸- این موسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۸-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص انجام تعهدات بازارگردانی در نماد های لیزینگ کارآفرین در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ ، ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ ، ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ ، ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ ، ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ و بانک کارآفرین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ .

۸-۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره صندوق ، منعکس در ذیل صورت سود و زیان دوره ۶ ماهه مورد گزارش که معادل ۳.۱۱ درصد اطلاع رسانی گردیده ، بدلیل لحاظ مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال از مبلغ ۵۵۳۴۵ میلیون ریال تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ارزش مبنای تعداد ۹۴۶۵۳ واحد ، در صورت کسر فرمول شماره ۲ (مندرج در ذیل صورت گردش خالص دارایی ها) ، به نحو صحیح محاسبه نگردیده است ، بطوریکه این موضوع منجر به انعکاس کمتر از واقع بازده مزبور معادل ۱۳.۶۶ درصد گردیده است . توضیح اینکه صندوق طی دوره مورد گزارش فاقد واحد های ابطالی بوده است .

۹- در اجرای مفاد بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۸، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- 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.

۱۱- 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 که حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۵ آبان ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروزعلی میر

(۸۷۱۵۳۳)

پایه حسابرسی
و خدمات مدیریت
و مشاوران
((حسابداری رسمی))
شماره ثبت ۴۶۵۳۰

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

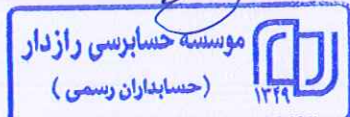
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴ و ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵ الی ۷	پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸ الی ۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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.

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

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

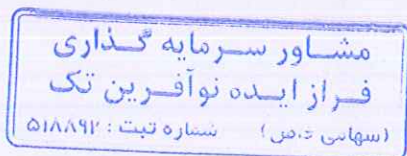


آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی
خیابان فخار مقدم، ترسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰
www.modirfund.ir info@irfintech.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	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	.	۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰
۱۱ پیش پرداخت‌ها	.	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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۲۲)
سود سهام	۱۸	۵,۰۸۳,۱۳۳,۸۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۵,۹۰۹,۱۵۳,۹۹۸
سایر درآمدها	۲۰	۳۲,۷۲۲,۰۸۴
جمع درآمدها		۱۸,۱۸۷,۷۶۵,۹۸۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳,۴۸۷,۳۱۳,۸۱۵
سایر هزینه‌ها	۲۲	۲,۲۶۵,۵۱۳,۹۳۴
جمع هزینه‌ها		۵,۷۵۲,۸۲۷,۷۴۹
سود خالص		۱۲,۴۳۴,۹۳۸,۲۳۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳.۶۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (درصد)		۳.۱۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها	صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	تعداد
۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰
۱۶,۸۳۷,۳۲۷,۰۵۳	۰
۰	۰
۱۳۰,۶۰۷,۴۱۵,۰۴۷	۱۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۹۳۵۳۰ و با شماره ۵۶۰۷۱ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام های مورد تعهد بازارگردانی و اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. 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- موضوع فعالیت صندوق

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

۳- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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 سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۲۱۹۶۳۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است 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 ۳۶۵۳۰ 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، واحد ۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 تعدیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



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 مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۱.۰۰۰ 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 مثبته 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 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 دارائیها 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر واسطه‌گری های مالی	۴۹,۳۱۹,۵۳۷,۷۸۱	۳۶,۲۲۲,۱۳۱,۳۱۱	۸۸۰	۴۳,۸۹۷,۳۰۷,۹۷۷	۳۴,۷۱۳,۲۵۷,۰۷۳	۱۴۱۴
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸۴,۳۵۵,۲۷۶,۵۳۷	۱۷۵,۷۱۳,۰۴۵,۳۹۶	۴۳۶۷	۱۸,۶۶۱,۳۶۴,۰۰۱	۱۹,۱۹۱,۸۵۶,۳۵۶	۷۸۳
جمع	۲۳۳,۵۷۴,۸۱۴,۳۱۸	۲۱۱,۹۳۵,۱۷۶,۷۰۷	۵۱۴۷	۶۱,۵۵۸,۵۷۱,۹۷۸	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۲۱۹۶



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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۰۰,۴۴۵,۰۴۳	۶-۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده‌های بانکی		مبلغ	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	ریال
۰.۰۰	۰	درصد	ریال
۷۰.۱۸	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱۷	۱۷,۱۶۳,۸۷۳,۰۱۷
۷۰.۱۸	۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲.۳۱	۱۷۴,۲۳۶,۵۷۲,۰۲۶
		۴۶.۴۸	۱۹۱,۴۰۰,۴۴۵,۰۴۳

بانک ملت

بانک گردشگری

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۶.۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	.	.

صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت (افران ۱)

۸- حساب های دریافتی
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
توزیل شده	درصد	توزیل شده	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰,۸۳,۱۳۳,۸۷۲	(۱۶۷,۱۱۶,۷۳۰)	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲
۳۰,۰۷۳,۰۹۳,۳۴۱	۳۰,۴۹,۴۲۸,۳۷۴	(۱۳,۹۰۷,۳۱۶)	۳۰,۶۳,۳۴۵,۴۹۰
۳۰,۰۷۳,۰۹۳,۳۴۱	۸,۱۳۳,۵۷۲,۱۴۶	(۱۸۱,۰۲۳,۹۴۶)	۸,۳۱۳,۵۹۶,۰۹۲

سود سهام دریافتی

سود سپرده بانکی

جمع

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال
۲۰,۴۹۳,۴۲۸	.
.	.
۸۳,۵۷۰,۸۰۰	۹۳,۷۵۶,۹۰۴
۲۱,۳۴۳,۱۸۸	.
۳۰,۹۸۰,۵۲۱۶	۹۳,۷۵۶,۹۰۴

آیونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

هزینه تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۰- وجه نقد



بانک ملت

بانک گردشگری

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-پیش پرداخت ها

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 بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۳۳,۱۰۴,۸۷۹)	(۳۰۸,۱۷۶,۹۸۷,۰۷۴)	۲۰۶,۹۸۷,۸۴۷,۲۱۹	(۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک کارآفرین

۱۳-پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
مدیر ثبت	۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷	۲,۰۹۳,۲۷۵,۶۵۹
متولی	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
حسابرس	۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴	۷۳۴,۹۳۱,۳۲۸
جمع	۱,۰۰۹,۹۹۹,۸۵۰	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:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نرم افزار صندوق	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۳۲۸,۸۴۴,۳۱۲	۲,۳۸۴,۶۰۱,۸۰۸
هزینه برگزاری مجامع	۳۴,۳۳۱,۱۷۱	۸۱,۵۳۳,۲۴۷
مخارج تاسیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۲,۵۷۶,۷۸۰,۰۵۵



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 منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶-۱	۲,۶۵۹,۷۶۴,۲۲۷
۱۶-۲	۱,۲۵۷,۳۸۲,۳۶۲
	۳,۹۱۷,۱۴۶,۵۸۹

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	سود (زیان) فروش
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ کارآفرین	۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۳,۷۵۲,۹۳۳	۱۱,۸۸۲,۸۳۰	۰	۲,۶۵۹,۷۶۴,۲۲۷

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	سود (زیان) فروش
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۵۷۹,۶۲۷	۲۰,۷۵۰,۱۹۲,۹۳۸	۱۹,۴۸۸,۹۲۰,۰۲۳	۳,۸۹۰,۵۵۳	۰	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 منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۷-۱	(۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۷۲)

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



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 ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
سهام	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۵۹۰.۰۸۹۵۶	۱۷۵,۸۴۶,۸۸۸,۸۸۰	۱۸۴,۸۸۵,۷۶۸,۷۹۱	۱۳۲,۶۴۳,۲۸۴	.	(۹,۱۷۳,۷۳۳,۳۹۵)
لیزینگ کارآفرین	۱۴,۳۴۴,۹۴۷	۳۶,۳۴۹,۶۸۱,۰۶۹	۴۳,۸۰۳,۷۹۸,۴۸۸	۳۷,۵۴۹,۷۵۸	.	(۷,۵۸۱,۶۶۷,۱۷۷)
جمع		۳۱۲,۰۹۶,۳۶۹,۹۴۹	۲۲۸,۶۸۹,۵۶۷,۲۷۹	۱۶۱,۱۹۳,۲۴۲		(۱۶,۷۵۴,۳۹۰,۵۷۳)

۱۸- سود سهام:

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

یادداشت	ریال
۱۹-۱	۲۵,۹۰۹,۱۵۳,۹۹۸
سود سپرده بانکی	۱۶,۸۲۷,۸۷۷,۰۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	مبلغ سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سیرده
	ریال	ریال
بانک گردشگری	۲۵,۵۵۷,۱۵۱,۹۸۳	۲۵,۵۴۳,۲۴۴,۷۶۷
بانک ملت	۳۶۵,۹۰۹,۲۳۱	۳۶۵,۹۰۹,۲۳۱
جمع	۲۵,۹۲۳,۰۶۱,۲۱۴	۲۵,۹۰۹,۱۵۳,۹۹۸
	۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳	۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳

۲۰- سایر درآمدها:

معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال
	۲۲,۷۲۲,۰۸۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
هزینه کارمزد بانکی	۳,۱۷۹,۶۰۹,۳۸۰	۴,۷۰۵,۱۳۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳,۴۰۳,۸۱۲	۵۴۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۰,۱۸۶,۱۰۴	.
هزینه تاسیس	۳۰۸,۴۳۲	.
هزینه تنزیل سود سیرده بانکی	۵۷,۳۰۱,۰۷۶	.
هزینه تصفیه	۲,۲۶۵,۵۱۳,۹۲۴	۵۴۰,۰۰۰
جمع		



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

۲۲- تعديلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

۵۵,۳۴۵,۴۴۴,۵۱۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعهدات بدهی های احتمالی، دارایی های احتمالی
۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ (تعهدات بازارگردانی)، هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

ردیف	نام شرکت	دامنه مقننه	حدافل ستارش	حدافل معاملات	تعهدات
۱	بانک کارآفرین	۲/۵٪	۱۰۴۸۰۰	۲۰۹۶۰۰۰	۶۸۱۲۰۹۶۰۰۰
۲	لینینگ کارآفرین	۲/۵٪	۳۲۵۰۰	۴۵۰۰۰۰۰	۱۶۱۶۴۰۰۰۰۰۰

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

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

طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
	ریال		ریال			
(۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷)	(۲۰,۹۳۳,۳۷۵,۶۵۹)	طی سال مالی	۱,۹۶۵,۲۷۵,۶۵۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
(۴۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۱۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
(۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴)	(۷۳۴,۹۳۱,۳۲۸)	طی سال مالی	۷۳۴,۹۳۱,۳۲۸	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی حسابرسین
(۱۰,۹۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	(۷۹۷,۱۰۶,۸۲۸)	طی سال مالی	۷۹۷,۱۰۶,۸۲۸	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رهیافت
(۳۳۳,۹۶۵,۰۳۴)	(۱,۵۲۳,۱۰۴,۸۷۹)	طی سال مالی	.	هزینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
		طی سال مالی	۱۳۰,۹۱۳,۳۵۸	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	
		طی سال مالی	۱۶۰,۳۳۱,۱۵۳	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارگزار صندوق	

۲۷-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:

شرح	ماتر-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی های جاری	۴۱۱,۷۷۷,۹۹۹,۳۱۲	۳۳۴,۶۳۹,۱۰۸,۳۰۲	۳۸۸,۳۹۲,۷۵۱,۱۱۷
دارایی های غیر جاری	.	.	.
بدهی های جاری	۷,۷۱۵,۳۹۸,۷۴۹	۷,۲۹۶,۶۳۲,۶۱۷	۷,۰۸۷,۲۸۶,۰۵۱
بدهی های غیر جاری	.	.	.
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی	۷,۳۸۳,۲۳۰,۰۰۰	۳,۶۹۱,۶۱۵,۰۰۰	۳,۶۹۱,۶۱۵,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۳۴,۶۳۹,۱۰۸,۳۰۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۰,۹۸۸,۲۳۸,۶۱۷	-
نسبت جاری		۳۰,۴۵۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۴,۰۰۳,۲۳۶,۰۵۱
نسبت بدهی و تعهدات		-	۳۸۸,۳۹۲,۷۵۱,۱۱۷
		-	۰,۱۱۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی:

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	بانک کارآفرین ریال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	لیزینگ کارآفرین ریال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	جمع ریال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۱۷۵,۷۱۳,۰۴۵,۳۹۶	۳۶,۲۲۲,۱۳۱,۳۱۱	۲۱۱,۹۳۵,۱۷۶,۷۰۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	.	.	.
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۹۱,۲۰۵,۴۵۴,۵۸۷	۱۹۴,۹۹۰,۴۵۶	۱۹۱,۴۰۰,۴۴۵,۰۴۳
حساب های دریافتی	۳,۰۴۹,۴۳۸,۲۷۴	۵,۰۸۳,۱۳۳,۸۷۲	۸,۱۳۲,۵۷۲,۱۴۶
سایر دارایی ها	۱۹۶,۶۸۸,۱۰۸	۱۱۳,۱۱۷,۳۰۸	۳۰۹,۸۰۵,۴۱۶
جاری کارگزاران	.	.	.
جمع دارایی ها	۳۷۰,۱۶۴,۶۲۶,۳۶۵	۴۱,۶۱۳,۳۷۲,۹۴۷	۴۱۱,۷۷۷,۹۹۹,۳۱۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال			
بدهی ها:			
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 سرمایه گذاران	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۳۶۷,۳۱۸,۶۷۳	۱,۲۰۹,۴۶۱,۳۸۲	۲,۵۷۶,۷۸۰,۰۵۵
جمع بدهی ها	۵,۳۶۰,۰۶۰,۷۸۱	۲,۳۵۵,۲۳۷,۹۶۸	۷,۷۱۵,۲۹۸,۷۴۹
خالص دارایی ها	۳۶۴,۸۰۴,۵۶۵,۵۸۴	۳۹,۲۵۸,۱۳۴,۹۷۹	۴۰۴,۰۶۲,۷۰۰,۵۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۷۸,۵۵۷	۷۸۵,۱۷۸	۱,۴۲۷,۴۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های 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

لیزینگ کارآفرین			بانک کارآفرین		
جمع			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	تعداد واحد	مبلغ	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴	تعداد واحد	مبلغ
۳۴۱,۶۳۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۴۰,۶۴۰,۲۰۴,۱۰۲	۲۰۰,۹۸۹,۱۰۳,۷۱۷	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
۱۲,۴۳۶,۹۳۸,۳۳۲	.	.	.	.	واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۵۵,۳۴۵,۲۵۴,۵۱۲	.	(۱,۳۸۲,۰۶۹,۱۳۳)	۱۳,۸۱۷,۰۰۷,۳۵۵	.	سود (زیان) خالص
۴۰۴,۶۲۰,۷۰۰,۵۶۳	۲۸۱,۰۹۹	۳۹,۲۵۸,۱۳۴,۹۷۹	۵۵,۳۴۵,۲۵۴,۵۱۲	.	تعدیلات
			۳۶۴,۸۰۴,۵۶۵,۵۸۴	۲۳۱,۱۰۰	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

