



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۲۳۳,۷۶۴,۴۲۴,۷۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۰۴,۸۱۸,۱۲۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۷۱,۴۵۳,۸۴۵,۱۴۷	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۳۳,۵۳۸,۴۸۴	۸	حساب های دریافتی
۹۳,۷۵۶,۹۰۴	۷۳,۷۶۸,۰۴۴	۹	سایر دارایی ها
۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰	۰	۱۰	وجه نقد
۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲	۰	۱۱	پیش پرداخت ها
<u>۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷</u>	<u>۵۰۷,۲۳۰,۳۹۴,۵۰۰</u>		جمع دارایی ها
۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴	۹۰,۶۴۵,۱۹۱	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱	۵,۲۳۲,۷۰۱,۷۳۷	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۵,۵۸۸,۰۴۱,۶۹۰	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸	۱۰,۹۱۱,۳۸۸,۶۱۸		جمع بدهی ها
<u>۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹</u>	<u>۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۲۹۵,۹۷۵	۱,۴۶۶,۶۲۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

اختصاصی بازار گردانی حامی نوآفرین

صندوق سرمایه گذاری - شماره ثبت ۵۶۰۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۲/۳۰/۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۴,۸۵۹,۸۴۸,۲۱۴	۶۳,۴۴۹,۶۵۶
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴,۸۴۹,۸۸۲,۴۶۹)	(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)
۱۸ سود سهام	۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۲۲	.
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۴,۷۹۵,۳۴۴,۴۸۵	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹
۲۰ سایر درآمدها	۴۳,۷۸۸,۱۵۰	.
جمع درآمدها	۶۴,۲۵۲,۰۲۵,۹۰۲	۳۲,۳۹۰,۹۸۴,۷۷۷
هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	۸,۳۲۳,۱۷۹,۸۵۲	۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱
۲۲ سایر هزینه‌ها	۸,۴۴۸,۱۲۸,۲۱۷	۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷
جمع هزینه‌ها	۱۶,۷۷۱,۳۰۸,۰۶۹	۴,۵۲۹,۴۰۵,۵۹۸
سود و زیان قبل هزینه مالی	۴۷,۴۸۰,۷۱۷,۸۳۳	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹
۲۳ هزینه مالی	۱۲۸,۳۶۰,۳۱۶	.
سود خالص	۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۷	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۱.۹۵	۱۱.۸۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (درصد)	۹.۵۸	۱۱.۵۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۲/۳۰/۱۴۰۳	
	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	۱۵۱,۹۶۳	۱۵۱,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۴۶	۸۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	.	۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۷	.	۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹
تعدیلات	.	۵۵,۳۷۴,۳۴۰,۵۴۶	.	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۳۳۸,۴۰۹	۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲	۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری - شماره ثبت ۵۶۰۷۱

۳



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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، سهروردی 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 با 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 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 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 ها 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 جداگانه 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال								
۱۴.۱۴	۳۴,۷۱۳,۲۵۷,۰۷۳	۴۲,۸۹۷,۲۰۷,۹۷۷	۴۴,۱۲۸,۱۷۶,۰۶۲	۸.۷۰	۴۴,۱۲۸,۱۷۶,۰۶۲	۴۸,۲۸۹,۸۹۲,۱۳۴					سایر واسطه‌گری‌های مالی
۷.۸۲	۱۹,۱۹۱,۸۵۶,۲۵۶	۱۸,۶۶۱,۳۶۴,۰۰۱	۱۸۹,۶۳۶,۲۴۸,۶۴۱	۳۷.۳۹	۱۸۹,۶۳۶,۲۴۸,۶۴۱	۱۹۶,۵۱۱,۴۱۶,۵۰۴					بانکها و مؤسسات اعتباری
۲۱.۹۶	۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۶۱,۵۵۸,۵۷۱,۹۷۸	۲۳۳,۷۶۴,۴۲۴,۷۰۳	۴۶.۰۹	۲۳۳,۷۶۴,۴۲۴,۷۰۳	۲۴۴,۸۰۱,۳۰۸,۶۳۸					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	ریال	
	۰	۹,۰۴۱,۸۰۴,۴۳۱	۶-۱
	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۱	۶-۲
	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۰۴,۸۱۸,۱۲۲	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

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

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
۰.۰۰	ریال	درصد	ریال
	۰	۰.۰۱	۴۶,۸۷۷,۰۳۵
۷۰.۱۸	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۱,۰۲۱,۰۳۷,۹۲۵
۷۰.۱۸	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۷	۷,۹۷۳,۸۸۹,۴۵۱
	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۸	۹,۰۴۱,۸۰۴,۴۳۱

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها <td>ریال</td> <td>ریال</td>	ریال	ریال
	۰	۰	۳۸.۰۲	۱۹۲,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۳۸.۰۲	۱۹۲,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نواقرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰	۰	۱.۶۵	۸,۳۹۰,۳۳۳,۲۷۳
۰.۰۰	۰	۹.۴۶	۴۸,۰۰۳,۴۴۹,۹۸۹
۰.۰۰	۰	۲.۳۳	۱۱,۸۴۱,۷۹۷,۶۰۶
۰.۰۰	۰	۰.۶۳	۳,۳۱۸,۲۶۴,۳۷۹
۶.۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۰.۰۰	۰
۶.۳۱	۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۱۴.۰۹	۷۱,۴۵۳,۸۴۵,۱۴۷
			۶۹,۶۳۳,۲۰۲,۰۱۷

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۰	۳۲,۵۳۸,۴۸۴	(۴۸۸,۹۰۷)
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۰	۳۲,۵۳۸,۴۸۴	(۴۸۸,۹۰۷)
			۳۴,۰۲۷,۳۹۱

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۷۳۲,۹۳۱,۵۰۶)	۷۳۲,۹۳۱,۵۰۶	۰
۰	(۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۳,۷۶۸,۰۴۴	(۱۹,۹۸۸,۸۶۰)	۰	۹۳,۷۵۶,۹۰۴
۰	(۹۴,۶۴۶,۰۰۰)	۹۴,۶۴۶,۰۰۰	۰
۷۳,۷۶۸,۰۴۴	(۱,۵۳۲,۵۶۶,۳۶۶)	۱,۵۱۲,۵۷۷,۵۰۶	۹۳,۷۵۶,۹۰۴
			۱۴۰,۴۱۲/۲۹
		ریال	ریال
		۲۰۷,۵۵۷,۸۲۵	۰
		۱۷۸,۰۵۱,۴۷۵	۰
		۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰	۰

۱۰- وجه نقد

آیونمان نرم افزار صندوق	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰
هزینه تاسیس	۰
مخارج برگزاری مجامع	۰
جمع	۰

بانک ملت

بانک گردشگری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداخت ها

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 تدبیرپرداز

۱۲- جاری کارگزاران

مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش به‌همکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۰,۶۵۴,۱۳۴)	(۲۷۵,۳۷۶,۹۶۷,۳۶۳)	۲۷۵,۲۸۶,۳۱۳,۲۲۹	۰
۸,۹۴۳	(۳۲۲,۸۸۲,۶۵۱,۸۹۲)	۳۲۳,۲۱۷,۶۲۵,۸۶۰	(۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴)
(۹۰,۶۴۵,۱۹۱)	(۵۹۸,۲۶۰,۶۱۹,۲۵۶)	۵۹۸,۵۰۳,۹۳۹,۰۸۹	(۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری توسعه معاملات کیان

کارگزاری بانک کارآفرین

جمع

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷	۳,۲۲۸,۴۹۹,۸۹۵
۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴	۱,۰۴۱,۱۶۸,۶۷۰
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۹۶۲,۸۹۳,۱۷۲
۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱	۵,۳۳۲,۷۰۱,۷۳۷

مدیر صندوق

مدیر نیت

متولی

حسابرس

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۳۲۸,۸۴۴,۳۱۲	۵,۳۲۱,۲۸۷,۴۳۰
۲۴,۳۳۱,۱۷۱	۱۵۶,۱۰۸,۲۶۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۰۰۰
۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۵,۵۸۸,۰۴۱,۶۹۰

نرم افزار صندوق

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

مخارج تاسیس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۰.۹۱۱.۰۷۵.۴۷۶	۱۱۶.۴۴۶	۳۹۳.۶۵۵.۲۷۵.۲۷۳	۲۶۸.۴۰۹
۹۰.۷۱۸.۲۳۲.۳۴۳	۷۰.۰۰۰	۱۰۲.۶۶۳.۷۳۰.۶۰۹	۷۰.۰۰۰
۲۴۱.۶۲۹.۳۰۷.۸۱۹	۱۸۶.۴۴۶	۴۹۶.۳۱۹.۰۰۵.۸۸۲	۳۳۸.۴۰۹

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود فروش سهام	۱۶-۱	۰
سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۶۳.۴۴۹.۶۵۶
	۴.۸۵۹.۸۴۸.۲۱۴	۶۳.۴۴۹.۶۵۶

۱۶-۱- سود فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
بانک کارآفرین	۱۳.۱۳۰.۹۶۴	۴۱.۸۶۷.۹۱۵.۳۶۳	(۴۱.۴۷۴.۷۱۸.۴۷۱)	۳۱.۸۱۹.۱۰۵	۰	۳۶۱.۳۷۷.۷۸۷
لیزینگ کارآفرین	۶.۴۳۷.۸۰۴	۲۱.۰۴۹.۹۷۳.۰۹۹	(۱۸.۴۶۸.۱۰۶.۱۶۹)	۲۰.۳۰۹.۲۶۷	۰	۲.۵۶۱.۵۵۷.۶۶۳
جمع		۶۲.۹۱۷.۸۸۸.۴۶۲	(۵۹.۹۴۲.۸۲۴.۶۴۰)	۵۲.۱۲۸.۳۷۲	۰	۲.۹۲۲.۹۳۵.۴۵۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق ص.س.مدیریت ثروت	۶.۰۷۳.۵۰۴	۱۸۰.۵۹۶.۷۰۹۶۳۰	۱۸۰.۳۱۲.۸۹۶.۵۲۰	۸۲.۲۹۱.۴۷۳	۰	۲۰.۱۵۲.۱۶۳۷
ص.بازنشستگی-س	۳.۴۷۳.۹۸۰	۳۵.۱۷۵.۵۹۷.۱۵۱	۳۵.۲۵۵.۹۳۱.۶۶۱	۰	۰	(۸۰.۳۳۴.۵۱۰)
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	۳۹۸.۴۳۶	۳۶.۴۲۷.۱۴۱.۹۰۵	۳۵.۸۵۸.۰۷۸.۲۴۸	۱۳.۴۲۲.۴۴۴	۰	۵۵۵.۶۳۱.۲۱۳
صندوق س.س. با درآمد ثابت کیان	۶۰.۴۲	۱۸۵.۴۰۵.۲۰۰	۱۸۲.۶۲۴.۷۷۶	۶۸.۳۶۲	۰	۲.۷۱۲.۰۶۲
صندوق س.س. کارا-د	۵۷۹.۶۲۷	۲۰.۷۵۰.۱۹۲.۹۳۸	۱۹.۴۸۸.۹۲۰.۰۲۳	۳.۸۹۰.۵۵۳	۰	۱.۲۵۷.۳۸۲.۳۶۲
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۲۷۳.۱۳۵.۰۴۶.۸۲۴	۲۷۱.۰۹۸.۴۵۱.۲۲۸	۲۷۱.۰۹۸.۴۵۱.۲۲۸	۹۹.۶۸۲.۸۲۲	۰	۱.۹۳۶.۹۱۲.۷۶۴
جمع						۶۳.۴۴۹.۶۵۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۷.۶۵۳.۴۵۸.۶۵۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۱.۲۵۰.۲۸۰.۵۳۳
جمع	(۴.۴۰۳.۱۷۸.۱۱۸)	(۶.۴۰۳.۱۷۸.۱۱۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	خالص درآمد سود سهام
بانک کارآفرین	۶۲,۱۰۰,۹۲۳	۱۸۹,۷۸۰,۴۸۱,۸۰۸	۱۹۶,۹۳۷,۲۷۴,۷۷۱	۷,۳۰۱,۰۲۶,۱۲۹	۵۳,۰۹۹۲,۲۵۵
لیزینگ کارآفرین	۱۴,۱۱۸,۲۰۳	۴۴,۱۶۱,۷۳۸,۹۸۴	۴۳,۴۹۷,۶۷۵,۴۴۱	۶۳۰,۵۰۰,۶۲۱	(۸,۱۸۳,۹۵۰,۹۰۴)
جمع		۲۳۳,۹۴۲,۲۲۰,۷۹۲	۲۴۰,۴۳۴,۹۵۰,۲۱۲	(۶۶۷,۵۲۵,۵۰۹)	(۷,۶۵۳,۴۵۸,۶۵۱)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۵۰,۷۶۹۳	۴۸,۰۳۱,۱۵۷,۷۹۱	۴۶,۰۶۷,۸۰۲,۲۸۸
صندوق ص.س.مدیریت ثروت	۴۲۴,۵۷۰	۱۱,۸۴۷,۳۴۷,۳۲۰	۱۱,۹۸۱,۹۹۱,۷۳۷
صندوق س. کارا - ۵	۱۰,۲۶۸۴	۳,۲۱۹,۴۵۱,۴۵۲	۳,۱۰۰,۸۸۶,۰۸۶
صندوق س. آرمان کارآفرین - ثابت	۸۳۵,۱۶۷	۸,۳۹۳,۴۳۸,۳۵۰	۸,۴۷۴,۵۴۲,۳۱۸
صندوق س. افرا نماد پایدار - ثابت			
جمع		۷۱,۴۸۱,۲۸۶,۹۳۳	۶۹,۶۳۳,۲۰۲,۱۰۷

۱۸ - سود سهام:

نام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام
بانک کارآفرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۵۹,۳۳۳,۹۵۶	۷۰	۴,۱۵۲,۶۷۶,۹۲۰
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴,۳۴۴,۹۲۷	۳۶۶	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲
جمع					۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۲۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۲,۱۶۷,۱۰۸,۹۴۷	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹
۲,۶۲۸,۲۳۵,۵۳۸	
۵۴,۷۹۵,۳۴۴,۴۸۵	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حاصی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نام
سود خاص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۶۱۸,۹۸۳,۸۷۹	۴۷,۸۴۵,۵۲۰,۹۱۳	(۴۸۸,۹۰۷)	۴۷,۳۵۶,۶۱۳	بانک گردشگری
۱۱۱,۷۳۰,۳۶۰	۴۳۸,۰۲۶,۳۹۸	.	۴۳۸,۰۲۶,۳۹۸	بانک ملت
.	۳,۸۸۳,۵۶۱,۶۳۶	.	۳,۸۸۳,۵۶۱,۶۳۶	شرکت هیبرد نیرو
۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹	۵۲,۱۶۷,۱۰۸,۹۴۷	(۴۸۸,۹۰۷)	۵۲,۱۶۷,۵۹۷,۸۵۴	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نام
سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود ناخالص	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۲۸,۲۳۵,۵۳۸	.	۲,۶۲۸,۲۳۵,۵۳۸	صندوق س ارمان کارآفرین-تلت

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال

۱۱۰,۶۶۰,۶۶

۳۲,۷۲۲,۰۸۴

۴۳,۷۸۸,۱۵۰

تعدیل کارمزد کارگزاری
معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۵۳,۹۴۱,۱۷۷	۴,۸۶۹,۵۷۲,۹۸۷
۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴	۱,۶۹۳,۶۰۶,۸۶۵
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱	۸,۳۲۳,۱۷۹,۸۵۲

مدیر
متولی
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۴۱۱,۶۰۶,۵۸۰	۷,۵۰۰,۸۹۶,۸۱۰
۷,۸۸۵,۴۳۰	۱۵,۴۱۱,۰۲۶
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۴۶,۰۰۰
۶,۲۴۳,۰۹۶	۱۹,۹۸۸,۸۶۰
.	۳۰۸,۴۳۲
۲۴,۲۳۱,۱۷۱	۱۳۱,۸۷۷,۰۸۹
۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷	۸,۴۴۸,۱۲۸,۲۱۷

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

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میانگین نرخ بهره
۱۲۸,۳۶۰,۳۱۶	۲۵/

کارگزاری توسعه معاملات کیان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	۵۵,۳۷۴,۳۴۰,۵۴۶
ریال	۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

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

تعداد	حداقل معاملات	حداقل سفارش	حداقل سفارش	دامنه منته	نام شرکت	ردیف
۶,۴۰۵,۳۷۶,۰۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	۱۰,۴۰۰	۲/۵٪	بانک کارآفرین	۱
۱,۴۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲/۵٪	لیزینگ کارآفرین	۲
۴۸,۷۳۰,۸۳۵,۰۰۰	۱,۷۸۷,۵۰۰	۸۹,۳۷۵	۸۹,۳۷۵	۳٪	صندوق مدیریت ثروت صندوق بازنشتی کسبوری	۳

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

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۹.۱۵	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایدیه نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۸.۲۱	۱۵,۳۰۰	۷۲,۶۱۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایدیه نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۸.۴۰	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۷.۸۸	۱۴,۷۰۰	۱۴,۷۰۰	عادی	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۴۶.۳۷	۸۶,۶۴۶	۱۸۱,۰۹۹	عادی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	بانک کارآفرین	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰.۰۰	۱۸۶,۶۴۶	۳۳۸,۴۰۹	۰	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده در

طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	شرح معامله			طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
(۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷)	(۳,۳۲۸,۴۹۹,۸۹۵)	طی سال مالی	۴,۸۶۹,۵۷۲,۹۸۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق
(۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۰	کارمزد مدیر نیت	مدیر صندوق
(۳۳۷,۵۹۸,۲۹۴)	(۱,۰۴۱,۱۶۸,۶۷۰)	طی سال مالی	۱,۶۱۳,۶۰۶,۸۶۵	کارمزد متولی	متولی
(۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	(۹۶۲,۸۹۳,۱۷۲)	طی سال مالی	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس
		طی سال مالی	۰	هزینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق
	۸,۹۴۳	طی سال مالی	۲۱۵,۷۲۴,۷۹۴	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق
		طی سال مالی	۰	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارگزار صندوق
					شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
					شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
					موسسه حسابرسی رازدار
					موسسه حسابرسی رهیافت
					شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

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 -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مانده ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی‌های جاری	۵۰۷,۲۳۰,۳۹۴,۵۰۱	۴۲۱,۲۴۲,۳۷۷,۹۵۲	۴۸۲,۵۲,۵۷۷,۸۱۲
دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری	۱۰,۹۱۱,۳۸۸,۶۱۸	۱۰,۲۶۵,۶۶۰,۶۳۹	۹,۹۴۲,۷۹۶,۶۵۰
بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی	۵۶,۵۴۲,۸۰۱,۰۰۰	۲۲,۳۹۸,۸۱۸,۰۰۰	۲۲۲,۹۸۸,۱۸۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴۲۱,۲۴۲,۳۷۷,۹۵۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۲,۶۶۴,۴۷۸,۶۳۹	-
نسبت جاری		۱۳,۵۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۲۲,۹۲۰,۹۷۶,۶۵۰
نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۸۲,۵۲,۵۷۷,۸۱۲
		-	۰,۵۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی:

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	بانک کارآفرین ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	لیزینگ کارآفرین ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	جمع ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۸۹,۶۳۶,۲۴۸,۶۴۱	۴۴,۱۲۸,۱۷۶,۰۶۲	.	۲۳۳,۷۶۴,۴۲۴,۷۰۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۸,۳۹۰,۳۳۳,۲۷۳	۳,۲۱۸,۲۶۴,۲۷۹	۵۹,۸۴۵,۲۴۷,۵۹۵	۷۱,۴۵۳,۸۴۵,۱۴۷
حساب های دریافتی	۲۰۱,۸۶۵,۹۰۷,۱۵۲	۲۹,۷۵۶,۱۸۵	۹,۱۵۴,۷۸۵	۲۰۱,۹۰۴,۸۱۸,۱۲۲
سایر دارایی ها	۳۳,۵۳۸,۴۸۴	.	.	۳۳,۵۳۸,۴۸۴
جاری کارگزاران	۷۳,۷۶۸,۰۴۴	.	.	۷۳,۷۶۸,۰۴۴
جمع دارایی ها	۲۴۶۸	۶,۴۷۵	.	۸,۹۴۳
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۳۹۹,۹۹۹,۷۹۸,۰۶۲	۴۷,۳۷۶,۲۰۳,۰۰۱	۵۹,۸۵۴,۴۰۲,۳۸۰	۵۰۷,۲۳۰,۴۰۳,۴۴۳
بدهی ها:				
جاری کارگزاران	.	.	۹۰,۶۵۴,۱۳۴	۹۰,۶۵۴,۱۳۴
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۵۸۷,۷۶۴,۰۹۷	۱,۳۳۴,۱۲۸,۶۲۲	۳۱۰,۶۶۹,۰۱۸	۵,۲۳۲,۵۶۱,۷۳۷
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۴۸۵,۱۰۶,۰۳۰	۲,۱۲۴,۱۵۳,۸۵۵	۹۷۸,۹۲۱,۸۰۵	۵,۵۸۸,۱۸۱,۶۹۰
جمع بدهی ها	۶,۰۷۲,۸۷۰,۱۲۷	۳,۴۵۸,۲۸۲,۴۷۷	۱,۳۸۰,۲۴۴,۹۵۷	۱۰,۹۱۱,۳۹۷,۵۶۱
خالص دارایی ها	۳۹۳,۹۲۶,۹۲۷,۹۳۵	۴۳,۹۱۷,۹۲۰,۵۲۴	۵۸,۴۷۴,۱۵۷,۴۲۳	۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۷۰۴,۵۷۳	۸۷۸,۳۷۶	۱,۰۲۰,۳۱۳	۱,۴۶۶,۶۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	صندوق سرمایه‌گذاری			
	بانک کارآفرین	لیزینگ کارآفرین	مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	جمع
	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۸۴۶,۵۸۴,۹۴۲	۳,۲۵۶,۸۹۲,۱۹۵	۷۵۶,۳۷۱,۰۷۷	۴,۸۵۹,۸۴۸,۲۱۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	-۷,۳۸۵,۲۴۰,۰۷۵	۷۳۹,۹۰۴,۰۳۶	۱,۷۹۵,۴۵۳,۵۷۰	(۴,۸۴۹,۸۸۲,۴۶۹)
سود سهام	۴,۱۵۲,۶۷۶,۹۲۰	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲	-	۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۴,۷۶۱,۲۶۶,۹۲۴	۳۴,۰۴۳,۰۶۴	۳۴,۴۹۷	۵۴,۷۹۵,۳۴۴,۴۸۵
سایر درآمدها	۴۲,۶۲۰,۷۶۶	-	۱,۱۶۷,۳۸۴	۴۳,۷۸۸,۱۵۰
جمع درآمدها	۵۲,۴۱۷,۹۰۹,۴۷۷	۹,۲۸۱,۰۸۹,۸۹۷	۲,۵۵۳,۰۲۶,۵۲۸	۶۴,۲۵۲,۰۲۵,۹۰۲
هزینه‌ها:				
هزینه‌های کارمزد ارکان	۵۶۰,۸۱۷۰,۹۴۴	۲,۴۰۵,۱۶۴,۸۹۰	۳۰۹,۸۴۴,۰۱۸	۸,۳۲۳,۱۷۹,۸۵۲
سایر هزینه‌ها	۳,۸۷۰,۳۶۸,۸۲۶	۳,۵۹۸,۲۰۸,۵۸۵	۱,۱۰۷,۹۱۱,۱۲۱	۸,۵۷۶,۴۸۸,۵۳۲
جمع هزینه‌ها	۹,۴۷۸,۵۳۹,۷۷۰	۶,۰۰۳,۳۷۳,۴۷۵	۱,۴۱۷,۷۵۵,۱۳۹	۱۶,۸۹۹,۶۶۸,۳۸۵
سود(زیان) خالص	۴۲,۹۳۹,۳۶۹,۷۰۷	۳,۲۷۷,۷۱۶,۴۲۲	۱,۱۳۵,۲۷۱,۳۸۹	۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق
بازنسبستگی کشوری

بانک کار آفرین

لیزینگ کار آفرین

صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق
بازنسبستگی کشوری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

جمع	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	
	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۰	۴۰,۶۴۰,۳۰۴,۱۰۲	۴۹,۹۹۹	۲۰۰,۸۸۹,۱۰۳,۷۱۷	۱۳۶,۴۴۷
۱۵۱,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۶۳	۵۷,۳۱۰	۰	۰	۹۴,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۵۳
۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۸	۰	۰	۳,۳۷۷,۷۱۶,۶۲۳	۰	۴۲,۹۳۹,۳۶۹,۰۰۷	۰
۵۵,۳۷۴,۳۴۰,۵۴۶	۰	۲۸,۸۸۶,۰۳۴	۰	۰	۵۵,۳۴۵,۴۵۴,۵۱۲	۰
۴۹۶,۳۱۹,۰۰۰,۵۸۲	۳۳۸,۴۰۹	۵۸,۶۴۴,۱۵۷,۶۲۳	۴۴,۹۱۷,۹۲۰,۵۲۴	۴۹,۹۹۹	۳۹۳,۹۱۶,۹۲۷,۹۳۶	۳۳۱,۱۰۰

خالص دارایی ها/واحد سرمایه گذاری اول سال

واحد سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سودزبان خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها/واحد سرمایه گذاری پایان سال