

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نو آفرین  
به انضمام  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

فهرست مندرجات

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

### گزارش حسابرس 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

##### تاکید بر مطلب خاص

##### ریسک های مترتب با جنگ تحمیلی

۳- توجه مجمع صندوق را به یادداشت توضیحی ۲۷ با موضوع رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها در ارتباط با ریسک های مترتب بر بازار سرمایه در شرایط فعلی توصیف شده است، جلب می نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورت های 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

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

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

● خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

● مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده ، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها 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 ، رویداد ها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق ، از ادامه فعالیت باز بماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.+



**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- به شرح مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها در خصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰.۵۰۶۰ در نسبت جاری معادل ۱۲.۵۱ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های 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.

۷- 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. با توجه به رسیدگی‌های 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 باشند، جلب نگردیده است.

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

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۹-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه، به عنوان نمونه در نماد‌های بانک کار آفرین در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ الی ۱۴۰۴/۰۲/۲۳، ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ الی ۱۴۰۴/۱۰/۳۰، ۱۴۰۴/۱۱/۲۹، ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ الی ۱۴۰۴/۰۳/۱۷، ۱۴۰۴/۰۳/۱۹ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۰، ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ و ص.س.مدیریت ثروت ص.بازنشستگی-س در تاریخهای ۱۴۰۴/۱۰/۲۲، ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ الی ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۵.

۹-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ بارگذاری گزارش پرتفوی ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰.

۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ با توجه به عدم انعقاد قرارداد با بانک گردشگری در رابطه با دریافت نرخ سود ترجیحی.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ با توجه به عدم فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم جهت انجام پرداخت‌های الکترونیکی.

۹-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به عدم ارسال فایل‌های XML در سامانه سنم تا ساعت ۱۶ در برخی از تاریخ‌ها.

۹-۶- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزامات کفایت سرمایه صندوق در ارتباط با نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده "نماد مدیر"، رعایت نشده است.



۱۰- در اجرای مفاد بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرارگرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۹ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

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

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۵

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

با سلام

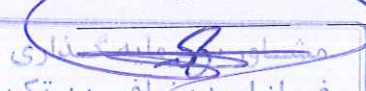

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 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 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 فرازمند	 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  
به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۳,۹۰۵,۱۱۳,۳۲۷	۲۳۳,۷۶۴,۴۲۴,۷۰۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۰۴,۸۱۸,۱۲۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۴۸۸,۹۰۱,۱۳۳	۷۱,۴۵۳,۸۴۵,۱۴۷	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۳,۰۰۷,۳۰۹,۲۴۱	۳۳,۵۳۸,۴۸۴	۸	حساب‌های دریافتی
۹۳,۷۵۶,۹۰۴	۷۳,۷۶۸,۰۴۴	۹	سایر دارایی‌ها
۳۸۵,۶۰۹,۳۱۰	.	۱۰	وجه نقد
۳۱۷,۲۳۷,۷۳۲	.	۱۱	پیش پرداخت ها
۲۴۵,۴۳۵,۹۲۷,۶۴۷	۵۰۷,۲۳۰,۳۹۴,۵۰۰		جمع دارایی‌ها
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 حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۸۰۶,۶۱۹,۸۲۸	۱۰,۹۱۱,۳۸۸,۶۱۸		جمع بدهی‌ها
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۲۹۵,۹۷۵	۱,۴۶۶,۶۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

کمیته حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)  
۱۳۴۱

هیاتت و همکاران  
گزارش  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدها:
۶۳,۴۴۹,۶۵۶	۴,۸۵۹,۸۴۸,۲۱۴	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)	(۴,۸۴۹,۸۸۲,۴۶۹)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۲۲	۱۸ سود سهام
۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹	۵۴,۷۹۵,۳۴۴,۴۸۵	۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۴۳,۷۸۸,۱۵۰	۲۰ سایر درآمدها
۳۲,۳۹۰,۹۸۴,۷۷۷	۶۴,۲۵۲,۰۲۵,۹۰۲	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱,۹۹۱,۵۳۹,۳۲۱	۸,۳۲۳,۱۷۹,۸۵۲	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷	۸,۴۴۸,۱۲۸,۲۱۷	۲۲ سایر هزینه‌ها
۶,۵۲۹,۴۰۵,۵۹۸	۱۶,۷۷۱,۳۰۸,۰۶۹	جمع هزینه‌ها
۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	۴۷,۴۸۰,۷۱۷,۸۳۳	سود و زیان قبل هزینه مالی
۰	۱۲۸,۳۶۰,۳۱۶	۲۳ هزینه مالی
۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۷	سود خالص
۱۱.۸۶	۱۱.۹۵	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۱.۵۶	۹.۵۸	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۸۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۴۶	۱۵۱,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
۲۷,۸۶۱,۵۷۹,۱۷۹	۰	۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۷	۰	سود خالص سال
۱۳,۵۵۱,۶۵۰,۶۴۶	۰	۵۵,۳۷۴,۳۴۰,۵۴۶	۰	تعدیلات
۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۸۶,۴۴۶	۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲	۳۳۸,۴۰۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال 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، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده طبق امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه می‌باشد.

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](http://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



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 ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ 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 و ۲

### 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 تعیین‌شده 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 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	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

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 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 نو آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال		
۶-۱	۹,۰۴۱,۸۰۴,۴۳۱	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲	۱۹۲,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۱	-
جمع	۲۰,۹۰۴,۸۱۸,۱۲۲	۱۷۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی  
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

سپرده‌های بانکی	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	ریال
بانک ملت	۴۶,۸۷۷,۰۳۵	۰.۰۱		۰.۰۱	۰.۰۰۰
بانک شهر	۱,۰۳۱,۰۳۷,۹۴۵	۰.۲۰		۰.۲۰	۰.۰۰۰
بانک گردشگری	۷,۹۷۳,۸۸۹,۴۵۱	۱.۵۷		۱.۵۷	۲۳۵,۳۰
جمع	۹,۰۴۱,۸۰۴,۴۳۱	۱.۵۸		۱.۵۸	۲۳۵,۳۰
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سپرده‌های بانکی	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
	۱۹۲,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۱	۳۸.۰۲		۳۸.۰۲	۰.۰۰۰
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۰.۰۰۰
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خاصی نوآفرین  
 یادداشت مالی توضیحی صورت مالی مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۷/۲۹

۱۱- پیش پرداخت ها

مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۱۷,۳۳۷,۷۳۱	-	۳۱۷,۳۳۷,۷۳۲

پیش پرداخت به شرکت تدبیر پرداز

۱۴۰۴/۱۷/۲۹

۱۲- جاری کارگزاران

مانده پایان سال	گرفتن بستکار	گرفتن بهسکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۶۵۴,۱۳۴	۳۷۵,۳۷۶,۹۶۷,۳۶۳	۲۷۵,۳۸۶,۳۱۳,۳۲۹	-
۸,۹۴۳	۳۳۲,۸۸۳,۶۵۱,۸۹۳	۳۳۲,۳۱۷,۶۲۵,۸۵۰	۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴
۹۰,۶۶۳,۰۷۷	۷۰۸,۲۶۰,۶۱۹,۲۵۶	۵۹۸,۷۰۳,۹۳۹,۰۸۹	۳۳۳,۹۶۵,۰۲۴

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری توسعه معاملات کین

کارگزاری بانک آرافرین

جمع

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷	۳,۳۲۸,۴۹۹,۸۹۵
۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴	۱,۰۴۱,۱۶۸,۶۷۰
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۹۶۳,۸۹۳,۱۷۲
۲,۱۱۹,۵۷۹,۳۲۱	۵,۳۳۲,۷۰۱,۷۳۷

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۳۲۸,۸۳۴,۳۱۲	۵,۳۳۱,۳۸۷,۴۳۰
۲۴,۳۳۱,۱۷۱	۱۵۶,۱۰۸,۳۶۰
-	۱۰,۶۳۶,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۳,۰۷۵,۴۸۳	۵,۵۸۸,۰۴۱,۵۹۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین  
یادداشت های توضیحی صورت های 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
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۵۰,۹۱۱,۰۷۵,۴۷۶	۱۱۶,۴۴۶	۲۹۳,۶۵۵,۲۷۵,۲۷۳	۲۶۸,۴۰۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	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	۲,۹۲۲,۹۳۵,۴۵۰	۰
سود فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱,۹۳۶,۹۱۲,۷۶۴	۶۳,۴۴۹,۶۵۶
	۴,۸۵۹,۸۴۸,۲۱۴	۶۳,۴۴۹,۶۵۶

۱۶-۱- سود فروش سهام به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد سهام	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک کارآفرین	۱۳,۱۳۰,۹۶۴	۴۱,۸۶۷,۹۱۵,۳۶۳	(۴۱,۲۷۴,۷۱۸,۲۷۱)	۳۱,۸۱۹,۱۰۵	۰	۲۶۱,۳۷۷,۷۸۷	
لیزینگ کارآفرین	۶,۲۳۷,۸۰۴	۲۱,۰۴۹,۹۷۳,۰۹۹	(۱۸,۴۶۸,۱۰۶,۱۶۹)	۲۰,۳۰۹,۲۶۷	۰	۲,۵۶۱,۵۵۷,۶۶۳	
جمع		۶۳,۹۱۷,۸۸۸,۴۶۲	(۵۹,۹۴۲,۸۲۴,۶۴۰)	۵۲,۱۲۸,۳۷۲	۰	۲,۸۲۲,۹۳۵,۴۵۰	

۱۶-۲- سود فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد سهام	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق ص س مدیریت ثروت ص بازسنجی سی	۶,۰۷۳,۵۰۴	۱۸,۰۵۹۶,۷۰۹,۶۳۰	۱۸,۰۳۲,۸۹۶,۵۲۰	۸۲,۲۹۱,۲۷۳	۰	۲۰,۱۵۲,۱۶۲۷	
صندوق ص ارمان کارآفرین- ثابت	۳,۴۷۳,۹۸۰	۲۵,۱۷۵,۵۹۷,۱۵۱	۲۵,۲۵۵,۹۳۱,۶۶۱	۰	۰	(۸۰,۳۳۴,۵۱۰)	
صندوق ص با درآمد ثابت کیان	۳۹۸,۴۳۶	۲۶,۴۲۷,۱۴۱,۹۰۵	۲۵,۸۵۸,۰۷۸,۲۴۸	۱۳,۴۳۳,۴۴۴	۰	۵۵۵,۶۳۱,۲۱۳	
صندوق ص- کارا د	۶,۰۴۲	۱۸۵,۴۰۵,۵۲۰	۱۸۲,۶۲۴,۷۷۶	۶۸,۳۶۲	۰	۲,۷۱۳,۰۶۲	
صندوق ص افرا نماد پایدار- ثابت	۵۷۹,۶۲۷	۲۰,۷۵۰,۱۹۲,۹۳۸	۱۹,۴۸۸,۹۲۰,۰۲۳	۳,۸۹۰,۵۵۳	۰	۱,۲۵۷,۲۸۲,۳۶۲	
جمع		۲۷۳,۱۳۵,۰۴۶,۸۲۴	۲۷۱,۰۹۸,۴۵۱,۲۲۸	۹۹,۶۸۲,۸۳۲	۰	۱,۹۳۶,۹۱۲,۷۶۴	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶۶۷۰,۵۲۵,۵۰۹)	(۷,۶۵۳,۴۵۸,۶۵۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱,۸۲۰,۶۴۳,۰۴۰	۱,۲۵۰,۲۸۰,۵۳۳
جمع	(۴,۸۴۹,۸۸۲,۴۶۹)	(۶,۴۰۳,۱۷۸,۱۱۸)



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

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نام سهام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	
	۵۳۰,۴۹۲,۲۵۵	(۲,۳۰۱,۰۲۴,۱۳۹)	۱۴۴,۲۳۳,۱۶۶	۱۹۶,۹۳۷,۳۷۴,۷۷۱	۱۸۹,۷۸۰,۴۸۱,۸۰۸	۶۲,۱۰۰,۹۴۳	بانک کارآفرین
	(۸,۱۸۳,۹۵۰,۹۰۲)	۶۲۰,۵۰۰,۶۲۱	۳۳,۵۶۲,۹۲۲	۴۳,۴۹۷,۶۷۵,۴۴۱	۴۴,۱۶۱,۳۳۸,۹۸۴	۱۴,۱۱۸,۳۰۳	لیزینگ کارآفرین
	(۲,۶۵۳,۴۵۸,۶۵۱)	(۶,۶۷۰,۵۲۵,۵۰۹)	۱۷۷,۷۹۵,۰۸۸	۲۴۰,۴۳۴,۹۵۰,۲۱۲	۲۳۳,۹۴۲,۳۳۰,۷۹۲		جمع

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

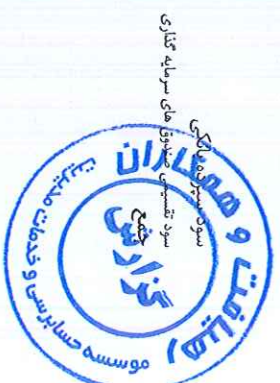
سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	نام سهام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	
	۱,۲۵۰,۲۸۰,۵۳۳	۱,۹۲۵,۶۲۷,۰۰۱	۱۷,۷۰۷,۸۰۲	۴۶,۰۶۷,۸۰۲,۳۲۸	۴۸,۰۱۱,۱۵۷,۷۹۱	۵۰۷,۶۹۳	صندوق سن. با درآمد ثابت کیان
	۱,۲۵۰,۲۸۰,۵۳۳	(۱۴۰,۱۹۴,۱۳۱)	۵,۴۴۹,۷۳۴	۱۱,۹۸۱,۹۹۱,۷۳۷	۱۱,۸۴۷,۳۲۷,۳۴۰	۴۳۴,۵۷۰	صندوق صن.س.مدیریت ثروت
	۱,۲۵۰,۲۸۰,۵۳۳	۱,۰۹۴,۰۲۴,۴۱۵	۱,۱۸۷,۱۷۳	۳,۱۰۸,۸۶۰,۸۶۴	۳,۲۱۹,۵۵۱,۴۵۲	۱۰۲,۶۸۴	صندوق سن. کارا د
	۱,۲۵۰,۲۸۰,۵۳۳	(۸۴,۲۱۳,۹۴۵)	۳,۰۹۵,۰۷۷	۸,۴۷۴,۵۳۷,۲۱۸	۸,۳۹۳,۳۲۸,۳۵۰	۸۳۵,۱۶۷	صندوق سن آرمان کارآفرین-تابت
	۱,۲۵۰,۲۸۰,۵۳۳	۱,۸۲۰,۶۴۳,۰۴۰	۲۷,۴۳۹,۷۸۶	۶۹,۶۳۳,۲۰۲,۰۱۰	۷۱,۴۸۱,۲۷۴,۹۳۳		صندوق سن افرانده پایدار-تابت
							جمع

۱۸- سود سهام :

سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مصحح	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام
	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۱۵۲,۶۷۶,۹۳۰	۰	۴,۱۵۲,۶۷۶,۹۳۰	۷۰	۵۹,۳۳۳,۹۵۶	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک کارآفرین
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲	۰	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲	۳۶۶	۱۴,۳۴۴,۹۴۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	لیزینگ کارآفرین
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۳۲	۰	۹,۴۰۲,۹۲۷,۵۳۲					جمع

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹	۰	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹	۰	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹	۰	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۳۳۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مبلغ سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
بانک گردشگری	۴۷,۸۴۶,۰۰۹,۸۲۰	(۴۸۸,۹۰۷)	۴۷,۸۴۵,۵۲۰,۹۱۳	۲۸,۶۱۸,۹۸۲,۸۷۹
بانک ملت	۴۲۸,۰۲۶,۳۹۸	.	۴۲۸,۰۲۶,۳۹۸	۱۱۱,۷۳۰,۳۶۰
شرکت هیبرید نیرو	۳,۸۸۳,۵۶۱,۶۳۶	.	۳,۸۸۳,۵۶۱,۶۳۶	.
جمع	۵۲,۱۶۷,۵۹۷,۸۵۴	(۴۸۸,۹۰۷)	۵۲,۱۶۷,۱۰۸,۹۴۷	۳۸,۷۳۰,۷۱۳,۲۳۹

۱۹-۲- سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مبلغ سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
صندوق س آرمان کارفرین-ثبت	۲,۶۲۸,۲۳۵,۵۲۸	.	۲,۶۲۸,۲۳۵,۵۲۸	.

۲۰- سایر درآمدها:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۰۶۶,۰۶۶
مخین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی	۳۲,۷۲۲,۰۸۴	.
جمع	۴۳,۷۸۸,۱۵۰	.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	هزینه آبرونمان نرم افزار	۷,۵۰۰,۸۹۶,۸۱۰
هزینه کارمزد بانکی	۱۵,۴۱۱,۰۲۶	۷,۸۸۵,۴۳۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۹۴,۶۴۶,۰۰۰	۳۷,۹۰۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	۱۹,۹۸۸,۸۶۰	۶,۲۴۳,۰۹۶
هزینه تنزیل سپرده بانکی	۳۰۸,۴۳۲	.
هزینه تصفیه	۱۳۱,۸۷۷,۰۸۹	۲۴,۲۳۱,۱۷۱
جمع	۸,۴۴۸,۱۲۸,۲۱۷	۲,۵۳۷,۸۶۶,۲۷۷

۲۳- هزینه مالی

میانگین نرخ بهره	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری توسعه معاملات کبان	۲۵٪	۱۲۸,۳۶۰,۳۱۶



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

۲۳ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
	۱۳۵۵۱۶۵۰۶۴۶		۵۵۳۷۴۳۳۰۵۴۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعدیلات، بدیهی های احتمالی، دارایی‌های احتمالی  
 ۲۴-۱- در تاریخ صورت‌های مالی استثنایی تعدیلات زیر مطابق مضمونات مجتمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۹ (تعدیلات بازارگردانی) هیچ‌گونه تعدیلات و بدیهی‌های احتمالی وجود ندارد.

تعدیلات	حفاظت معاملات	حفاظت سفارشی	دامنه مظنه	نام شرکت	رده‌بندی
۶۴۰۵۳۷۶۰۰۰۰	۲۰۰۹۶۰۰۰۰	۱۰۴۰۸۰۰	۲/۵٪	بانک کارآفرین	۱
۱۴۰۷۶۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰	۲۲۵۰۰	۲/۵٪	لیزینگ کارآفرین	۲
۶۸۷۳۰۸۲۵۰۰۰	۱۷۸۷۵۰۰	۸۹۳۷۵	۲٪	صندوق مدیریت ثروت صندوق بازتوسعه‌ی کشوری	۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک			
۱۹,۱۵	۳۵,۷۰۰	۱۰,۵۵	۳۵,۷۰۰	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری قوزا ایده توان‌بین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۸۳۱	۱۵,۳۰۰	۲۱,۴۶	۷۲,۶۱۰	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری قوزا ایده توان‌بین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۸,۴۰	۳۴,۳۰۰	۱۰,۱۴	۳۴,۳۰۰	مدیر صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۷۸۸	۱۴,۷۰۰	۴,۳۴	۱۴,۷۰۰	مدیر صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۴۶۳۷	۸۶,۴۴۶	۵۳,۵۱	۱۸۱,۰۹۹	مدیر صندوق	بانک کارآفرین	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰	۱۸۶,۴۴۶	۱۰۰	۳۳۸,۴۰۹		جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نو آفرین  
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 سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

ماده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		ماده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	شرح معامله	نوع وابستگی
ریال	ریال	ارزش معامله	طرف معامله
(۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷)	(۳,۳۲۸,۴۹۹,۸۹۵)	۴,۸۶۹,۵۷۲,۹۸۷	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فواز آینده نو آفرین تک
(۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فواز آینده نو آفرین تک
(۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴)	(۱۰,۴۱۰,۱۶۸,۶۷۰)	۱,۶۱۳,۶۰۶,۸۶۵	موسسه حسلبرسی رازدار
(۱۰,۹۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	(۹۶۳,۸۹۳,۱۷۲)	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسلبرسی رهیلقت
	۸,۹۴۳	۰	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
		۲۱۵,۷۲۴,۷۹۴	کارگزار صندوق
		۰	کارگزار صندوق
		۰	کارگزار صندوق

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

با توجه به جنگ تحصیلی و بسته بودن بورس اوراق بهادار در تاریخ گزارشگری و عدم دسترسی به قیمت‌های معاملات، تعیین ارزش متصفه سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری (بدهی‌نفت ۵) بر اساس آخرین ارزش دارایی‌ها (NAV) در تاریخ صورت‌های مالی و سایر اطلاعات قابل اتکا ارائه شده صورت گرفته است. براین اساس، با توجه به احتساب کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها و صندوق‌های پس از بازگشایی بازار سرمایه، ممکن است ارزش متصفه این سرمایه‌گذاری‌ها کاهش یابد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی توان بین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نسبت‌های مربوط به کلیت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشند:

شرح	مانده-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
دارایی‌های جاری	۵۰۷,۲۳۰,۳۹۴,۵۰۰	۴۲۱,۲۴۲,۱۳۷,۹۵۲	۴۸۲,۰۵۳,۵۷۷,۸۱۲
دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری	۱۰,۹۱۱,۳۸۸,۶۱۸	۱۰,۳۶۵,۶۶۰,۶۳۹	۹,۹۴۲,۷۹۶,۶۵۰
بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی	۵۵,۵۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۲۳,۳۹۸,۸۱۸,۰۰۰	۲۳۳,۹۸۸,۱۸۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴۲۱,۲۴۲,۱۳۷,۹۵۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۳,۳۹۸,۸۱۸,۰۰۰	-
نسبت جاری		۱۲,۵۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۳۳,۹۳۰,۹۷۶,۵۵۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۸۲,۰۵۳,۵۷۷,۸۱۲
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰,۵۰۶۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی:

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری				
جمع	مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	لیزینگ کارآفرین	بانک کارآفرین	دارایی ها:
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۲,۷۶۴,۴۲۴,۷۰۳	.	۴۴,۱۲۸,۱۷۶,۰۶۲	۱۸۹,۶۳۶,۲۴۸,۶۴۱	سرمایه گذاری در سهام
۷۱,۴۵۳,۸۴۵,۱۴۷	۵۹,۸۴۵,۲۴۷,۵۹۵	۳,۲۱۸,۲۶۴,۲۷۹	۸,۳۹۰,۳۳۳,۲۷۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۰۱,۹۰۴,۸۱۸,۱۲۲	۹,۱۵۴,۷۸۵	۲۹,۷۵۶,۱۸۵	۲۰۱,۸۶۵,۹۰۷,۱۵۲	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳,۵۳۸,۴۸۴	.	.	۲۳,۵۳۸,۴۸۴	حساب های دریافتی
۷۳,۷۶۸,۰۴۴	.	.	۷۳,۷۶۸,۰۴۴	سایر دارایی ها
۸,۹۴۳	.	۶,۴۷۵	۲۴۶۸	جاری کارگزاران
۵۰۷,۲۳۰,۴۰۳,۴۴۳	۵۹,۸۵۴,۴۰۳,۳۸۰	۴۷,۳۷۶,۲۰۳,۰۰۱	۳۹۹,۹۹۹,۷۹۸,۰۶۲	جمع دارایی ها
۹۰,۶۵۴,۱۳۴	۹۰,۶۵۴,۱۳۴	.	.	بدهی ها:
۵,۲۳۲,۷۰۱,۷۲۷	۳۱۰,۷۰۹,۰۱۸	۱,۳۳۴,۱۴۸,۶۲۲	۳,۵۸۷,۸۴۴,۰۹۷	جاری کارگزاران
.	.	.	.	پرداختی به ارکان صندوق
۵,۵۸۸,۰۴۱,۶۹۰	۹۷۸,۸۸۱,۸۰۵	۲,۱۲۴,۱۳۳,۸۵۵	۲,۴۸۵,۰۲۶,۰۳۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۹۱۱,۳۹۷,۵۶۱	۱,۳۸۰,۲۴۴,۹۵۷	۳,۴۵۸,۲۸۲,۴۷۷	۶,۰۷۲,۸۷۰,۱۲۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲	۵۸,۴۷۴,۱۵۷,۴۲۳	۴۳,۹۱۷,۹۲۰,۵۲۴	۳۹۳,۹۲۶,۹۲۷,۹۳۵	جمع بدهی ها
۱,۴۶۶,۶۲۵	۱,۰۲۰,۳۱۳	۸۷۸,۲۷۶	۱,۷۰۴,۵۷۳	خالص دارایی ها
				خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	صندوق سرمایه گذاری			
	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	(۷,۲۸۵,۲۴۰,۰۷۵)	۷۲۹,۹۰۴,۰۳۶	۱,۷۹۵,۴۵۳,۵۷۰	(۴,۸۴۹,۸۸۲,۴۶۹)
سود سهام	۴,۱۵۳,۶۷۶,۹۲۰	۵,۲۵۰,۲۵۰,۶۰۲	.	۹,۴۰۳,۹۲۷,۵۲۲
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
هزینه ها:				
هزینه های کارمزد ارکان	۵۶۰,۸۱۷,۰۹۴۴	۲,۴۰۵,۱۶۴,۸۹۰	۳۰۹,۸۴۴,۰۱۸	۸,۳۳۳,۱۷۹,۸۵۲
سایر هزینه ها	۳,۸۷۰,۳۶۸,۸۲۷	۳,۵۹۸,۲۰۸,۵۸۵	۱,۱۰۷,۹۱۱,۱۲۱	۸,۵۷۶,۴۸۸,۵۳۳
جمع هزینه ها	۹,۴۷۸,۵۳۹,۷۷۱	۶,۰۰۳,۳۷۳,۴۷۵	۱,۴۱۷,۷۵۵,۱۳۹	۱۶,۸۹۹,۶۶۸,۳۸۵
سود(زیان) خالص	۴۲,۹۴۹,۳۶۹,۷۰۶	۳,۲۷۷,۷۱۶,۴۲۲	۱,۱۳۵,۲۷۱,۳۸۹	۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خاص نی‌آفرین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

بجا صورت گردش خاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازتوسعه‌ی کشوری		لیزینگ کارآفرین		بانک کارآفرین	
	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	تعداد واحد
صندوق ریال	۱۸۶,۴۴۶	۱۸۶,۴۴۶	۴۰,۶۴۰,۲۰۳,۱۰۲	۴۹,۹۹۹	۲۰۰,۹۸۹,۱۰۳,۷۱۷	۱۳۶,۴۴۷
۲۹۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹	۱۵۱,۹۶۳	۱۵۱,۹۶۳	۰	۰	۹۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۵۳
۴۷,۳۵۲,۳۵۷,۵۱۷	۰	۰	۳,۲۷۷,۷۱۶,۴۲۳	۰	۴۲,۲۲۹,۳۹۹,۷۰۶	۰
۵۵,۳۷۴,۳۴۰,۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۵۵,۳۴۵,۴۵۴,۵۱۲	۰
۴۹۶,۲۲۸,۰۰۵,۸۸۳	۳۳۸,۴۰۹	۳۳۸,۴۰۹	۵۸,۴۷۴,۱۵۷,۴۲۳	۴۹,۹۹۹	۳۴۳,۹۲۶,۹۲۷,۹۳۵	۲۳۱,۱۰۰

خالص دارایی‌ها در واحد سرمایه‌گذاری (اول سال  
 واحد سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
 واحد سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
 سود (زیان) خالص  
 تعدیلات  
 خالص دارایی‌ها در واحد سرمایه‌گذاری پایان سال

