



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

با سلام

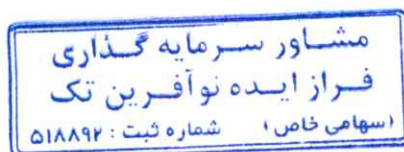
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴ و ۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵ الی ۷	پ. خلاصه اهم 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین (تک فاینتک)	مهدی فرازمند	



سعید فاسمی



موسسه حسابرسی رازدار

متولی صندوق

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰

www.modirfund.ir

info@irfintech.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۳,۷۶۴,۴۲۴,۷۰۳	۱۱۰,۰۸۱,۷۸۲,۳۳۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰۱,۹۰۴,۸۱۸,۱۲۲	۳۹۵,۸۰۶,۳۲۷,۸۶۲	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۱,۴۵۳,۸۴۵,۱۴۷	۱۳۱,۵۲۹,۸۶۸,۵۳۰	۷ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۳,۵۳۸,۴۸۴	۲,۸۲۰,۶۶۸,۷۳۳	۸ حساب‌های دریافتنی
۷۳,۷۶۸,۰۴۴	۱,۱۵۰,۶۲۲,۷۴۰	۹ سایر دارایی‌ها
.	۶۴,۰۹۳,۵۱۳,۴۷۱	۱۰ جاری کارگزاران
۵۰۷,۲۳۰,۳۹۴,۵۰۰	۷۰۵,۴۸۲,۷۸۳,۶۷۳	جمع دارایی‌ها
۹۰,۶۴۵,۱۹۱	.	۱۰ جاری کارگزاران
۵,۲۳۲,۷۰۱,۷۳۷	۴,۲۳۰,۱۹۷,۸۷۲	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
.	۹۸۰,۰۰۰	۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۵۸۸,۰۴۱,۶۹۰	۳,۳۱۳,۶۵۵,۳۲۸	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۰,۹۱۱,۳۸۸,۶۱۸	۷,۵۴۴,۸۳۳,۲۰۰	جمع بدهی‌ها
۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲	۶۹۷,۹۳۷,۹۵۰,۴۷۳	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۴۶۶,۶۲۵	۱,۹۹۱,۷۸۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۶۸,۲۳۷,۱۸۲,۴۸۰	۳,۴۲۴,۵۲۲,۶۴۰
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۱۷۴,۲۰۳,۳۹۶	۱۱,۳۸۷,۷۶۹,۱۱۵
۱۷ سود سهام	۲,۶۶۲,۷۲۱,۶۱۰	.
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۵۳۰,۶۶۸,۹۳۷	۱۲,۹۰۲,۲۸۶,۴۱۸
۱۹ سایر درآمدها	۸۸,۵۰۷,۷۰۴	۳۲,۷۲۲,۰۸۴
جمع درآمدها	۱۹۶,۶۹۳,۲۸۴,۱۲۷	۲۷,۷۴۷,۳۰۰,۲۵۷
هزینه‌ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۲,۴۹۸,۳۷۷,۰۵۱	۱,۲۷۳,۵۶۳,۶۶۷
۲۱ سایر هزینه‌ها	۲,۰۶۹,۳۰۶,۸۳۲	۱,۱۲۵,۴۲۵,۵۲۵
جمع هزینه‌ها	۴,۵۶۷,۶۸۳,۸۸۳	۲,۳۹۸,۹۸۹,۱۹۲
سود و زیان قبل هزینه مالی	۱۹۲,۱۲۵,۶۰۰,۲۴۴	۲۵,۳۴۸,۳۱۱,۰۶۵
۲۲ هزینه مالی	۳۲,۳۱۱,۶۵۳	.
سود خالص	۱۹۲,۰۹۳,۲۸۸,۵۹۱	۲۵,۳۴۸,۳۱۱,۰۶۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳۵,۷۲	۹,۳۷
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد)	۲۷,۵۳	۶,۹۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۳۸,۴۰۹	۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲	۱۸۶,۴۴۶	۲۴۱,۶۲۹,۳۰۷,۸۱۹
۲۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۵	۶۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	۱۹۲,۰۹۳,۲۸۸,۵۹۱	.	۲۵,۳۴۸,۳۱۱,۰۶۵
.	(۲,۴۷۳,۲۴۴,۰۰۰)	.	۳۶,۸۱۴,۷۳۶,۰۱۲
۳۵۰,۴۰۸	۶۹۷,۹۳۷,۹۵۰,۴۷۳	۲۴۹,۶۳۱	۳۶۶,۹۷۷,۳۵۴,۸۹۶

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

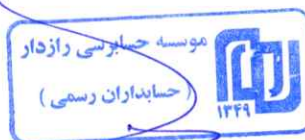
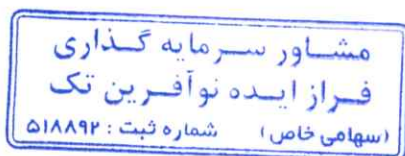
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (ریال) خالص

خالص دارایی‌های 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.

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

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 عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ 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 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.

۴-۳- 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	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

- 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 دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال		ریال	
۰.۰۱	۴۶,۸۷۷,۰۳۵	۲۰,۲۶۸,۴۰۴,۴۳۱	۶-۱
۰.۲۰	۱,۰۲۱,۰۳۷,۹۴۵	۲۰,۲۶۸,۴۰۴,۴۳۱	۶-۲
۱.۵۷	۷,۹۷۳,۸۸۹,۴۵۱	۱۹۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۵۵	
۱.۵۸	۹,۰۴۱,۸۰۴,۴۳۱	۳۹۵,۸۰۶,۳۲۷,۸۶۲	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها		درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال		درصد	ریال
۰.۰۱	۴۶,۸۷۷,۰۳۵	۲۵.۹۰	۱۸۲,۷۳۶,۰۲۷,۶۷۴
۰.۲۰	۱,۰۲۱,۰۳۷,۹۴۵	۰.۰۰	۱۳,۵۱۴,۶۷۹
۱.۵۷	۷,۹۷۳,۸۸۹,۴۵۱	۲.۸۳	۱۹,۹۳۳,۴۹۷,۸۵۴
۱.۵۸	۹,۰۴۱,۸۰۴,۴۳۱	۲۸.۷۳	۲۰,۲۶۸,۴۰۴,۴۳۱
جمع			جمع

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سپرده‌های بانکی
درصد به کل دارایی‌ها		درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش	ریال
۳۸.۰۲	۱۹۲,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۱	۲۷.۳۷	۱۹۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۵۵
جمع			۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت هیبرید نیرو

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸,۳۹۰,۳۳۳,۲۷۳	۱۴۵	۶۹,۵۹۹,۶۰۱,۱۰۲	۶,۸۱۱,۰۰۷
۴۸۰,۰۰۳,۴۴۹,۹۸۹	۸۳۱	۱۳,۱۷۶,۲۵۳,۵۱۷	۱۳۴,۱۵۹
۱۱,۸۴۱,۷۹۷,۶۰۶	۲۰۵	۲۶,۸۳۱,۰۱۵,۱۱۴	۷۶۶,۵۵۹
۳,۲۱۸,۲۶۴,۲۷۹	۰۵۶	۳,۷۶۱,۴۴۹,۰۵۵	۱۱۰,۳۵۳
۰	۰۰۰	۱۷,۲۴۰,۶۳۱,۹۶۶	۶۰۷,۶۹۵
۷۱,۴۵۳,۸۴۵,۱۴۷	۱۴۰۹	۱۳۱,۵۲۹,۸۶۸,۵۳۰	جمع

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۶۶۲,۷۲۱,۶۱۰	(۲۶۰,۸۰۰,۸۱۵)	۲,۹۲۳,۵۲۲,۴۲۵
۳۳,۵۳۸,۴۸۴	۱۵۷,۹۴۷,۱۳۳	(۲,۲۶۵,۱۹۲)	۱۶۰,۲۱۲,۳۱۵
۳۳,۵۳۸,۴۸۴	۲,۸۲۰,۶۶۸,۷۳۳	(۲۶۳,۰۶۶,۰۰۷)	۳,۰۸۳,۷۳۴,۷۴۰

۹ سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹۶,۷۸۷,۳۴۶	(۲۶۲,۹۳۸,۷۸۱)	۱,۳۵۹,۷۲۶,۰۲۷	۰
۶۸,۶۷۴,۹۹۳	(۵۰,۹۳۰,۵۳۲)	۰	۷۳,۷۶۸,۰۴۴
۸۵,۱۶۰,۵۰۲	(۴,۸۳۹,۴۹۸)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۱۵۰,۶۲۲,۷۴۰	(۲۷۲,۸۷۱,۳۳۱)	۱,۳۴۹,۷۲۶,۰۲۷	۷۳,۷۶۸,۰۴۴

آپوسان نرم افزار صندوق
هزینه تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری توسعه معاملات کیان	(۹۰,۶۵۴,۱۳۴)	۱,۹۷۰,۳۸۸,۴۲۴,۱۲۱	(۱,۹۰۲,۹۸۱,۸۵۵,۳۴۶)	۶۷,۳۱۵,۹۱۴,۶۴۱
کارگزاری بانک کارآفرین	۸,۹۴۳	۵۴۷,۰۱۸,۵۵۹,۹۲۳	(۵۵۰,۲۴۰,۹۷۰,۰۳۶)	(۳,۲۲۲,۴۰۱,۱۷۰)
جمع	(۹۰,۶۴۵,۱۹۱)	۲,۵۱۷,۴۰۶,۹۸۴,۰۴۴	(۲,۴۵۳,۲۲۲,۸۲۵,۳۸۲)	۶۴,۰۹۳,۵۱۳,۴۷۱

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۲,۳۱۵,۲۱۵,۴۱۲	۳,۲۲۸,۴۹۹,۸۹۵
مدیر ثبت	۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
متولی	۱,۴۶۶,۳۶۴,۳۵۷	۱,۰۴۱,۱۶۸,۶۷۰
حسابرس	۴۴۸,۴۳۸,۱۰۳	۹۶۲,۸۹۳,۱۷۲
جمع	۴,۲۳۰,۱۹۷,۸۷۲	۵,۲۳۲,۷۰۱,۷۳۷

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ	ریال	ریال
	۹۸۰,۰۰۰	.
واریزی با صدور		
جمع	۹۸۰,۰۰۰	.

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نرم افزار صندوق	ریال	ریال
	۳,۰۰۱,۴۱۳,۵۳۲	۵,۳۲۱,۲۸۷,۴۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۰۱,۵۹۵,۷۹۶	۱۵۶,۱۰۸,۲۶۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۰,۶۴۶,۰۰۰	۱۰,۶۴۶,۰۰۰
مخارج تاسیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۳۱۳,۶۵۵,۳۲۸	۵,۵۸۸,۰۴۱,۶۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۹۳,۶۵۵,۴۷۵,۲۷۳	۲۶۸,۴۰۹	۵۵۸,۵۱۲,۸۶۰,۴۷۳	۲۸۰,۴۰۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰۲,۶۶۳,۷۳۰,۶۰۹	۷۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۲۵,۰۹۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	<u>۴۹۶,۳۱۹,۰۰۵,۸۸۲</u>	<u>۳۳۸,۴۰۹</u>	<u>۶۹۷,۹۳۷,۹۵۰,۴۷۳</u>	<u>۳۵۰,۴۰۸</u>

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود فروش سهام	۱۵-۱	۲,۶۵۹,۷۶۴,۲۳۷
سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	۷۶۴,۷۵۸,۴۰۳
	<u>۱۶۸,۲۳۷,۱۸۲,۴۸۰</u>	<u>۳,۴۲۴,۵۲۲,۶۴۰</u>

۱۵-۱- سود فروش سهام به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد سهام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک کارآفرین	۹۹,۷۸۷,۸۳۳	۲۹۴,۸۰۴,۷۲۳,۵۵۳	۱۹۴,۹۳۱,۰۰۷,۰۲۶	۲۲۴,۰۵۰,۰۸۴	-	-	۹۹,۶۴۹,۶۶۶,۴۴۳
ماداکتو استیل کرد	۳۲۴,۹۱۲	۴,۱۱۶,۳۷۱,۲۰۰	۴,۱۲۴,۹۹۹,۴۲۵	۳,۱۲۸,۳۸۶	-	-	(۱۱,۴۵۶,۶۱۱)
لیزینگ کارآفرین	۱,۷۷۴,۲۸۱	۷,۴۶۱,۵۲۰,۹۵۶	۵,۵۵۹,۸۷۳,۴۵۸	۵,۶۷۰,۵۹۶	-	-	۱,۸۹۵,۹۷۶,۹۰۳
جمع		<u>۳۰۶,۳۸۲,۶۱۵,۷۰۹</u>	<u>۲۰۴,۶۱۵,۵۷۹,۹۰۹</u>	<u>۲۳۲,۸۴۹,۰۶۶</u>	-	-	<u>۱۰۱,۵۳۴,۱۸۶,۷۳۴</u>

۱۵-۲- سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد سهام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س. لیخند فارابی-د	۲۲۵,۸۵۵	۶,۳۹۷,۳۴۷,۸۹۹	۶,۳۸۸,۴۰۴,۹۸۰	۲,۳۵۹,۰۱۶	-	-	۶,۵۸۳,۹۰۳
صندوق ص. س. مدیریت ثروت ص. بازنگشتگی-س	۵۱,۹۲۰,۳۵۹	۱,۸۲۹,۸۱۴,۹۶۳,۰۹۴	۱,۷۶۵,۷۴۹,۴۷۳,۵۲۶	۸۲۷,۲۲۰,۲۱۹	-	-	۶۳,۲۳۸,۲۶۹,۳۴۹
صندوق س. آرمان کارآفرین-ثابت	۲۲,۷۱۸,۸۴۳	۲۳۲,۳۳۷,۴۶۶,۴۵۰	۲۳۲,۰۵۱,۴۰۰,۰۶۱	۱۶۰,۴۳۲,۲۲۶	-	-	۱۶۹,۹۶۳,۱۶۳
صندوق س. با درآمد ثابت کبان	۷۸۷,۸۷۸	۷۹,۵۹۶,۹۵۲,۵۰۰	۷۶,۴۷۳,۷۷۹,۳۱۵	۲۹,۳۵۱,۳۴۱	-	-	۳,۰۹۳,۸۶۱,۸۴۴
صندوق س. -کارا-د	۱۵۳,۰۹۳	۵,۱۴۸,۲۷۳,۷۴۵	۴,۹۵۲,۰۵۷,۸۶۳	۱,۸۹۸,۳۹۵	-	-	۱۹۴,۳۱۷,۴۸۷
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	-	-	-	-	-	-	-
جمع		<u>۲,۱۵۳,۱۹۵,۰۰۳,۶۸۸</u>	<u>۲,۰۸۵,۶۱۵,۱۳۵,۷۴۵</u>	<u>۸۷۶,۸۷۲,۱۹۷</u>	-	-	<u>۶۶,۷۰۲,۹۹۵,۷۴۶</u>

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۰,۹۵۱,۶۴۸,۹۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۴۳۶,۱۲۰,۱۹۲
جمع	<u>۱۲,۱۷۴,۲۰۳,۳۹۶</u>	<u>۱۱,۳۸۷,۷۶۹,۱۱۵</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک کارآفرین	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۴,۳۱۴,۸۵۴	۴۸,۵۲۹,۵۱۱,۵۵۶	۴۷,۷۶۶,۸۸۲,۳۶۴	۳۶,۸۸۲,۴۲۹	۰	۷۳۵,۷۴۶,۸۶۳	۳,۷۳۵,۳۰۸,۹۳۵
ماداکو استیل کرد	۷۰,۴۶۲۴	۸,۹۲۴,۶۳۲,۳۲۰	۸,۹۴۵,۰۷۵,۰۰۳	۶,۷۹۰,۳۲۱	۰	(۱۷,۳۳۳,۰۰۴)	۰
لیزینگ کارآفرین	۱۲,۹۹۳,۴۳۳	۵۲,۷۰۱,۳۶۶,۳۴۸	۴۱,۳۴۶,۷۷۱,۰۸۵	۴۰,۰۵۳,۰۳۷	۰	۱۱,۴۱۴,۵۳۴,۱۲۶	۷,۲۱۶,۳۳۹,۹۸۹
جمع		۱۱۰,۱۶۵,۵۰۸,۱۲۴	۹۷,۹۵۸,۷۳۳,۷۵۲	۸۳,۷۳۵,۷۸۷	۰	۱۲,۱۲۳,۰۴۷,۹۸۵	۱۰,۹۵۱,۶۲۸,۹۳۳

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۴,۱۵۹	۱۳,۷۹۹,۰۵۸,۱۰۴	۱۳,۳۲۱,۰۱۲,۵۸۵	۵۰,۸۸۴,۰۳	۰	۴۷۰,۹۵۷,۱۱۶	۰
صندوق ص.س. مدیریت ثروت	۷۶۶,۵۵۹	۲۶,۸۴۲,۳۶۳,۰۶۲	۲۷,۶۷۳,۶۹۶,۱۱۲	۱۳,۳۳۷,۹۴۷	۰	(۸۲,۶۸۰,۹۹۷)	۰
صندوق س. لیخند فارابی د	۶۰,۷۶۹۵	۱۷,۳۴۶,۹۹۱,۷۹۵	۱۷,۱۸۸,۹۱۲,۱۹۶	۶,۳۵۹,۸۲۸	۰	۵۱,۷۱۹,۷۷۱	۰
صندوق س. کارا د	۱۱۰,۳۵۳	۳,۷۶۲,۸۱۶,۵۹۴	۳,۷۰۸,۵۱۷,۸۰۶	۱,۳۸۷,۵۲۹	۰	۵۳,۹۱۱,۳۴۹	۰
صندوق س. آرمان کارآفرین-ثابت	۶۸۱۱,۰۰۷	۶۹,۹۲۸,۶۰۸,۸۶۹	۶۹,۵۸۶,۵۷۴,۴۲۰	۳۵,۷۸۶,۱۷۵	۰	۳۱۶,۳۴۸,۳۷۴	۰
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت					۰		۴۳۶,۱۳۰,۱۹۳
جمع		۱۳۱,۵۸۰,۸۳۸,۴۳۴	۱۳۱,۴۷۸,۷۱۳,۱۱۹	۵۰,۹۶۹,۸۹۳	۰	۵۱,۱۵۵,۴۱۱	۴۳۶,۱۳۰,۱۹۳

۱۷- سود سهام :

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۱۲,۹۹۳,۴۳۳	۲۲۵	ریال	ریال	ریال
جمع							
						۲,۹۲۳,۵۲۲,۴۲۵	۲,۶۶۲,۷۲۱,۶۱۰
						۲,۹۲۳,۵۲۲,۴۲۵	۲,۶۶۲,۷۲۱,۶۱۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

پادداشت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۳,۰۳۲,۴۴۸,۱۰۲	۱۲,۹۰۲,۲۸۶,۴۱۸	۱۲,۹۰۲,۲۸۶,۴۱۸
۱۸-۲	۵۰,۸۳۰,۸۳۵	۰	۱۲,۹۰۲,۲۸۶,۴۱۸
جمع	۱۳,۵۳۰,۶۶۸,۹۳۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بانک گردشگری	۹۲۰,۴۴۰,۰۸۷	(۲,۲۶۵,۱۹۲)	۹۱۸,۱۷۴,۸۹۵	رنال	رنال
بانک شهر	۱,۱۱۰,۹۸۲	-	۱,۱۱۰,۹۸۲	-	-
بانک ملت	۴۲۲,۵۰۹	-	۴۲۲,۵۰۹	-	-
شرکت هیربد نیرو	۱۲,۱۰۲,۷۳۹,۷۱۶	-	۱۲,۱۰۲,۷۳۹,۷۱۶	-	-
جمع	۱۳,۰۲۴,۷۱۳,۲۹۴	(۲,۲۶۵,۱۹۲)	۱۳,۰۲۲,۴۴۸,۱۰۲	۱۳,۰۲۲,۴۴۸,۱۰۲	۱۲,۹۰۲,۲۸۶,۴۱۸

۱۸-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	۵۰۸,۲۲۰,۸۳۵	-	۵۰۸,۲۲۰,۸۳۵	رنال	رنال

۱۹- سایر درآمدها:

تعدیل کارمزد کارگزاری معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانک جمع	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۸۸,۰۱۸,۷۹۷	رنال	رنال
۴۸۸,۹۰۷	۳۲,۷۲۲,۰۸۴	-
۸۸,۵۰۷,۷۰۴	۳۲,۷۲۲,۰۸۴	-

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر متولی حسابرس جمع	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۶۲۴,۷۴۳,۲۶۱	رنال	رنال
۴۲۵,۱۹۵,۶۸۷	۶۸۴,۹۴۹,۸۶۴	۲۹۱,۷۸۰,۷۵۹
۴۴۸,۴۳۸,۱۰۳	۲۹۶,۸۳۳,۰۴۴	-
۲,۴۹۸,۳۷۷,۰۵۱	۱,۲۷۳,۵۶۳,۶۶۷	-

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه ایونمان نرم افزار هزینه کارمزد بانکی هزینه برگزاری مجامع هزینه تأسیس هزینه تنزیل سپرده بانکی هزینه تصفیه جمع	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۰۰۴,۶۲۶,۲۸۶	رنال	رنال
۹,۲۶۰,۴۶۰	۱,۰۸۹,۸۰۴,۶۹۰	۳,۸۱۵,۰۵۰
۴,۸۳۹,۴۹۸	۳,۵۴۷,۴۲۶	-
۵,۰۹۳,۰۵۲	۵,۰۹۳,۰۵۲	-
-	۳۰۸,۴۲۲	-
۴۵,۴۸۷,۵۳۶	۲۲,۸۵۶,۸۷۵	-
۲,۰۶۹,۳۰۶,۸۳۲	۱,۱۲۵,۴۲۵,۵۲۵	-

۲۲- هزینه مالی

ممانگین نرخ بهره	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۵/	رنال	رنال
-	۳۲,۳۱۱,۶۵۳	-

کارگزاری توسعه معاملات کیان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲,۴۷۳,۳۴۴,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۶,۸۱۴,۷۳۶,۰۱۲
جمع	۳۶,۸۱۴,۷۳۶,۰۱۲

۲۳- تعهدات: بدهی های احتمالی، دارایی های احتمالی
 ۲۳-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثنای تعهدات زیر مطابق معمولات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ (تعهدات بازارگردانی)، هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

ردیف	نام شرکت	دامنه مقبله	حداقل سفارش	حداقل معاملات	تعهدات
۱	بانک کارآفرین	۲/۵٪	۱۰۴,۸۰۰	۲۰,۹۶۰,۰۰۰	۶,۴۰۵,۳۷۶,۰۰۰
۲	ماداکو استیل کرد	۳/۷۵٪	۲۳,۹۱۲	۴۷۸,۲۲۴	۱,۴۰۷,۶۰۰,۰۰۰
۳	لیزینگ کارآفرین	۲/۵٪	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۶۰۰,۰۰۰
۴	صندوق مدیریت ثروت صندوق بازتسستی کسوری	۳٪	۸۹,۳۷۵	۱,۷۸۷,۵۰۰	۴۸,۷۲۰,۸۲۵,۰۰۰

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰.۵۵	۳۵,۷۰۰	ممتاز	۱۰.۱۹	۳۵,۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۱.۴۶	۷۲,۶۱۰	عادی	۱۵.۵۸	۵۴,۶۱۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰.۱۴	۳۴,۳۰۰	ممتاز	۹.۷۹	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۴.۲۴	۱۴,۷۰۰	عادی	۸.۵۶	۲۹,۹۹۹	عادی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	ماداکو استیل کرد	سایر اشخاص وابسته
۵۳.۵۱	۱۸۱,۰۹۹	عادی	۵۱.۶۸	۱۴۷,۰۰۰	عادی	موسسین صندوق	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۱.۰۰	۳۳۸,۴۰۹	.	۱.۰۰	۱۸۱,۰۹۹	عادی	دارنده واحد سرمایه‌گذاری	بانک کارآفرین	سایر اشخاص وابسته
				۳۵۰,۴۰۸		جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

طلب (بدهی) ریال	طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۶۸۱,۹۴۱,۱۷۷)	(۲,۳۱۵,۳۱۵,۴۱۲)	طی دوره مالی	۱,۶۳۴,۷۴۳,۲۶۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
(۴۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۸۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
(۳۳۷,۵۹۸,۳۹۴)	(۱,۴۶۶,۳۶۴,۳۵۷)	طی دوره مالی	۱,۴۶۶,۳۶۴,۳۵۷	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۰)	(۴۴۸,۴۳۸,۱۰۳)	طی دوره مالی	۴۴۸,۴۳۸,۱۰۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رهیافت
	۶۴,۰۹۳,۵۱۳,۴۷۱	طی دوره مالی	۳۲,۳۱۱,۶۵۳	هرینه مالی تسهیلات اعطایی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
		طی دوره مالی	۱,۶۹۰,۱۱۳,۹۲۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید 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 میان دوره‌ای
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی:
 الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	ماداکو استیل کرد	صندوق سرمایه‌گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشتی‌کنشوری	لیزینگ کارآفرین	بانک کارآفرین	دارایی‌ها:
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه‌گذاری در سهام
۱۱۰.۰۸۱.۷۸۳.۳۳۷	۸.۹۲۷.۸۴۱.۹۹۹	.	۵۲.۶۶۱.۳۱۱.۲۱۱	۴۸.۴۹۳.۶۲۹.۱۳۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۳۱.۵۲۹.۸۶۸.۵۳۰	۱۷.۳۴۰.۶۳۱.۹۶۶	۴۰.۶۳۴.۹۸۴.۸۱۵	۳.۷۶۱.۴۲۹.۰۵۵	۶۹.۹۰۳.۸۳۳.۶۹۴	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳۹۵.۸۰۶.۳۳۷.۸۶۲	۵.۱۰۰.۰۰۰	۴.۴۳۴.۴۹۶	۱.۵۷۶.۹۰۵.۵۳۷	۳۹۴.۳۲۰.۱۸۳.۸۲۹	حساب‌های دریافتی
۲.۸۲۰.۶۶۸.۷۳۳	.	.	۲.۶۶۳.۷۲۱.۶۱۰	۱۵۷.۹۴۷.۱۳۳	سایر دارایی‌ها
۱.۱۵۰.۶۳۲.۷۴۰	۲۴۹.۱۹۶.۷۳۳	۳۷۷.۵۸۳.۶۷۵	۳۷۷.۵۸۳.۶۷۵	۳۴۶.۲۵۸.۶۶۷	جاری کارگزاران
۶۷.۳۱۵.۹۱۵.۳۵۸	۳.۸۵۶.۱۴۰.۰۹۳	۶۳.۴۵۹.۷۷۴.۵۴۸	۷۱۷	.	جمع دارایی‌ها
۷۰۸.۷۰۵.۱۸۵.۵۶۰	۳۰.۲۷۸.۹۱۰.۷۸۱	۱۰۴.۳۶۶.۷۷۷.۵۳۴	۶۰.۹۳۹.۶۵۵.۸۰۵	۵۱۳.۱۱۹.۸۴۱.۴۴۰	
۳.۲۲۲.۴۰۱.۸۸۷	.	.	.	۳.۲۲۲.۴۰۱.۸۸۷	بدهی‌ها:
۴.۳۳۰.۱۹۷.۸۷۳	۲۴.۳۷۷.۸۷۶	۶۰.۱۱۶.۹۳۰	۱.۰۵۱.۸۴۶.۳۵۱	۲.۵۵۲.۷۹۶.۷۱۵	جاری کارگزاران
۹۸۰.۰۰۰	۹۸۰.۰۰۰	.	.	.	پرداختی به ارکان صندوق
۳.۳۱۳.۶۵۵.۳۲۸	۲۹۳.۰۰۶.۳۴۵	۸۹۸.۷۲۴.۶۹۰	۹۱۶.۶۵۷.۰۵۶	۱.۳۰۵.۲۶۷.۳۳۷	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۰.۷۶۷.۳۳۵.۰۸۷	۳۱۸.۳۶۴.۱۲۱	۱.۴۹۹.۹۰۱.۶۲۰	۱.۹۶۸.۵۰۳.۴۰۷	۶.۹۸۰.۴۶۵.۹۳۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۹۷.۹۳۷.۹۵۰.۴۷۳	۲۹.۹۶۰.۵۴۶.۶۶۰	۱۰۲.۸۶۶.۸۷۵.۹۱۴	۵۸.۹۷۱.۱۵۳.۳۹۸	۵۰۶.۱۳۹.۳۷۵.۵۰۱	جمع بدهی‌ها
۱.۹۹۱.۷۸۷	۹۹۸.۷۱۸	۲.۶۱۶.۸۱۲	۱.۱۷۹.۴۴۷	۲.۱۹۰.۱۳۱	خالص دارایی‌ها
					خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	ماداکتو استیل کرد	صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی کشوری	لیزینگ کارآفرین	بانک کارآفرین	درآمدها:
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۳۳۷,۱۸۲,۴۸۰	(۴,۸۷۲,۷۰۸)	۶۶,۳۳۲,۱۳۱,۱۹۳	۲۰,۹۰۰,۲۹۴,۳۸۹	۹۹,۸۱۹,۶۲۹,۶۰۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲,۱۷۴,۳۰۳,۳۹۸	۳۴,۴۸۶,۷۶۷	(۳۶۹,۷۳۳,۸۸۱)	۱۱,۴۶۷,۴۴۵,۳۷۵	۱۰,۴۱۰,۹۹۵,۱۳۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۶۶۲,۷۲۱,۶۱۰	.	.	۲,۶۶۲,۷۲۱,۶۱۰	.	سود سهام
۱۳,۵۳۰,۶۶۸,۹۳۷	.	۹۶,۸۸۱	۲۵۷,۴۸۰	۱۳,۵۳۰,۳۱۴,۵۷۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸,۵۰۷,۷۰۴	.	.	.	۸۸,۵۰۷,۷۰۴	سایر درآمدها
۱۹۶,۶۹۳,۲۸۴,۱۲۹	۲۹,۶۱۴,۰۵۹	۶۵,۹۶۲,۵۰۴,۱۹۳	۱۶,۳۲۰,۷۱۸,۸۵۴	۱۱۴,۴۸۰,۴۴۷,۰۲۳	جمع درآمدها
۲,۴۹۸,۳۷۷,۰۵۳	۲۲,۳۵۷,۸۷۷	۴۱۵,۹۶۴,۵۶۳	۵۲۲,۳۴۹,۲۱۲	۱,۵۳۷,۷۰۵,۴۰۱	هزینه ها:
۲۰,۶۹۳,۰۶۸,۳۳	۴۵,۷۰۹,۵۲۲	۶۴۸,۱۶۵,۴۸۶	۶۴۵,۱۳۷,۷۶۸	۷۳۰,۲۹۴,۰۵۶	هزینه های کارمزد ارکان
۳۲,۳۱۱,۶۵۳	.	۳۲,۳۱۱,۶۵۳	.	.	سایر هزینه ها
۴,۵۹۹,۹۹۵,۵۳۸	۶۸,۰۶۷,۳۹۹	۱,۰۹۶,۴۴۱,۷۰۲	۱,۱۶۷,۴۸۶,۹۸۰	۲,۲۶۷,۹۹۹,۴۵۷	هزینه مالی
۱۹۲,۰۹۳,۲۸۸,۵۹۱	(۳۸,۴۵۳,۳۴۰)	۶۴,۸۶۶,۶۲۴,۴۹۱	۱۵,۰۵۳,۳۳۱,۸۷۴	۱۱۲,۳۱۲,۴۴۷,۵۶۶	جمع هزینه ها
					سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اخصاصی بازارگردانی حامی نو آفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی سال دوازدهم
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ج) صورت گردش دارایی های به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		ماداکو اسبیل کرد		صندوق سرمایه گذاری مدیونیت نوب		لیزینگ کار آفرین		بانک کار آفرین	
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۴۹۶,۳۱۹,۰۰۰,۵۸۸۲	۳۳۸,۴۰۹	.	.	۵۸,۴۷۴,۱۵۷,۴۳۳	۵۷,۳۱۰	۴۳,۸۱۷,۴۲۰,۵۲۴	۴۹,۹۹۹	۳۹۳,۹۲۶,۹۲۷,۹۳۵	۲۳۱,۱۰۰
۲۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹	.	.	.	.	.	.
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	.	.	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	.	.	.	.
۱۹۲,۰۹۳,۲۸۸,۵۹۱	.	(۳۸,۴۵۳,۳۴۰)	.	۴۴,۸۶۶,۰۶۲,۴۹۱	.	۱۵,۰۵۳,۳۳۱,۸۷۴	.	۱۱۲,۲۱۲,۴۲۷,۵۶۶	.
(۲,۵۷۳,۳۴۶,۰۰۰)	.	.	.	(۳,۵۷۳,۳۴۶,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۶۹۷,۹۲۷,۹۵۰,۴۷۳	۳۵۰,۴۰۸	۲۹,۹۶۰,۵۴۶,۶۶۰	۲۹,۹۹۹	۱۰۳,۸۶۶,۸۷۵,۹۱۴	۳۹,۳۱۰	۵۸,۹۷۱,۱۵۲,۳۹۸	۴۹,۹۹۹	۵۰۶,۱۲۹,۳۷۵,۵۰۱	۲۳۱,۱۰۰

خالص دارایی هلا 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 هلا واحد سرمایه گذاری پایان سال