



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 صورت خالص دارایی‌ها
 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۲۵۶,۲۵۳,۵۵۸,۳۱۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۳۶,۱۹۳,۲۹۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۲۸,۰۴۷,۰۰۳,۹۰۰	۷ سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۳,۱۲۸,۳۶۵,۲۳۴	۸ حساب‌های دریافتنی
۹۳,۷۵۶,۹۰۴	۸۵۵,۳۴۳,۶۳۶	۹ سایر دارایی‌ها
۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰	.	۱۰ وجه نقد
۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲	.	۱۱ پیش پرداخت ها
۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷	۴۷۶,۹۲۰,۴۶۴,۳۸۰	جمع دارایی‌ها
۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴	.	۱۲ جاری کارگزاران
۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱	۲,۶۰۸,۶۳۴,۲۹۸	۱۳ پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۱,۸۳۵,۶۹۴,۶۴۲	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸	۴,۴۴۴,۳۲۸,۹۴۰	جمع بدهی‌ها
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۴۷۲,۴۷۶,۱۳۵,۴۴۰	خالص دارایی‌ها
۱,۲۹۵,۹۷۵	۱,۶۸۰,۸۱۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

مؤسسه حسابداری رازدار
 (حسابداران رسمی)
 ۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
درآمدها:				
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۳,۱۸۴,۱۳۰,۱۹۹	.	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۷,۶۰۰,۶۰۹,۳۳۷	(۳۱۹,۳۲۵,۶۱۹)	
سود سهام	۱۸	۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۲۲	.	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۰,۲۳۲,۷۰۴,۳۳۵	۲۶,۱۹۳,۹۸۶,۳۰۲	
سایر درآمدها	۲۰	۳۷,۳۷۱,۹۸۴	.	
جمع درآمدها		۹۰,۴۵۷,۷۴۳,۳۷۷	۲۵,۸۷۴,۶۶۰,۶۸۳	
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۵,۶۹۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۱۱,۳۳۱,۸۷۹	
سایر هزینه‌ها	۲۲	۳,۹۱۰,۵۴۲,۸۵۵	۳۵۸,۱۶۹,۱۱۵	
جمع هزینه‌ها		۹,۶۰۹,۳۷۰,۲۶۸	۵۶۹,۵۰۰,۹۹۴	
سود خالص		۸۰,۸۴۸,۳۷۳,۱۰۹	۲۵,۳۰۵,۱۵۹,۶۸۹	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۲.۱۶	۱۲.۱۱	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (درصد)		۱۷.۱۴	۱۰.۶۲	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۴,۶۵۳	۹۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۴۶	۸۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	.	۸۰,۸۴۸,۳۷۳,۱۰۹	.	۲۵,۳۰۵,۱۵۹,۶۸۹
تعدیلات	.	۵۵,۳۴۵,۴۵۴,۵۱۲	.	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۲۸۱,۰۹۹	۴۷۲,۴۷۶,۱۳۵,۴۴۰	۱۸۶,۴۴۶	۲۳۹,۰۷۲,۸۸۸,۳۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

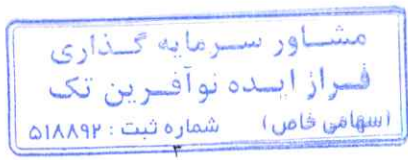
سود (زیان) خالص

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



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.

۱-۲- 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.

۱-۳- 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 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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، سه‌رودی 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 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل‌شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت‌نشده، مبلغ سود 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 ۱۵۰ 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 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	هزینه‌ها به دو دسته ثابت و متغیر تقسیم می شوند که مبلغ مالیات بر ارزش افزوده به آن اضافه خواهد شد. هزینه ثابت سالانه به مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه متغیر: - بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۴۴.۰۰۰ ریال - بابت هر صدور و ابطال ۲۴.۰۰۰ ریال

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- به ازای هر NAV در هر سال ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰			
- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:			
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳
الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.			
ب) در صندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV حداکثرانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.			

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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص داراییها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:
 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
سایر واسطه‌گری های مالی	۴۸,۷۶۴,۴۷۲,۳۹۴	۴۸,۸۱۰,۶۱۶,۱۲۰	۱۰.۲۳	۴۲,۸۹۷,۲۰۷,۹۷۷	۳۴,۷۱۳,۲۵۷,۰۷۳	۱۴.۱۴
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷۵,۰۵۳,۴۴۳,۲۶۵	۲۰۷,۴۴۲,۹۴۲,۱۹۱	۴۳.۵۰	۱۸,۶۶۱,۳۶۴,۰۰۱	۱۹,۱۹۱,۸۵۶,۲۵۶	۷.۸۲
جمع	۲۲۳,۸۱۷,۹۱۵,۶۵۹	۲۵۶,۲۵۳,۵۵۸,۳۱۱	۵۳.۷۳	۶۱,۵۵۸,۵۷۱,۹۷۸	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۲۱.۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال			
۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۸,۶۳۶,۱۹۳,۲۹۹	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		ریال	
۰.۰۰	۰	۰.۷۱	۳,۳۶۹,۰۳۸,۷۴۸	بانک ملت
۷۰.۱۸	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸.۸۵	۱۸۵,۲۶۷,۱۵۴,۵۵۱	بانک گردشگری
۷۰.۱۸	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹.۵۵	۱۸۸,۶۳۶,۱۹۳,۲۹۹	جمع

سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ه	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰	۰	۵.۸۸	۲۸,۰۴۷,۰۰۳,۹۰۰
۶.۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۰.۰۰	۰
۶.۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۵.۸۸	۲۸,۰۴۷,۰۰۳,۹۰۰
			۲۷,۷۵۲,۷۶۶,۲۰۴
			۲,۷۳۴,۳۶۸
			۲,۷۳۴,۳۶۸

صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت(آسا)
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افران)
جمع

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۳,۱۲۸,۳۶۵,۲۳۴	(۱۴,۰۸۸,۷۲۰)	۳,۱۴۲,۴۵۲,۹۵۴
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۳,۱۲۸,۳۶۵,۲۳۴	(۱۴,۰۸۸,۷۲۰)	۳,۱۴۲,۴۵۲,۹۵۴

سود سهام دریافتی
سود سپرده بانکی
جمع

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۰۳۹,۷۳۶	(۳۲۶,۷۶۰,۲۶۴)	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۸۳,۴۲۷,۶۸۰	(۳۰,۱۵۷۲,۳۲۰)	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۸,۶۴۲,۰۴۰	(۱۵,۱۱۴,۸۶۴)	۰	۹۳,۷۵۶,۹۰۴
۶۱,۲۳۴,۱۸۰	(۳۳,۴۱۱,۸۲۰)	۹۴,۶۴۶,۰۰۰	۰
۸۵۵,۲۴۳,۶۳۶	(۶۸۶,۸۵۹,۲۶۸)	۱,۴۴۸,۴۴۶,۰۰۰	۹۳,۷۵۶,۹۰۴

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

بانک ملت
بانک گردشگری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداخت‌ها

مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۱۷,۳۳۷,۷۳۲)	۰	۳۱۷,۳۳۷,۷۳۲

پیش پرداخت به شرکت تدبیر پرداز

۱۲- جاری کارگزاران

مانده پایان دوره	گرددش بستکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲۴۰,۵۴۸,۰۶۰,۹۵)	۲۴۰,۸۸۲,۷۷۱,۱۱۹	(۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک کارآفرین

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت‌داری‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷	۱,۶۳۲,۷۳۷,۳۷۵
۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰
۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴	۴۹۱,۶۷۱,۱۰۳
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۴۸۴,۱۳۵,۹۲۰
۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱	۲,۶۰۸,۶۳۴,۲۹۸

مدیر صندوق

مدیر ثبت

متولی

حسابرس

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۳۲۸,۸۴۴,۳۱۲	۱,۶۰۹,۰۶۱,۹۹۱
۲۴,۳۳۱,۱۷۱	۱۱۵,۹۸۶,۶۵۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۰۰۰
۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۱,۸۳۵,۶۹۴,۶۴۲

نرم افزار صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

مخارج تالیس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۰,۹۱۱,۰۷۵,۴۷۶	۱۱۶,۴۴۶	۳۵۴,۸۱۸,۹۰۶,۲۰۵	۲۱۱,۰۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۰,۷۱۸,۳۳۲,۳۴۳	۷۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۵۷,۲۲۹,۲۳۵	۷۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۴۷۲,۴۷۶,۱۳۵,۴۴۰	۲۸۱,۰۹۹	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۶-۱	۱,۹۲۰,۹۳۵,۸۶۵	سود فروش سهام
۱۶-۲	۱,۲۶۳,۱۹۴,۳۳۴	سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
	۳,۱۸۴,۱۳۰,۱۹۹	

۱۶-۱- سود فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۹,۴۷۹,۳۳۴	۸,۹۹۸,۳۴۵	-	(۶۸۸,۴۷۷,۶۷۹)
لیزینگ کارآفرین	۴,۷۸۲,۶۲۸	۱۵,۹۹۰,۳۱۲,۵۲۸	۱۳,۳۶۸,۷۴۶,۴۲۵	۱۲,۱۵۲,۵۵۹	-	۲۶۰۹,۴۱۳,۵۴۴
جمع		۲۷,۸۳۰,۳۱۲,۵۲۸	(۲۵,۸۸۸,۲۲۵,۷۵۹)	۲۱,۱۵۰,۹۰۴	-	۱,۹۲۰,۹۳۵,۸۶۵

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آرمان کارآفرین- ثابت	۱۰۶,۳۹۴	۱,۰۸۶,۰۶۹,۹۵۲	۱,۰۷۹,۸۵۷,۵۰۵	۴۰۰,۴۷۵	-	۵,۸۱۱,۹۷۲
صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت	۵۷۹,۶۲۷	۲۰,۷۵۰,۱۹۲,۹۳۸	۱۹,۴۸۸,۹۲۰,۰۲۳	۳,۸۹۰,۵۵۳	-	۱,۲۵۷,۳۸۲,۳۶۲
جمع		۲۱,۸۳۶,۲۶۲,۸۹۰	(۲۰,۵۶۸,۷۷۷,۵۲۸)	۴,۲۹۱,۰۲۸	-	۱,۲۶۳,۱۹۴,۳۳۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۷-۱	۳۷,۳۰۶,۳۷۱,۶۴۱	(۴۶۳,۴۹۳,۸۹۵)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷-۲	۲۹۴,۲۳۷,۶۹۶	۱۴۴,۱۶۸,۲۷۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
جمع	۳۷,۶۰۰,۶۰۹,۳۳۶	(۳۱۹,۳۲۵,۶۱۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مایدات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک کارآفرین	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ کارآفرین	۵۶,۰۶۲,۸۴۶	۲,۰۷۶,۰۰۷,۱۸,۳۳۸	۱۷۵,۵۴۸,۳۸۱,۶۷۵	۱۵۷,۷۷۶,۵۴۶	۰	۳۱,۸۹۴,۵۶۰,۵۱۷	۶۴,۶۱۱,۶۳۱
جمع	۱۴,۳۱۲,۳۱۹	۴۸,۴۲۷,۷۴۰,۴۰۳	۴۳,۳۹۸,۸۰۴,۹۹۶	۳۷,۱۴۴,۳۸۳	۰	۵,۴۱۱,۸۱۱,۱۲۴	(۵۳۸,۱۱۵,۵۱۶)
		۲۵۶,۴۴۸,۴۵۹,۱۴۱	۲۱۸,۹۴۷,۱۸۶,۶۷۱	۱۹۴,۹۰۰,۰۸۲۹		۳۷,۳۰۶,۳۷۱,۶۴۱	(۴۶۳,۴۳۳,۸۹۵)

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مایدات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آفران نمود پایدار-ثابت	۲,۷۴۴,۳۶۸	۲۸,۰۵۷,۳۵۰,۰۴۸	۲۷,۷۵۲,۷۶۶,۲۰۴	۱۰,۳۲۶,۱۴۸	۰	۲۹۴,۳۳۷,۶۹۶	۱۴۴,۱۴۸,۳۷۶
جمع		۲۸,۰۵۷,۳۵۰,۰۴۸	۲۷,۷۵۲,۷۶۶,۲۰۴	۱۰,۳۲۶,۱۴۸	۰	۲۹۴,۳۳۷,۶۹۶	۱۴۴,۱۴۸,۳۷۶

۱۸- سود سهام:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تزیین	خالص در آمد سود سهام
بانک کارآفرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۵۹,۳۲۳,۹۵۶	۷۰	۴,۱۵۲,۶۷۶,۹۲۰	۰	۴,۱۵۲,۶۷۶,۹۲۰
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴,۳۴۴,۹۴۷	۳۶۶	۵,۲۵۰,۳۵۰,۶۰۲	۰	۵,۲۵۰,۳۵۰,۶۰۲
جمع					۹,۴۰۳,۰۲۷,۵۲۲	۰	۹,۴۰۳,۰۲۷,۵۲۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

پادداشت	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۳۹,۱۹۶,۵۲۹,۷۶۹
سود تقسیمی صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۹-۲	۱,۰۳۶,۱۷۴,۵۶۶
جمع		۴۰,۲۳۲,۷۰۴,۳۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام
سود خاص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	بانک گردشگری
۲۶,۱۹۳,۹۸۶,۳۰۲	۳۸,۷۵۸,۸۶۷,۷۹۷	(۱۴,۰۸۸,۷۲۰)	۳۸,۷۷۲,۹۵۶,۵۱۷	بانک ملت
۰	۴۳۷,۶۶۱,۹۷۲	۰	۴۳۷,۶۶۱,۹۷۲	جمع
۲۶,۱۹۳,۹۸۶,۳۰۲	۳۹,۱۹۶,۵۲۹,۷۶۹	(۱۴,۰۸۸,۷۲۰)	۳۹,۲۱۰,۶۱۸,۴۹۰	

۱۹-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام
سود خالص	مبلغ سود ناخالص	
ریال	ریال	صندوق سی آرمان کارافرین-ثبت
۱,۰۳۶,۱۷۴,۵۶۶	۱,۰۳۶,۱۷۴,۵۶۶	

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۴,۶۴۹,۹۰۰

۳۲,۷۲۲,۰۸۴

۳۷,۳۷۱,۹۸۴

تعدیل کارمزد کارگزاری
معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۷۳,۴۷۵,۳۶۷	۶۹,۵۴۰,۵۸۴	۱,۱۴۴,۱۰۹,۲۹۸	۳۵,۲۶۵,۰۳۳
۱,۲۸۱,۲۴۲,۷۴۸	۱۰۶,۵۲۶,۲۶۲	۲۱۱,۳۳۱,۸۷۹	۱۰۶,۵۲۶,۲۶۲
۵,۶۹۸,۸۲۷,۴۱۳	۲۱۱,۳۳۱,۸۷۹		

مدیر
متولی
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۵۶,۶۳۱,۶۳۵	۲۹۴,۴۷۵,۳۶۲	۱۱,۷۴۸,۳۰۴	۳,۴۷۴,۷۶۰
۳۰۱,۵۷۲,۳۲۰	۵۳,۰۲۹,۰۸۰	۳۰۱,۵۷۲,۳۲۰	۵۳,۰۲۹,۰۸۰
۳۳,۴۱۱,۸۲۰	۱,۵۱۵,۴۵۸	۱۵,۱۱۴,۸۶۴	۱,۵۱۵,۴۵۸
۳۰۸,۴۴۲	۱,۳۱۴,۳۳۶	۳۰۸,۴۴۲	۱,۳۱۴,۳۳۶
۹۱,۷۵۵,۴۸۰	۴,۳۶۰,۱۱۹	۹۱,۷۵۵,۴۸۰	۴,۳۶۰,۱۱۹
۳,۹۱۰,۵۴۲,۸۵۵	۳۵۸,۱۶۹,۱۱۵		

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه برگزاری مجامع
هزینه تالیس
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
هزینه تصفیه
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۲۶	۵۵,۳۲۵,۴۵۲,۵۱۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی، دارایی‌های احتمالی
۱-۲۴- در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ (هیچ‌گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی وجود ندارد).

تعهدات	حداقل معاملات	حداقل سفارش	دامنه مظنه	نام شرکت	ردیف
۷,۷۶۱,۴۸۸,۰۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰	۱۰,۴۸۰,۰۰۰	۲/۵٪	بانک کارآفرین	۱
۱,۵۲۶,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲/۵٪	لیزینگ کارآفرین	۲
.	۱,۷۸۷,۵۰۰	۸۹,۳۷۵	۳٪	صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشتی کسوری	۳

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۹,۱۵	۳۵,۷۰۰	ممتاز	۱۲,۷۰	۳۵,۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشار سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۸,۲۱	۱۵,۲۰۰	عادی	۵,۴۴	۱۵,۲۰۰	عادی	مدیر صندوق	مشار سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۱۸,۴۰	۳۴,۲۰۰	ممتاز	۱۲,۲۰	۳۴,۲۰۰	ممتاز	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته	
۷,۸۸	۱۴,۷۰۰	عادی	۵,۲۳	۱۴,۷۰۰	عادی	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته	
۱۹,۵۵	۳۶,۴۴۷	عادی	۴,۶۶۴	۱۳۱,۱۰۰	عادی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	بانک کارآفرین	سایر اشخاص وابسته	
۳۶,۸۲	۴۹,۹۹۹	عادی	۱۷,۷۹	۴۹,۹۹۹	عادی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	لیزینگ کارآفرین	سایر اشخاص وابسته	
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۴۶	.	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۹۹	جمع				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

ماتده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ماتده در

طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله		
			ریال			
(۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷)	(۱,۶۳۲,۷۲۷,۲۷۵)	طی سال مالی	۳,۳۷۳,۴۷۵,۳۶۷	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
(۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴)	(۴۹۱,۶۷۱,۱۰۳)	طی سال مالی	۱,۱۴۴,۱۰۹,۳۹۸	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	(۴۸۴,۱۳۵,۹۲۰)	طی سال مالی	۱,۲۸۱,۲۴۲,۷۴۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رهیافت
		طی سال مالی	.	هزینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق	
	.	طی سال مالی	۱۴۴,۹۱۰,۰۰۸	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
		طی سال مالی	.	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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸-نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مانده-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال
دارایی‌های جاری	۴۷۶,۹۲۰,۴۶۲,۳۸۰	۳۸۵,۳۸۱,۶۲۲,۳۲۲	۴۵۰,۲۴۱,۷۶۳,۶۸۴
دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری	۴,۶۴۴,۳۲۸,۹۴۰	۴,۱۱۷,۷۶۲,۴۸۵	۳,۹۵۲,۴۸۰,۷۵۸
بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از صورت‌خالص دارایی	۰	۴,۶۵۴,۰۶۹,۰۰۰	۴۶,۵۴۰,۶۹۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری	۰	۳۸۵,۳۸۱,۶۲۲,۳۲۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت‌خالص داراییها جهت محاسبه نسبت جاری	۰	۸,۷۷۱,۸۳۲,۴۸۵	-
نسبت جاری	۰	۴۳,۹۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت‌خالص داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۰	-	۵۰,۴۹۵,۱۷۰,۷۵۸
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	۰	-	۴۵۰,۲۴۱,۷۶۳,۶۸۴
نسبت بدهی و تعهدات	۰	-	۰,۱۱۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی:

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	بانک کارآفرین ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	لیزینگ کارآفرین ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	جمع ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام	۲۰۷,۴۴۲,۹۴۲,۱۹۱	۴۸,۸۱۰,۶۱۶,۱۲۰	۲۵۶,۲۵۳,۵۵۸,۳۱۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۸,۰۴۷,۰۰۳,۹۰۰	.	۲۸,۰۴۷,۰۰۳,۹۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۸۵,۳۵۷,۵۰۴,۳۰۵	۳,۲۷۸,۶۸۸,۹۹۴	۱۸۸,۶۳۶,۱۹۳,۲۹۹
حساب‌های دریافتی	۳,۱۲۸,۳۶۵,۲۳۴	.	۳,۱۲۸,۳۶۵,۲۳۴
سایر دارایی‌ها	۴۶۶,۹۹۲,۸۳۸	۳۸۸,۳۵۰,۷۹۸	۸۵۵,۳۴۳,۶۳۶
جاری کارگزاران	.	.	.
جمع دارایی‌ها	۴۲۴,۴۴۲,۸۰۸,۴۶۸	۵۲,۴۷۷,۶۵۵,۹۱۲	۴۷۶,۹۲۰,۴۶۴,۳۸۰
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال			
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	.	.	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۸۹۱,۷۲۲,۷۱۲	۷۱۶,۹۱۱,۵۸۶	۲,۶۰۸,۶۳۴,۲۹۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۰۱۱,۹۳۴,۳۹۳	۸۲۳,۷۶۰,۲۴۹	۱,۸۳۵,۶۹۴,۶۴۲
جمع بدهی‌ها	۲,۹۰۳,۶۵۷,۱۰۵	۱,۵۴۰,۶۷۱,۸۳۵	۴,۴۴۴,۳۲۸,۹۴۰
خالص دارایی‌ها	۴۲۱,۵۳۹,۱۵۱,۳۶۳	۵۰,۹۳۶,۹۸۴,۰۷۷	۴۷۲,۴۷۶,۱۳۵,۴۴۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۸۲۴,۰۵۵	۱,۰۱۸,۷۶۰	۱,۶۸۰,۸۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	بانک کارآفرین دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	لیزینک کارآفرین دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	جمع دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	-۱۱۳,۵۹۳,۸۸۸	۳,۲۹۷,۷۲۴,۰۸۷	۳,۱۸۴,۱۳۰,۱۹۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۲,۱۸۸,۷۹۸,۲۱۳	۵,۴۱۱,۸۱۱,۱۲۴	۳۷,۶۰۰,۶۰۹,۳۳۷
سود سهام	۴,۱۵۲,۶۷۶,۹۲۰	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲	۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۰,۱۹۸,۹۲۸,۱۳۸	۳۳,۷۷۶,۱۹۷	۴۰,۲۳۲,۷۰۴,۳۳۵
سایر درآمدها	۳۷,۳۷۱,۹۸۴	.	۳۷,۳۷۱,۹۸۴
جمع درآمدها	۷۶,۴۶۴,۱۸۱,۳۶۷	۱۳,۹۹۳,۵۶۲,۰۱۰	۹۰,۴۵۷,۷۴۳,۳۷۷
هزینه‌ها:			
هزینه‌های کارمزد ارکان	۳,۹۱۰,۸۹۹,۵۵۹	۱,۷۸۷,۹۲۷,۸۵۴	۵,۶۹۸,۸۲۷,۴۱۳
سایر هزینه‌ها	۲,۰۰۱,۶۸۸,۶۷۴	۱,۹۰۸,۸۵۴,۱۸۱	۳,۹۱۰,۵۴۲,۸۵۵
جمع هزینه‌ها	۵,۹۱۲,۵۸۸,۲۳۳	۳,۶۹۶,۷۸۲,۰۳۵	۹,۶۰۹,۳۷۰,۲۶۸
سود(زیان) خالص	۷۰,۵۵۱,۵۹۳,۱۳۴	۱۰,۲۹۶,۷۷۹,۹۷۵	۸۰,۸۴۸,۳۷۳,۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	لیزینگ کارآفرین		بانک کارآفرین		تعداد واحد	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
	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد		
۱۴۰۴ آذرماه ۳۰ به منتهی	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴		
۳۴۱,۶۳۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۴۰,۹۹۹	۲۰۰,۹۸۹,۱۰۳,۷۱۷	۱۳۶,۴۴۷		
۹۴,۶۵۳	۹۴,۶۵۳	.	۹۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۵۳		
.		
۸۰,۸۴۸,۳۷۳,۱۰۹	.	۱۰,۳۹۶,۷۷۹,۹۷۵	۷۰,۵۵۱,۵۹۳,۱۳۴	.		
۵۵,۳۲۵,۴۵۴,۵۱۳	.	.	۵۵,۳۲۵,۴۵۴,۵۱۳	.		
۴۷۲,۴۷۶,۱۲۵,۳۴۰	۲۸۱,۰۹۹	۵۰,۹۳۶,۹۸۴,۰۷۷	۴۲۱,۵۳۹,۱۵۱,۳۶۳	۲۳۱,۱۰۰		