



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



## صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	جریان‌های نقدی
۶-۱۹	یادداشت‌های توضیحی

این صورت‌های 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 اعتبار سرمایه نوآفرین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک(فاینتک)	مهردی فرازمند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۲۰,۰۸۴,۵۰۲,۰۵۲
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۵۶۸,۶۰۵,۱۸۲	۵۶۸,۶۰۵,۱۸۲	۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادر	۷	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۲۵۳,۱۵۵,۳۲۰
سایر درآمدها	۸	۱۵۷,۹۸۶,۰۷۴	۱۵۷,۹۸۶,۰۷۴	.
جمع درآمدها		۲۱,۱۰۲,۸۵۹,۰۷۶	۲۱,۱۰۲,۸۵۹,۰۷۶	۲۱,۲۱۵,۶۵۴,۸۴۵

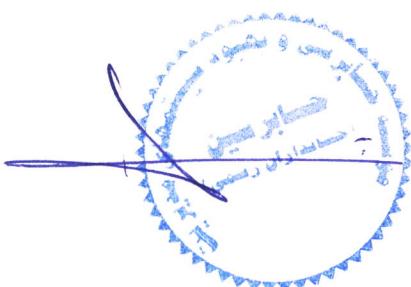
هزینه:

هزینه کارمزد ارکان صندوق	۹	(۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰)	(۶,۱۹۶,۸۶۰,۵۳۲)
هزینه های مالی	۱۰	(۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷)	.
سایر هزینه ها	۱۱	(۳,۰۹۸,۱۵۰)	(۶,۳۴۵,۴۳۰)
سود(زیان) خالص	۱۲	۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۸	۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴
سود هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۰,۶۱۳	۲۹,۷۹۹

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۲



مساور سرمایه گذاری  
فراز ایسیده نوآفرین تک  
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۱۸,۲۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۲۱,۹۱۵,۲۹۲,۸۷۷	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادر
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری در اوراق خصوصی
۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰	۳,۲۴۳,۱۴۵,۱۲۵	۱۵	حساب های دریافتی
۱,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۱۵۲,۶۱۷,۷۲۹,۱۰۲	۱۶	موجودی نقد
۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵	۵۲۲,۸۴۲,۱۶۹,۱۰۴		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱۷	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۷۱,۹۳۷,۴۸۲,۲۲۱		سود انباشته
۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۵۱۹,۲۱۴,۳۸۲,۲۲۱		جمع حقوق مالکانه
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۸۳	۱۸	بدهی ها
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۸۳		پرداختی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵	۵۲۲,۸۴۲,۱۶۹,۱۰۴		جمع بدهی ها
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه			

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



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



صندوق سرمایه گذاری اعتماد سرمایه نوآفرین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

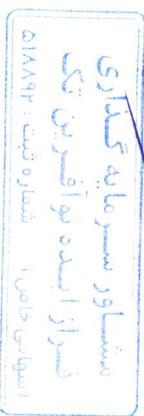
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود ابانته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سود خالص سال	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۶,۰۲۶,۳۵۸,۸۲۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰
سود خالص سال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱۴۰,۹۹۶,۵۳,۱۱۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱۴۰,۹۹۶,۵۳,۱۱۴
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سود خالص سال	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سود خالص سال	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷

پاداشتهای توپیچی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت حمله وحجه تقد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۳۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

باداشت شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال

۷,۵۲۹,۵۰۲,۴۰۳	۴۶,۸۴۳,۴۷۹,۳۵۱
۷,۴۹۹,۵۰۲,۴۰۳	۴۶,۸۴۳,۴۷۹,۳۵۱

۱۹

جریان تقدی حاصل از فعالیت عملیاتی

تقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خرچ) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های تقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

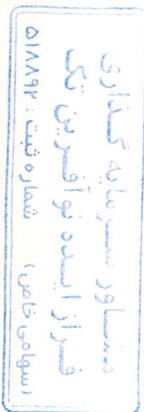
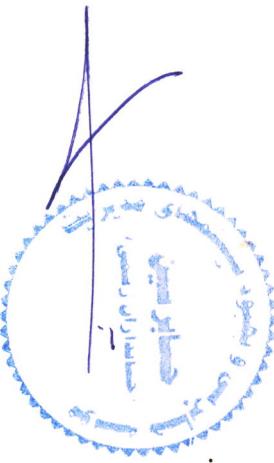
۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰

(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)	۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰
(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)	۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰
۷,۴۶۰,۴۳,۵۳۱	۱۴۰,۱۲۰,۳۷۹,۳۵۱
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۳۰	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱
۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۱۵۲,۶۱۷,۷۲۹,۱۰۲

موجودی تقد در ابتدای سال  
موجودی تقد در پایان سال

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

۵



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۱۹۴۹۱، طی شماره ۴۹۵۵۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ تحت شماره ۱۱۷۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد نوآور در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ پایان می‌یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، بلوار شهید نورانی، خیابان فخار مقدم، نرسیده به بستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در صنایع داشن بنیان با فناوری بالا می‌باشد و همچنین داروسازی و تجهیزات پزشکی، فناوری اطلاعات و ارتباطات و نرم افزارهای رایانه‌ای، فناوری زیستی، کشاورزی و دامپروری، معادن و فلزات، ماشین آلات و تجهیزات و ساخت قطعات و محصولات شیمیایی به منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجود نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

### ۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مطابق با ماده ۴۵ امیدنامه در تاریخ صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.esnfund.ir](http://www.esnfund.ir) درج گردیده است.

### ۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

جمع‌آوری، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد.

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاینتک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب)- درختی، بلوار شهید برادان نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، شماره ۲۶.

حسابرس 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 آزادی، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

## ۲- اهم رویه‌های حسابداری

### ۱- مبنای تهییه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

### ۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک  
از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری جسوسرانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از  
سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

### ۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

### ۲-۴- 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 بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادر و همچنین به استناد تبصره یک ماده

۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

### ۳- قضاویت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برأوردها

۱-۳-۱- قضاویت مربوط به برآوردها

۱-۳-۲- مبلغ بازیافتی سرمایه‌گذاری‌های خصوصی

۱-۳-۳- مخارج باقیمانده سرمایه‌گذاری خصوصی

### ۴- هزینه‌های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول

زیر است:

ردیف	عنوان هزینه	شرح
۱	کارمزد مدیر	در هر سال معادل ۲ درصد مبلغ کل سرمایه صندوق (شامل تادیه شده و در تعهد) است. در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق‌الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می‌گردد.
۲	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر صندوق نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه‌گذاری‌ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می‌شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه و پرداخت می‌گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱.۵ برابر نرخ مرجع ۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱.۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به دو برابر نرخ مرجع هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می‌گردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر بصورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی بصورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می‌شود. نرخ مرجع: ۱.۳ (برابر ۱۳۰٪) بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سرسید بلند مدت یا ۱.۳ (برابر ۱۳۰٪) سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
۳	کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از خالص ارزش دارایی‌ها، حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداقل کارمزد متولی ۱۲۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۵	هزینه‌های صندوق	هزینه‌های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی‌های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارت وارد به صندوق یا سرمایه‌گذاران است. همچنین کلیه هزینه‌های مترتب غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و بذریه نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم افزاری و برگزاری مجامع و...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**

**پاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

سداد اوراق مشارکت:

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سررسید	مبلغ اسما	نحو سود	سود	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	...	...	سود	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰,۷۵۰,۵۷۷	...	...	سود	سود
۲۹۹,۵۶۱,۵۴۴	...	...	نحو سود	نحو سود
۳۲,۰۳۱۲,۲۲۱	...	...	سود	سود

متفق دولت عرضی خاص ۹۰۱۰۱۰۶

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵٪

۱۴۰۱/۰۳/۰۳

۱۱٪

۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰٪

۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مرابعه عام دولت ۳۱ش.خ

۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶- سود (زبان) فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به  
شش ماهه منتهی به

یادداشت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال

۱۰٪

۱- سود فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
صندوق س. ارزش پاداش-۵	۱۰	۱۱۵۵۵.	۱۱۵۴۶۱	۱۳۵	۱۳۵	۱۱۵,۴۶۱	۱۱۵,۴۶۰
صندوق س. ارزش پاداش-۵	۱۰	۱۱۵۵۵.	۱۱۵۴۶۱	۱۳۵	۱۳۵	۱۱۵,۴۶۱	۱۱۵,۴۶۰
صندوق س. ارزش پاداش-۵	۱۰	۱۱۵۵۵.	۱۱۵۴۶۱	۱۳۵	۱۳۵	۱۱۵,۴۶۱	۱۱۵,۴۶۰
صندوق س. ارزش پاداش-۵	۱۰	۱۱۵۵۵.	۱۱۵۴۶۱	۱۳۵	۱۳۵	۱۱۵,۴۶۱	۱۱۵,۴۶۰

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتظری به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

۲-۳-سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

**صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه‌آفرین**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوقaf بهادر

سود (ریال) تحقق نیافته نگهداری اوقaf مشارکت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷- سود (ریال) تحقق نیافته نگهداری اوقaf مشارکت به شرح زیر است:	
	باداشت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۲۵۳,۱۵۵,۳۳۰
باداشت	
۷-	

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال
کارمزد	سود (زیان) تحقق
نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق
ریال	ریال
۳,۹۸۳,۴۷۸	۳,۹۸۳,۴۷۸
۲۴,۹۹,۹۹۳	۲۴,۹۹,۹۹۳
۲۲۶,۱۷۱,۸۴۹	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷
۲۵۳,۱۵۵,۳۳۰	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷
۸-سایر درآمدها	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰,۴۱,۴۶,۳۳۱	۱۴۰,۴۱,۴۶,۳۳۱
۱۵۷,۸۷۰,۴۶۶	۱۵۷,۸۷۰,۴۶۶
۱۱۵,۴۰۸	۱۱۵,۴۰۸
تعیین کاربرد کارگزار	جزئیه تاخیر تاریخ واحدهای سرمایه‌گذاری

## صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۹- هزینه ارکان صندوق

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	مدیر صندوق
۴۲۷,۴۱۱,۸۶۰	۷۵۶,۳۰۷,۲۷۶	متولی صندوق
۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰	۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶	حسابرس
<b>۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰</b>	<b>۶,۱۹۶,۸۶۰,۵۳۲</b>	<b>جمع</b>

#### ۱۰- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷	۰	هزینه تسهیلات کارگزاری
<b>۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷</b>	<b>۰</b>	

#### ۱۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۹۸,۱۵۰	<b>۶,۳۴۵,۴۳۰</b>	هزینه کارمزد بانکی

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱**

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

نشش ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نشش ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص  
ریال ۱۴۴۸۹۹۵۳۱۱۱۴

نشش ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود هر واحد سرمایه گذاری  
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری  
پاداشت

۱۴۰۲۰۶۱۳۱  
ریال ۲۹,۷۹۹

۱۴۰۲۰۶۱۳۱  
ریال ۵۰۰,۰۰۰

سود خالص  
ریال ۳۰۴۱۳

سود هر واحد سرمایه گذاری در اوقاف بهادر  
سرمایه گذاری در اوقاف بهادر با درآمد ثابت با علی الحساب به تکیک به شرح زیر است:

۱۳- سرمایه گذاری در اوقاف بهادر  
پاداشت

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۳-۱  
۱۳-۲

۱۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل  
دارایی‌ها  
خالص ارزش فروش  
درصد از کل  
دارایی‌ها

مبلغ - ریال  
دارایی  
خالص ارزش فروش  
سود متعلقه

مبلغ - ریال  
دارایی  
ارزش وقتی  
تلخ سرسیست

مبلغ - ریال  
دارایی  
ارزش اسمی  
تلخ سرسیست

مبلغ - ریال  
دارایی  
ارزش وقتی  
تلخ سرسیست

صندوق) سر ماشه گذاری اعتیاز سر ماشه نوآفرین

دوره شش ماهه منتظری به ۱۳۱۶/۰۹/۱۴ تا ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ پیادا شستهای توضیحی صورت های مالی

۱۳-۲ گواہی سپرده بانکی

۱۴- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی:

ردیف	نام و موضع فعالیت پروره	درصد سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش ابلاشتہ	مبلغ دفتری	ملحق دفتری
۱	داروی	دراصد	ریال ۳۴۵،۰۶۶،۰۰۲,۰۰۰	ریال ۳۴۵،۰۶۶،۰۰۲,۰۰۰	ریال .	ریال ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	زیرساخت های تاسیساتی و ... کمپل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش اخر تجهیزات مروط به آتش شناسی، تسویه پساب، و ... می باشد	دراصد	ریال ۳۴۵،۰۶۶،۰۰۲,۰۰۰	ریال .	ریال ۳۴۵،۰۶۶،۰۰۲,۰۰۰	ریال ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	بازساخت های تاسیساتی و ... کمپل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش اخر تجهیزات مروط به آتش شناسی، تسویه پساب، و ... می باشد	دراصد	ریال ۳۴۵،۰۶۶،۰۰۲,۰۰۰	ریال .	ریال ۳۴۵،۰۶۶،۰۰۲,۰۰۰	ریال ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	برآورد مخازن تکمیل	درصد	ریال ۱۴۰,۱۱۸,۲۱۹	برآورد تاریخ پهلوی باری	درصد	ریال ۱۴۰,۱۱۸,۲۱۹
۵	جمع	درصد	ریال ۳۵,۰۷۵	تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال ۳۵,۰۷۵	تکمیل - میلیون ریال
۶	DARAJATI HAI DR JAHAN	درصد	ریال ۱۴۰,۱۱۸,۲۱۹	DARAJATI HAI DR JAHAN	میلیون ریال ۱۴۰,۱۱۸,۲۱۹	DARAJATI HAI DR JAHAN
۷	میلیون ریال ۳۵,۰۷۵	درصد	ریال ۳۵,۰۷۵	سرمایه ای	میلیون ریال ۳۵,۰۷۵	تکمیل - میلیون ریال
۸	شرکت بین المللی سپید طب نیا	درصد	ریال ۱۴۰,۱۱۸,۲۱۹	شرکت بین المللی سپید طب نیا	درصد	ریال ۱۴۰,۱۱۸,۲۱۹

با توجه به اماده نودن صورتی مالی سالانه شرکت سپید طبل نبا اطلاعت بدول بالا بر اساس مسح اینستیتیو شده سال ۱۴۰۰ تکمیل شده است

## صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۱۵- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰	سود سهام دریافتی
۱,۸۳۷,۵۶۲,۹۷۰	۱,۸۳۷,۵۶۲,۹۷۰	سود دریافتی گواهی سپرده بانکی
۱,۰۰۲,۱۸,۹۵۶	۱,۰۰۲,۱۸,۹۵۶	سود دریافتی سپرده بانکی
۳,۵۴۳,۱۴۵,۱۲۵	۳,۹۱۹,۰۵۹,۰۲۰	

### ۱۶- موجودی نقد

بانک خاورمیانه شعبه نیش - ۱۰۰-۱۴۱۵۸۷۶۲-۱	پاسارگاد- ۹۷,۵۹۹,۰۴۹,۷۷۰
بانک سامان-۰-۱۰۰-۸۴۰۰۸۴۰۰۰	آنده- ۰-۰۳۵۴۰۹۳۹-۰۷۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸	بانک خاورمیانه شعبه نیش - ۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸
سپرده باند مدت ۱۰۰-۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸	بانک گردشگری ۱۰۰-۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸
سپرده باند مدت ۱۰۰-۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸	بانک گردشگری ۱۰۰-۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸
سود سرمایه ۱۰۰-۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸	سود سرمایه ۱۰۰-۰-۰۷۰-۰۷۹۳۲۸

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتظری به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

سرمهایه صندوقی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۰۰۰۰۰۰۰۰ ریالی می باشد.

وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فرآخوان	مبلغ فرآخوان	پرداخت شده	فرآخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱۰۴	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۴۴۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰
با توجه به سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت نشده است	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱-۱۷-۱-ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۱,۶۶۷	۰,۰۶	۳۱,۶۶۷	۰,۰۷	۳۶,۶۶۷
۳۶,۶۶۷	۰,۰۷	۳۶,۶۶۷	۰,۱۱	۵۵,۵۵۷
۵۵,۵۵۷	۰,۱۱	۵۵,۵۵۷	۰,۰۶	۳۰,۱۹۶
۳۰,۱۹۶	۰,۰۶	۳۰,۱۹۶	۰,۰۶	۱۶,۶۶۷
۱۶,۶۶۷	۰,۰۳	۱۶,۶۶۷	۰,۰۳	۱۶,۶۶۷
۱۶,۶۶۷	۰,۰۳	۱۶,۶۶۷	۰,۰۳	۱۶,۶۶۶
۱۶,۶۶۶	۰,۱۱	۱۶,۶۶۶	۰,۱۱	۵۶,۵۵۶
۵۶,۵۵۶	۰,۱۱	۵۶,۵۵۶	۰,۱۰	۱۸۳,۸۰۰
۱۸۳,۸۰۰	۰,۱۰	۱۸۳,۸۰۰	۰,۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۱۳۹۹/۱۱۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
فرآخوان اول	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآخوان دوم	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

## صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

پاداشت های توپیسی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۳۱

۱۸- پاداشت های تجاری و سایر پرداختنی ها  
 بدھی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مدیر صندوق (أشخاص وابسته)	متولی	حسابرس	کارگزاری گنجینه سپهر پارس	سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۰۱,۹۹۴,۷۹۳	۴۸۱,۱۳۹,۱۹۴	۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶	۰	۱۴۰۶/۳۱	۱۴۰۶/۳۱	۳,۱۹۴,۵۱۴,۷۵۹	۵۹,۲۷۷,۵۳۴	۳۴۲,۸۵۷,۴۹۰	۲,۸۰۶,۳۸۸
۰	۰	۰	۰	۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۸۳	۰	۰	۰	۰

### ۱۹- نقد حاصل از عملیات

سود خالص	هزینه مالی	(افزایش) سرمایه گذاری ها	افزایش پرداختنی های عملیاتی	افزایش دریافتی های عملیاتی	نقد حاصل از عملیات
۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴	۰	۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۳۸۷	۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲	۰	۱۴۰۶/۳۱
۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴	۰	۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۳۸۷	۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲	۰	۱۴۰۶/۳۱
۳۱,۲۳۸,۷۸۱,۵۹۷	۰	۳۴,۴۰۴,۲۶۵,۰۵۹	۳۴,۴۰۴,۲۶۵,۰۵۹	۰	۱۴۰۶/۳۱
۰	۰	۱۱۵,۶۳۳,۹۴۴	۱۱۵,۶۳۳,۹۴۴	۰	۱۴۰۶/۳۱
۶۷۶,۷۱۳,۸۹۵	۶۷۶,۷۱۳,۸۹۵	۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳	۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳	۰	۱۴۰۶/۳۱

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتظری به ۳۱/۰۶/۱۴**

۱۹- معاملات با اشخاص و انسنته  
۱۹-۱ معاملات صندوق با اشخاص و انسنة طی سال به شرح زیر است.

شرح	نام شخص و انسنة	موضوع معامله	مبلغ معامله-ریال	مانده بدهی-ریال
دارندگان واحدی سرمایه گذاری دارای نفع قابل ملاحظه	مشاور سرمایه گذاری فاز ایده نوافرین تک	مدیر صندوق	۵۰,۹۵۸,۹۰,۳۶۰	(۲,۸۰,۱,۹۹۴,۱۹۳)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	حق الرحمه	۳۶۱,۶۴۳,۸۳۷	(۸۶,۴۴,۵,۷۵۳)
متولی	موسسه حسابرسی حسابرسین	حق الرحمه	۳۹۴,۶۶۳,۴۴۱	(۳۹۴,۶۶۳,۴۴۱)
حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	حق الرحمه	۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶	(۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶)

۲۰- همچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص و انسنه مدکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مور ریسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تحویل صورتهای مالی اتفاق افتد و مستلزم تعدل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در پیاداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.