

گزارش حسابرس مستقل

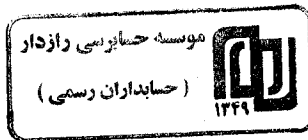
صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترجمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۲ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

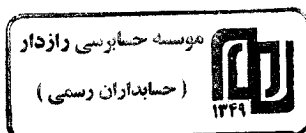
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)



۱۳۴۹

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای "عدم رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در شرکت های موضوع فعالیت صندوق حداقل به میزان ۷۵٪ از داراییهای صندوق بطور میانگین در هر شش ماه" به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

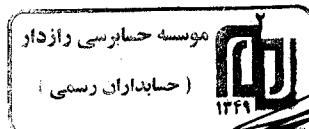
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	جریان های نقدی
۶-۲۱	یادداشت های توضیحی

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 اعتبار سرمایه 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ به تایید هیات مدیره در صندوق رسیده است.

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

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



سعید خاریاند

متولی صندوق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۳۹
رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۲۷

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، بلوار نورانی
خیابان فخر مقدم، فرسوده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۲
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹ تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰

www.esnfund.com

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت سود و زیان
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها:			
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۹,۳۵۳,۳۳۰,۳۵۴	۳,۱۳۷,۱۷۵,۵۱۰	۷,۷۵۲,۳۵۸,۳۸۷
سودزبان (فروش سرمایه گذاری ها	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۳۵۵,۱۸۹,۴۶۵	۴,۵۵۳,۳۷۷,۳۸۷
سود تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	۵۳۵,۳۵۴,۹۵۲	۱,۳۸۳,۱۰۶,۷۸۲	
سایر درآمدها (هزینه)ها	۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۱۶	(۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۵۳۰)
جمع درآمدها	۱۰,۹۹۶,۴۹۷,۸۲۲	۴,۷۷۵,۱۹۸,۷۵۷	۱۲,۳۰۳,۰۶۰,۰۴۴
هزینه:			
حق الزحمه ارکان صندوق	(۵,۳۱۸,۰۶۴,۳۹۰)	(۲,۸۶۶,۶۲۱,۸۹۵)	(۷,۹۷۵,۴۵۲,۹۹۵)
هزینههای مالی		(۳۳۵,۵۲۸,۳۷۸)	(۳۳۵,۵۲۱,۸۲۸)
جمع هزینه ها	(۵,۳۱۸,۰۶۴,۳۹۰)	(۳,۲۰۲,۱۵۰,۲۷۳)	(۸,۳۱۰,۹۷۴,۸۲۳)
سود خالص	۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۱,۶۸۳,۰۳۸,۴۸۴	۴,۱۰۲,۰۸۵,۳۲۱
سود هر واحد سرمایه گذاری ریال	۱۱,۳۵۷	۳,۳۶۶	۸۲,۰۴

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

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه قابل پیوست صورت های مالی می باشد.

مشاور سرمایه گذاری
 قمار از آینده نوآفرین تک
 (سپاسی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۲

پوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۰۳

فانک

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۱۷۶,۴۷۹,۲۲۵,۶۷۷	۱۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های خصوصی
۰	۱,۹۲۰,۵۳۷,۴۲۳	۱۴	حساب های دریافتی
۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۴,۳۶۵,۴۸۹,۱۴۹	۱۵	موجودی نقد
<u>۳۰۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹</u>	<u>۳۶۲,۷۶۵,۲۵۲,۲۴۹</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	۹,۷۸۰,۴۶۸,۵۵۳		سود انباشته
<u>۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱</u>	<u>۲۵۹,۷۸۰,۴۶۸,۵۵۳</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۲,۹۸۴,۷۸۳,۶۹۶	۱۷	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
<u>۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸</u>	<u>۲,۹۸۴,۷۸۳,۶۹۶</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۰۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹</u>	<u>۳۶۲,۷۶۵,۲۵۲,۲۴۹</u>		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۲۷

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 اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	.	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۲۰۳,۵۲۱	۴۱۰,۲۰۳,۵۲۱	.	.
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱۰,۲۰۳,۵۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱۰,۲۰۳,۵۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.	۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.
۵۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۵۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	.	.
۳۵۹,۷۸۰,۴۶۸,۵۵۳	۹,۷۸۰,۴۶۸,۵۵۳	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره ده ماه و شانزده روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

پوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

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





صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	چهار ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	۱۸
(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)	(۱۷۴,۰۶۷,۹۴۱,۳۵۸)	(۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	
(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)	(۱۷۴,۰۶۷,۹۴۱,۳۵۸)	(۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۵۹,۱۷۵,۰۰۰	
(۲۲۵,۵۷۱,۸۷۸)	(۲۲۵,۵۷۱,۸۷۸)		
۳۰۰,۱۱۴,۶۷۸,۱۷۲	۱۷۴,۷۷۴,۳۷۱,۶۲۲	۴۹,۶۵۹,۱۷۵,۰۰۰	
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	۷۰,۶۵۳,۰۲۶۴	(۱۷۲,۳۱۴,۵۶۸,۴۶۰)	
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	۷۰,۶۵۳,۰۲۶۴	۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	۷۰,۶۵۳,۰۲۶۴	۴,۳۶۵,۴۸۹,۱۴۹	

جریان نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی

نقد حاصل از عملیات
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی و وامهای سرمایه گذاری
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
موجودی نقد در ابتدای دوره
موجودی نقد در پایان دوره

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

گزارش حسابرسی



راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۰۹

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



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 ۱۴۰۶/۰۱/۳۱ 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 فخر مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در صنایع دانش بنیان با فناوری بالا می‌باشد و همچنین داروسازی و تجهیزات پزشکی، فناوری اطلاعات و ارتباطات و نرم افزارهای رایانه ای، فناوری زیستی، کشاورزی و دامپروری، معادن و فلزات، ماشین آلات و تجهیزات و ساخت قطعات و محصولات شیمیایی به منظور بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجوه 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 تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.esfund.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 شده‌است:

مجمع صندوق، 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 (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ 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 فخر مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی پور (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. نشانی متولی عبارت‌است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۷

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 عبارت‌است از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴



۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله 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 بهادار

۲-۳- مخارج تامین مالی

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



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۲۷

۳- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازیافتنی سرمایه گذاری های خصوصی

۳-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری 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	شرح هزینه	توضیحات
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 حق الزحمه 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 سرمایه گذاری ها 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 سررسید بلند مدت یا ۱.۳ برابر (۱۳۰٪) سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
۳	کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از سرمایه تادیه شده صندوق، حداقل کارمزد متولی ۱۰۰ میلیون ریال و سقف کارمزد ۳۲۷ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۵	هزینه‌های صندوق	هزینه های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه های اجرای وظایف و مسئولیت های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارت وارده به صندوق یا سرمایه گذاران است. همچنین کلیه هزینه های مترتب غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم افزاری و برگزاری مجامع و...) تماما بر عهده مدیر صندوق است.

۱۹- مدیریت سرمایه ریسک

ریسک‌هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به	چهار ماه و شانزده روزه	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی	تغییرات
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۵۱۹۶۶۸.۹۷۵	۲.۱۴۹.۲۳۲.۸۴۷	۵۵۷۹.۴۰۰.۲۵۷	۵-۱
۱.۰۳۳.۸۵۱.۲۶۶	۹۸۸.۳۳۳.۶۶۳	۲.۱۷۲.۹۵۸.۰۳۰	۵-۲
۱.۸۰۰.۲۳۰.۰۱۶	.	.	۵-۳
۹,۳۵۳,۳۴۰,۲۵۴	۳,۱۳۷,۶۱۷,۵۱۰	۷,۷۵۲,۳۵۸,۲۸۷	

۵-۱- سپرده های سرمایه گذاری و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

چهار ماه و شانزده روزه
 منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹۳,۳۵۶,۳۵۰	۳۵۸,۳۶۱,۳۸۴	۴۵,۹۶۸,۳۰۰	.	۴۵,۹۶۸,۳۰۰	.	.	سپرده بانکی
۹۹,۷۲۷,۹۸۳	۱,۸۸۸,۵۱۰	۶,۳۵۳,۸۸۶,۳۶۸	.	۶,۳۵۳,۸۸۶,۳۶۸	.	.	پس‌کل- ۱۴۱۸۸۷۳۲۱-۳۳۳۸۱۰۰-کوبه مدت
۳۵۰,۶۵۵,۷۳۵	۱,۷۸۹,۰۳۳,۸۵۳	.	.	.	.	.	آینده- ۰۲-۲۵۴-۹۲۹۰۰۷-کوبه مدت
۴,۵۴۸,۱۰۰,۶۸	۲,۱۴۹,۲۳۲,۸۴۷	۱۱۹,۸۱۷,۴۰۷	۱۰۰-۴,۴۹۷	۱۲,۰۸۲۱,۹۰۴	۱۸	.	آینده- ۰۴-۴۶۵۵۰۰۴-پلمنت
۱,۵۳۳,۵۹۰,۱۸۹	.	.	۱۰۰-۴,۴۹۷	۶,۵۲۰,۶۷۳,۴۷۲	.	.	آینده- ۰۷-۲۵۳-۴۹۱۰۰۷-کوبه مدت
۵۵۷۹,۴۰۰,۲۵۷	۲,۱۴۹,۲۳۲,۸۴۷	۶,۵۱۹,۶۶۸,۹۷۵	۱۰۰-۴,۴۹۷	۶,۵۲۰,۶۷۳,۴۷۲	.	.	گواهی سپرده بانکی
							گواهی سپرده پلمنت بانک آینده

نرخ سود سپرده های کوبه مدت بانک آینده و پس‌کل کل ۱۰ درصد می باشد و به حداقل مانده فرمه تعلق می گیرد

پوست گزارش حسابرسی
 رازداد
 مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۲۹



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو اولین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۵-۲ اوراق مشارکت:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۳۱,۶۵۹,۳۰۱	۲۶,۹۲۱,۶۷۸	۹۸۸,۳۲۳,۶۶۳	۹۸۸,۳۲۳,۶۶۳	۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۹۷۳,۲۷۰,۳۸۷	۲۲۶,۳۸۱	۷۶۲,۹۲۸	۷۶۲,۹۲۸	۱۶۱,۰۲۵,۴۹۱
۱۴۰۰/۰۶/۲۶	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۹۷۳,۲۷۰,۳۸۷	۲۲۶,۳۸۱	۸۰۷,۱۸۲,۴۸۸	۸۰۷,۱۸۲,۴۸۸	۵,۴۱۷,۶۲۷
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۷۱,۵۶۲	۱۷۰,۶۷۱,۵۶۲	۱,۳۲۷,۲۸۰,۸۵۰
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۳۹۸	۴۵۷,۳۹۸	۷۴۶,۹۳۰,۴۶۷
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۶۹,۲۳۹	۲۶,۷۶۹,۲۳۹	۲۶,۷۶۹,۲۳۹
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۸۵۱,۲۶۶	۱,۰۲۳,۸۵۱,۲۶۶	۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰

۵-۳ سود سهام دریافتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹,۹۱۷,۲۳۰
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹,۹۱۷,۲۳۰

شرکت سپید طما

۶- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۳۰,۱۲۱,۲۸۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	(۳,۹۳۱,۸۱۹)
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	(۳,۹۳۱,۸۱۹)	چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	(۳,۹۳۱,۸۱۹)
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	(۳,۹۳۱,۸۱۹)	چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	(۳,۹۳۱,۸۱۹)

۶-۱ (زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام


شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۵۵,۱۸۹,۴۶۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۵۵,۱۸۹,۴۶۵
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۲۰,۱۲۱,۲۸۴	چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۲۰,۱۲۱,۲۸۴
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۲۰,۱۲۱,۲۸۴	چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۲۰,۱۲۱,۲۸۴

سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۴۵۳,۰۳۷,۲۸۷	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۴۵۳,۰۳۷,۲۸۷
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۴۵۳,۰۳۷,۲۸۷	چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۴۵۳,۰۳۷,۲۸۷
چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۴۵۳,۰۳۷,۲۸۷	چهار ماهه و شانزده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	۴۵۳,۰۳۷,۲۸۷

۶-۲

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۷/۳۰	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۹۳۱,۸۱۹)	(۳,۹۳۱,۸۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰


شرکت سرمایه‌گذاری ایران
 آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۸۱، طبقه ۱۰
 تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۰۰۰۰۰ / ۰۲۱-۸۸۰۰۰۰۰۱
 وبسایت: www.iric.com
 واحد حسابرسی: ۰۲۱-۸۸۰۰۰۰۰۰ / ۰۲۱-۸۸۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآوری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۰ ماه و ۱۶ روزه	چهار ماه و شش‌روزه	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود زین‌فرویش	سود زین‌فرویش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۵۵,۷۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۱۵۷,۸۲۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴۹,۵۳۰,۱۵۴	۱۴,۰۴۵,۲۲۱	.	.	.	.	.	.	صکوک مریحه سایبا ۹۰۸-۳ ماهه ۱/۱۸
۵۹۳,۴۲۷,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.	صن مریحه خودرو ۳۱۲-۳ ماهه ۱/۱۸
(۳۴۱,۴۹۳,۰۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۰۹-۹۰۹
۵۳۳,۱۶۶,۷۲۰	۹۲۶,۳۰۱,۱۳۱	.	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۹-بودجه ۱۷-۹۰۷۲۲-۹۰۷۲۲
۹۶,۸۲۸,۱۷۴	۹۶,۸۲۸,۱۷۴	.	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰
(۵۰,۷۹۰)	.	.	.	.	.	.	.	استان‌خزانه ۲-بودجه ۹۷-۲۲۸-۰۰۰
۲۱,۹۷۴,۶۷۵	۲۱,۹۷۴,۶۷۵	.	.	.	.	.	.	صکوک مریحه سایبا ۲۰۲-۳ ماهه ۱/۱۶
۱۷۸,۳۷۷,۵۶۴	.	.	.	.	.	.	.	استان‌خزانه ۳-بودجه ۹۸-۹۱۰۴۳-۹۱۰۴۳
۱,۱۵۷,۴۴۱	.	.	.	.	.	.	.	استان‌خزانه ۵-بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶-۹۸
۲۹,۲۴۴,۸۶۹	۲۹,۲۴۴,۸۶۹	.	.	.	.	.	.	سلف کسب‌کننده سنگ آهن سبلاک
(۱۵,۵۷۰,۵۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	استان‌خزانه ۳-بودجه ۹۸-۵۱۱-۰۰۰
۱۴۵,۱۹۴,۹۴۰	.	.	.	.	.	.	.	منفعت دولت ۶-شخصی ۱۰-۱۴۰۱۰
(۹۰,۶۵۴۳,۰۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	استان‌خزانه ۳-بودجه ۹۸-۰۰۱-۰۰۰
(۱۰,۶۸۸۶,۳۵۸)	.	.	.	.	.	.	.	استان‌خزانه ۸-بودجه ۹۸-۰۶۱۴-۰۱
۲۷,۰۴۳,۵۵,۲۲۹	۵۵,۵۹۷,۱۳۱	.	.	.	.	.	.	استان‌خزانه ۱۷-بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲-۰۱
۴۹,۸۲۸,۰۸۳	۴۹,۸۲۸,۰۸۳	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف موزی ورق گرم فولاد
.	.	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف ورق گرم فولاد اسپهان
۱,۳۴۶,۳۲۹,۴۸۳	.	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	.	.	۸۸,۰۱۵,۹۵,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	منفعت دولت ۳-شرایط خاص ۰۶-۱۴۰۰۰
۴,۵۵۷,۹۶۹,۰۱۰	۳۶,۰۱۲,۱۷۴	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	.	.	۸۸,۰۱۵,۹۵,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سود اوراق گواهی سپرده بانک آینده

پویست گزارش حسابرسی
۱۴۰۰ / ۱۸ / - ۱۱ مورخ
راژول

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۷- سود تحقق نیافته تکمیلاری اوراق بهادار

دوره چهار ماه و شانزده روزه دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	ریال
	۱,۲۸۲,۱۰۶,۷۸۲	۵۲۵,۲۵۴,۹۵۳	۷-۱
			سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلاری اوراق مشارکت

۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلاری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعمیل شده	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلاری	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلاری	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلاری	ریال	ریال	ریال	
۱۸۴,۰۲۹,۹۱۲	۱۴۴,۶۰۴,۹۰۸	۲۳۰,۰۵۶,۷	۱۲,۵۴۵,۸۷۷,۵۲۵	۱۲,۶۹۲,۷۸۳,۰۰۰	۱۲,۸۹۰	
۱,۵۹۲,۳۶۷						اسناد خزانه ۱۱-آبودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰
(۱,۵۷۳,۹۳۴)						سکوک مرابحه سایپا ۰۸-۳-۹۰-۵۳-هه ۱/۸٪
(۴۵۱,۰۵۵)						ص مرابحه خودرو ۱۲-۳-۹۸-۳-هه ۱/۸٪
۴۲۱,۰۶۹,۳۷۶						مشارکت دولتی ۹۹-خرایط خاص ۰۹-۹۹-۰۹
(۳۳,۹۸۲)						اسناد خزانه ۱۵-آبودجه ۹۷-۲۲۱-۹۹-هه ۱/۱۶٪
۱۲۹,۶۱۶,۳۹۹						سکوک مرابحه سایپا ۰۳-۲-۹۸-۳-هه ۱/۱۶٪
۷۶,۳۰۷,۴۳۵						اسناد خزانه ۱۵-آبودجه ۹۸-۰۴-۰۱-هه ۱/۱۶٪
(۹۶۳,۰۵۹,۴۶۰)						اسناد خزانه ۱۸-آبودجه ۹۸-۰۴-۰۱-هه ۱/۱۶٪
(۱۲۱,۱۳۳,۷۷۹)						اسناد خزانه ۱۷-آبودجه ۹۸-۰۵-۱۰-هه ۱/۰۵۱۲٪
۱,۱۴۳,۳۹۱						سکوک گسترده سنگ آهن سنبل
(۳۷۲,۵۹۲,۳۳۰)	۱۴۴,۶۰۴,۹۰۸	۲۳۰,۰۵۶,۷	۱۲,۵۴۵,۸۷۷,۵۲۵	۱۲,۶۹۲,۷۸۳,۰۰۰		

تایید است
رئیس هیئت مدیره حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۰۳
جیح به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه
 منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ منتهی به روز منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهار ماه و شانزده روزه ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ارزش بازار یا قیمت	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
۱۲,۶۹۲,۷۸۳,۰۰۰	۱۲,۵۳۵,۸۷۷,۵۲۵	۲,۳۰۰,۵۶۷	۱۴۴,۶۰۴,۹۰۸	۳۴۲,۳۱۶,۴۷۲	۳۴۲,۳۱۶,۴۷۲	۳۴۲,۳۱۶,۴۷۲	۳۴۲,۳۱۶,۴۷۲	۳۴۲,۳۱۶,۴۷۲	۳۴۲,۳۱۶,۴۷۲
۸۲,۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۵۱,۵۶۶,۰۰۰	۱۵,۰۲۹,۸۶۶	۱۵۰,۲۹۸,۶۶۰	۱۵۰,۲۹۸,۶۶۰	۱۵۰,۲۹۸,۶۶۰	۱۵۰,۲۹۸,۶۶۰	۱۵۰,۲۹۸,۶۶۰	۱۵۰,۲۹۸,۶۶۰	۱۵۰,۲۹۸,۶۶۰
۱۰,۱۸۹,۵۱۴,۵۹۲	۱۰,۰۷۸,۳۷۰,۳۷۱	۱,۸۴۶,۱۴۰	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱
۳۳,۳۴۸,۱۵۵,۸۹۹	۳۳,۸۰۲,۶۹۸,۹۰۶	۶,۰۲۶,۲۲۸	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵
۲,۱۵۷,۴۴۵,۰۰۰	۲,۱۴۱,۱۰۸,۷۱۴	۵۷۲,۳۵۱	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۱۵,۵۶۴,۰۳۵
۱۵,۱۱۰,۶۹۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۸,۰۸۷,۵۸۱	۲,۷۳۸,۸۱۳	۱۳۹,۸۶۲,۶۰۶	۱۳۹,۸۶۲,۶۰۶	۱۳۹,۸۶۲,۶۰۶	۱۳۹,۸۶۲,۶۰۶	۱۳۹,۸۶۲,۶۰۶	۱۳۹,۸۶۲,۶۰۶	۱۳۹,۸۶۲,۶۰۶
۱,۴۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۶۶۷,۷۹۴	۲۷۱,۴۶۷	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۱۹,۷۱۰,۷۳۹
۱۵۸,۸۱۹,۵۳۸,۴۱۱	۱۵۸,۳۶۵,۴۱۷,۳۹۷	۴۵۳,۸۶۰,۰۴۳	۵۲۵,۳۵۴,۹۵۲	۵۲۵,۳۵۴,۹۵۲	۵۲۵,۳۵۴,۹۵۲	۵۲۵,۳۵۴,۹۵۲	۵۲۵,۳۵۴,۹۵۲	۵۲۵,۳۵۴,۹۵۲	۵۲۵,۳۵۴,۹۵۲
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰

جمع انتقالی از صفحه قبل
 اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
 مشارکت دولتی ۱۰ اشتراط خاص ۱۳۲۶
 اسناد خزانه ۳۳ بودجه ۹۷-۸۲۴
 اسناد خزانه ۲ بودجه ۹۸-۷۱۹
 اسناد خزانه ۱ بودجه ۹۸-۲۲۳
 اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۸-۸۱۷
 مرابحه علم دولت ۴-ش ۸۰۰۰۰۰
 جمع

گزارش حسابرسی
پوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۹
مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۰۷
راشدر

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۸- سایر درآمدها (هزینه) ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۱,۸۶۹,۰۴۰)	(۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۵۳۰)
۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶	.	.
۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۱۶	(۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۵۳۰)

هزینه کارمزد بانکی
جریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	ریال ۲,۷۵۹,۵۶۲,۸۰۴	ریال ۷,۶۷۷,۵۹۵,۵۲۴
۱۰۷,۹۱۷,۷۸۲	۴۸,۲۹۲,۳۴۲	۱۳۴,۳۵۷,۹۰۲
۱۱۴,۲۵۶,۳۴۸	۵۸,۷۶۶,۷۴۹	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۹
۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰	۲,۸۶۶,۶۲۱,۸۹۵	۷,۹۷۵,۴۵۲,۹۹۵

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس
جمع

۱۰- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال ۰	ریال ۲۲۵۵۲۸۳۷۸	ریال ۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸
.	۲۲۵۵۲۸۳۷۸	۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸
.	۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸	۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸

هزینه تسهیلات کارگزاری

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال ۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۲۲	ریال ۱,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴	ریال ۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱

سود خالص

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد ۵۰۰,۰۰۰	تعداد ۵۰۰,۰۰۰	تعداد ۵۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تنگیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	تاریخ سررسید
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال		
.	۱۵۸,۹۷۹,۲۲۵,۶۷۷	۱۲-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	سپرده بانکی
	۱۷۶,۴۷۹,۲۲۵,۶۷۷		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		

۱۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۲,۴۷۷/۰	۰.۰۰٪	۱۲,۶۹۰,۴۸۲,۴۳۳	.	۱۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
۱,۹۹۹/۰	۱.۹۹٪	۱۰,۱۸۷,۶۶۷,۷۴۲	.	۱۰,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴
۱۶,۲۰۰/۰	۱۶.۲۰٪	۸۳,۰۸۰,۴۳۵,۳۱۸	۱۷۲,۰۶۵,۱۸۴	۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۶
۲,۹۵۰/۰	۲.۹۵٪	۱۵,۱۰۷,۹۵۱,۱۸۷	.	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۷
۰.۰۰۳۱/۰	۰.۰۰۳٪	۳,۱۵۶,۶۷۲,۷۴۹	.	۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
۶,۴۸۷/۰	۶.۴۸٪	۳۳,۲۴۲,۱۲۹,۶۷۰	.	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۰.۰۰۰۰/۰	۰.۰۰٪	۱,۵۱۳,۸۸۶,۵۸۰	۱۶,۴۰۸,۰۴۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸
۲۰,۷۷۷/۰	۲۰.۷۷٪	۱۵۸,۹۷۹,۲۲۵,۶۷۷	۱۸۸,۴۳۲,۳۳۱	۱۶۲,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۲- سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	بلندمدت
۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰		۱۴۰۰/۰۶/۱۷	آینده-۰۷-۴۹۱۰۰۰۴۰۲۵۳

۱۳- سرمایه گذاری های خصوصی :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	شرکت بین المللی سپید طب یا
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	



پيوست گزارش حسابرسی

رالادار

دوره ۷ - ۸ / ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱۸۰.۷۳۰.۰۱۶
.	۱۱۹,۸۱۷,۴۰۷
.	۱,۹۲۰,۵۳۷,۴۲۳

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سیزده بانکی

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۸۷,۸۵۰,۹۸۳	۴,۱۹۵,۰۴۷,۳۳۳
۱۲۶,۱۹۲,۲۰۶,۶۲۶	۱۷۰,۴۴۱,۸۱۶
۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۴,۳۶۵,۴۸۹,۱۴۹

پسارگاد-۱-۱۴۱۵۸۷۶۲-۱-۸۱۰-۲۳۹-کوتاه مدت

آینده-۰۷-۰۲۵۴۰۹۲۹۰۰۷-کوتاه مدت



بوست گزارش حسابرسی

رأی‌رسان

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

ماده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تأسیس
		۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فراخوان اول ۱۳۹۹/۱۱/۰۶
		۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

- با توجه به سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تأسیس مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال فراخوان نشده است

۱۶- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰۰.۶	۳۱,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۰۰.۷	۲۶,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۰.۰۶	۳۰,۱۹۶	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	شرکت تأمین آتیه فراز ایده نوآفرین
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	مجموعی بحرینی زانج
۰.۱۱	۵۶,۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰.۳۷	۱۸۳,۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها در صورتی که در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است. بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق (اشخاص وابسته)	۲,۹۸۰,۸۷۴,۳۷۶	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸
متولی	۵۲,۱۶۵,۳۹۲	۶۷,۷۸۷,۶۵۰
حسابرس	۱۰۴,۷۳۲,۸۲۰	۱۱۴,۲۵۶,۳۴۸
	۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۲,۹۸۴,۷۸۳,۶۹۶

۱۸- نقد حاصل از عملیات

دوره ۱۰ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره چهارماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۰۲,۰۳۵,۳۲۱	۱,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴	۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	سود خالص
۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸	۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸	.	هزینه مالی
۴,۳۲۷,۶۰۷,۰۴۹	۱,۹۰۸,۵۷۶,۸۶۲	۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۶,۱۰۰,۵۲۷,۰۸۳)	(۱,۷۶,۴۷۹,۲۲۵,۶۷۷)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۲,۸۶۷,۶۲۱,۸۹۵	(۱,۵۲,۹۸۸,۶۹۲)	افزایش سایر دریافتنی های عملیاتی
.	(۱,۳۳۳,۶۱۲,۹۳۲)	(۱,۹۲۰,۵۳۷,۴۳۳)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)	(۱,۷۴,۰۶۷,۹۴۱,۲۵۸)	(۱,۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	



- سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه‌گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه‌گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه‌گذاری در کوتاه‌مدت و بلندمدت سرمایه‌گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه‌گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه‌گذاری در فن‌آوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاری گردد.
- دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت‌های سرمایه‌گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه‌گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

۱۹-۱- سایر ریسک‌ها

ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹

شیوع ویروس کووید ۱۹ تاثیر با اهمیتی بر فعالیت صندوق نداشته است.

پیوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۴۰۰ / ۱۸ / ۲۷
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۰-۱- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است:

مانده بدهی ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۲۸۰.۲۷۳۹.۳۹۸)	۵.۰۹۵.۸۹۰.۳۳۰	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۶۷.۷۸۷.۶۵۰)	۱۰.۷۹۱.۷۷۸.۲	حق الزحمه	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیپلومی پور	متولی
(۱۱۳.۲۵۶.۳۳۸)	۱۱۳.۲۵۶.۳۳۸	حق الزحمه	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس


۲۰-۲- هیچگونه تناقض با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲۱- تهیفات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تهیفات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره ی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.


پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۲۷