

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۱	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۳ و ۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۴ الی ۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۹	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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.

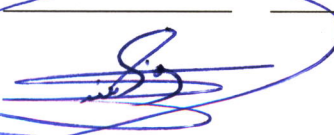
صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۳ به تایید مدیر صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق


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

مهدی فرازمند

مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین
تک (فاین تک)

مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال ۱۲۸,۲۵۵,۴۵۶,۰۳۱	ریال ۱۱۱,۷۹۶,۹۰۱,۲۸۲
حساب های دریافتی	۶	۲,۳۵۴,۹۵۹,۰۱۶	۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۲
جمع دارایی ها		۱۳۰,۶۱۰,۴۱۵,۰۴۷	۱۱۳,۷۷۳,۰۷۷,۹۹۴
بدهی ها:			
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۸	۱۳۰,۶۰۷,۴۱۵,۰۴۷	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۳۰۶,۰۷۴	۱,۱۳۷,۷۰۱

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹	۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳
جمع درآمدها		۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳
هزینه ها:		
سایر هزینه ها	۱۰	(۵۴۰,۰۰۰)
جمع هزینه ها		(۵۴۰,۰۰۰)
سود خالص		۱۶,۸۳۷,۳۳۷,۰۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۲/۸۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۱۲/۸۹٪

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴
سود (زیان) خالص	-	۱۶,۸۳۷,۳۳۷,۰۵۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۰۷,۴۱۵,۰۴۷

بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

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

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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای bhnfund.ir.ir درج گردیده‌است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده‌است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	۳۵.۷۰۰	۵۱
۲	شرکت ملی نفت ایران	۳۴.۳۰۰	۴۹
		۷۰.۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فابنتک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۹۵۴۶۷ 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)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهیافت (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌است از: تهران، سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده‌است.

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 ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت‌زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. سود در پایان هر ماه بر اساس سود تعیین شده توسط بانک بر مبنای حداقل موجودی تعدیل می‌شود. مبلغ محاسبه‌شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ 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 دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد 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 دارائیه‌ها 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال		ریال	
۵-۱	۱۲۸,۳۵۵,۴۵۶,۰۳۱		۱۱۱,۷۹۶,۹۰۱,۲۸۲	
	سپرده‌های بانکی		۱۱۱,۷۹۶,۹۰۱,۲۸۲	

۵-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱,۳۰۵,۴۵۶,۰۳۱	۱/۱۵
بلندمدت	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۴۶
بلندمدت	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۰	۰/۰۰
بلندمدت	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۵۵
بلندمدت	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹۶
بلندمدت	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱/۵۳
بلندمدت	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۱۰
		۱۲۸,۳۵۵,۴۵۶,۰۳۱	۳۱/۶۰
			۹۸/۲۶

۱-۵- نرخ سود سپرده کوتاه مدت بانکی به حداقل مانده حساب در ماه ۱۰ درصد می باشد.

۶- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۳۵۴,۹۵۹,۰۱۶	۲۵	۰	۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۲
۲,۳۵۴,۹۵۹,۰۱۶		۰	۱,۹۷۶,۱۷۶,۷۱۲

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	
۷		۷	

بدهی به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- خالص دارایی ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تنگیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۹,۶۲۹,۰۵۴,۵۹۶	۷۰,۰۰۰	۹۱,۴۲۵,۱۹۰,۵۳۳	۷۰,۰۰۰
۳۴,۱۳۱,۰۲۳,۳۹۸	۳۰,۰۰۰	۳۹,۱۸۲,۳۲۴,۵۱۴	۳۰,۰۰۰
۱۱۳,۷۷۰,۰۷۷,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۰۷,۴۱۵,۰۴۷	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 واحدهای سرمایه گذاری عادی

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تنگیک می‌شود:

دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال		
۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳		۹-۱

سود سیرده بانکی

۹-۱- سود سیرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	هزینه توزیع	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	سود سیرده	ریال	درصد		
۵۴,۷۱۸,۰۴۶	•	•	۵۴,۷۱۸,۰۴۶	۵		۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۴,۸۷۱,۰۲۸,۹۹۰	•	•	۴,۸۷۱,۰۲۸,۹۹۰	۲۷/۵	۱۴۰۵/۰۹/۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۵
۸,۴۱۷,۲۶۰,۱۷۰	•	•	۸,۴۱۷,۲۶۰,۱۷۰	۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۱,۳۴۱,۰۴۶,۴۸۵	•	•	۱,۳۴۱,۰۴۶,۴۸۵			
۲۹۹,۳۹۷,۰۳۳	•	•	۲۹۹,۳۹۷,۰۳۳			
۱,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵	•	•	۱,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵			
۱۳۳,۱۱۴,۷۵۴	•	•	۱۳۳,۱۱۴,۷۵۴			
۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳	•	•	۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳			

سیرده بانکی:
 سیرده کوتاه مدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری
 سیرده بلندمدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری
 سیرده بلندمدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری
 سیرده بلندمدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری
 سیرده بلندمدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری
 سیرده بلندمدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری
 سیرده بلندمدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری
 سیرده بلندمدت ۱۶,۸۳۷,۸۷۷,۰۵۳ بانکی گردشگری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگاردانی حامی نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

هزینه کارمزد بانکی

۵۴۰,۰۰۰

۵۴۰,۰۰۰

۱۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۰/۰۱	۳۵,۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰	۱۵,۳۰۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰	۳۴,۳۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته
۰/۰۰	۱۴,۷۰۰	عادی	دارنده واحد عادی	شرکت ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته

۱۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۱۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تبدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.