



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

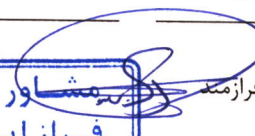

با سلام

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 فرازمنده	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک)	مدیر صندوق
	سعید خاریابند	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت سود و زیان
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

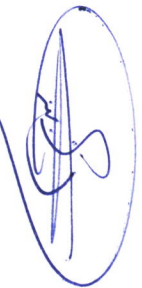
درآمدها: یادداشت شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ردیف	یادداشت	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
۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۹,۳۵۳,۲۴۰,۲۵۴	۳,۱۳۷,۶۱۷,۵۱۰	۷,۷۵۲,۳۵۸,۲۸۷
۶	سودزبان (فروش سرمایه گذاری ها	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۳۵۵,۱۸۹,۴۶۵	۴,۵۵۳,۰۳۷,۲۸۷
۷	سود تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲	۱,۲۸۳,۱۰۶,۷۸۲	۰
۸	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
۹	حق الزحمه ارکان صندوق	(۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰)	(۲,۸۶۶,۶۲۱,۸۹۵)	(۷,۹۷۵,۴۵۲,۹۹۵)
۱۰	هزینه های مالی	۰	(۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸)	(۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸)
	جمع هزینه ها	(۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰)	(۳,۰۹۲,۱۵۰,۲۷۳)	(۸,۲۰۱,۰۲۴,۸۷۳)
	سود خالص	۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۱,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴	۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۷۱
۱۱	سود هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۱,۲۵۷	۳,۳۶۶	۸۲۰۴

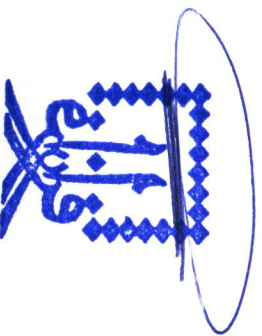
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

مشاور سرمایه گذاری
فراز ابد نه نوآفرین تک
سهامی خاص شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۲




۲



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
۰	۰	۰	جاری کارگزاران
۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۴,۳۶۵,۴۸۹,۱۴۹	۱۵	موجودی نقد
۳۰۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۳۶۲,۷۶۵,۲۵۲,۲۴۹		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	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	۹,۷۸۰,۴۶۸,۵۵۳		سود انباشته
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۳۵۹,۷۸۰,۴۶۸,۵۵۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۲,۹۸۴,۷۸۳,۶۹۶	۱۷	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۲,۹۸۴,۷۸۳,۶۹۶		جمع بدهی ها
۳۰۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۳۶۲,۷۶۵,۲۵۲,۲۴۹		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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



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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

جمع کل ریال	سود انباشته ریال	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ریال	سرمایه ریال
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۰	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۲۰۳,۵۰,۲۲۱	۴۱۰,۲۰۳,۵۰,۲۲۱	۰	۰
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱۰,۲۰۳,۵۰,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱۰,۲۰۳,۵۰,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱۰,۲۰۳,۵۰,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۰	۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۰
۵۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۵۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۰	۰
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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مشاور سرمایه گذاری
فراز آینده نو آفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۳




صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

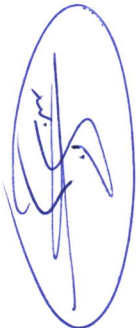
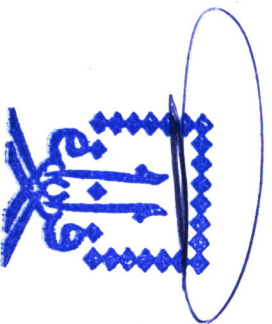
صورت جریان وجوه نقد

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
(۱۷۲,۵۳۴,۴۲۰,۵۶۳)	(۱۷۴,۰۶۷,۹۴۱,۲۵۸)	(۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	
(۱۷۲,۵۳۴,۴۲۰,۵۶۳)	(۱۷۴,۰۶۷,۹۴۱,۲۵۸)	(۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	
۳۰۰,۳۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۵۹,۷۵۰,۰۰۰	
(۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸)	(۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸)		
۳۰۰,۱۱۴,۶۷۸,۱۷۲	۱۷۴,۷۷۴,۴۷۱,۶۲۲	۴۹,۵۵۹,۷۵۰,۰۰۰	
۱۴۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	۷۰۶,۵۳۰,۳۶۴	(۱۲۳,۲۱۴,۵۶۸,۴۶۰)	
		۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	۷۰۶,۵۳۰,۳۶۴	۴۳,۲۵۴,۴۸۹,۱۴۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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 تامین مالی:

دریافت نقدی حاصل از تمهیدات دازندگان واحدهای سرمایه گذاری

پرباخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

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. شایان ذکر است با توجه به این که تاریخ فعالیت صندوق از ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ شروع شده لیکن صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

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

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 می باشد 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 به 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.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 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 فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی 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.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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 قصیر(بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

۲- اهم 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

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

۲-۲- مخارج تامین مالی

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

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

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازیاقتنی 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 پیش بینی 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 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 می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه و پرداخت می گردد: 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 می گردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر بصورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی بصورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. 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.

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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
یادداشت	ریال	ریال	ریال
۵-۱ سپرده های سرمایه گذاری و گواهی سپرده بانکی	۶,۵۱۹,۶۶۸,۹۷۵	۲,۱۴۹,۲۹۳,۸۴۷	۵,۵۷۹,۴۰۰,۲۵۷
۵-۲ سود اوراق مشارکت	۱,۰۳۲,۸۵۱,۲۶۶	۹۸۸,۳۲۳,۶۶۳	۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰
سود سهام	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	۰	۰
	<u>۹,۳۵۳,۲۴۰,۲۵۴</u>	<u>۳,۱۳۷,۶۱۷,۵۱۰</u>	<u>۷,۷۵۲,۳۵۸,۲۸۷</u>

۵-۱- سپرده های سرمایه گذاری 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		
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
پاسارگاد-۱-۱۴۱۵۸۷۶۲.۱-۲۳۹.۸۱۰۰.۱۴-کوتاه مدت	۰	۰	۴۵,۹۶۵,۲۰۰	۰	۳۹۴,۳۵۶,۳۵۰
آینده-۰۲۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷-کوتاه مدت	۰	۰	۶,۳۵۳,۸۸۶,۳۶۸	۰	۹۹,۷۹۷,۹۸۳
آینده-۰۴۰۱۴۰۴۶۵۵۰۰۴-بلندمدت	۱۴۰۰/۰۴/۰۴	۰	۰	۰	۳,۵۶۰,۶۵۵,۷۳۵
آینده-۰۴۰۲۵۳۰۴۹۱۰۰۷-بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۸	۱۲۰,۸۲۱,۹۰۴	۱,۰۰۴,۴۹۷	۰
			<u>۶,۵۲۰,۶۷۳,۴۷۲</u>	<u>۱,۰۰۴,۴۹۷</u>	<u>۴,۰۵۴,۸۱۰,۰۶۸</u>
گواهی سپرده بانکی:					
گواهی سپرده بلندمدت بانک آینده	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۴,۵۹۰,۱۸۹
			<u>۱۳,۰۴۱,۳۴۶,۹۴۴</u>	<u>۱,۰۰۴,۴۹۷</u>	<u>۵,۵۷۹,۴۰۰,۲۵۷</u>

نرخ سود سپرده های کوتاه مدت بانک آینده و پاسارگاد ۱۰ درصد می باشد و به حداقل مانده در ماه تعلق می گیرد.

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

۵-۲- اوراق مشارکت:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید		
	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود	نرخ سود			مبلغ اسمی
	سود	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
	۱۶,۱۰۲,۵۴۹	۹,۴۸۰,۲۹۴	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایپا ۹۰۸
	۵,۴۱۷,۶۲۷	۷۶۲,۹۳۸	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت ص مرابحه خودرو ۴۱۲
	۱,۳۷۷,۲۸۰,۸۵۰	۸۰۷,۱۸۲,۴۸۸	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹
	۷۴۶,۹۳۰,۴۶۷	۱۷۰,۶۷۱,۵۶۲	۹۷۴,۲۷۰,۲۸۷	۱۵٪	۸۵۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۱۰
	۴۵۷,۲۹۸	۲۲۶,۳۸۱	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایپا ۲۰۳
	۲۶,۷۶۹,۲۳۹	.	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت منفعت دولت ۶
	.	.	۳۱,۶۵۹,۳۰۱	۲۰٪	.	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
	.	.	۲۶,۹۲۱,۶۷۸	۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۰۰۰۸
	۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰	۹۸۸,۳۲۳,۶۶۳	۱,۰۳۲,۸۵۱,۲۶۶				

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه		یادداشت	
	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	ریال	ریال		
	(۴,۹۳۱,۸۱۹)	(۴,۹۳۱,۸۱۹)	۶-۱	(زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام
	۴,۵۵۷,۹۶۹,۱۰۶	۳۶۰,۱۲۱,۲۸۴	۶-۲	سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
	۴,۵۵۳,۰۳۷,۲۸۷	۳۵۵,۱۸۹,۴۶۵		

۶-۱- (زیان) حاصل از فروش سهام :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	زیان فروش
	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱								
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۴,۹۳۱,۸۱۹)	(۴,۹۳۱,۸۱۹)	(۴,۹۳۱,۸۱۹)

داروسازی تولید دارو

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

۲-۶- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲,۳۵۵,۷۳۷	صکوک مریحه سایپا ۹۰۸-۳ماهه ۱۸٪
	(۲,۱۵۷,۸۲۷)	ص مریحه خودرو ۴۱۲-۳ماهه ۱۸٪
	۱۴,۰۴۵,۲۲۱	۱۴۹,۵۳۰,۱۵۴	مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
	۵۹۳,۴۲۷,۶۱۲	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
	(۳۴۱,۴۹۳,۰۱۹)	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
	۹۲,۶۰۳,۱۳۱	۵۳۲,۱۶۶,۷۲۰	اسناد خزانه-۲۱م بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
	۹۶,۸۲۸,۱۷۴	۹۶,۸۲۸,۱۷۴	اسناد خزانه-۲۲م بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
	(۵۰,۷۹۰)	صکوک مریحه سایپا ۲۰۳-۳ماهه ۱۶٪
	۲۱,۹۷۴,۶۷۵	۲۱,۹۷۴,۶۷۵	اسناد خزانه-۲م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
	۱۷۸,۳۷۷,۵۶۴	اسناد خزانه-۱۵م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
	۱,۱۵۷,۴۴۱	سلف کنستانتره سنگ آهن سناباد
	۲۹,۲۴۴,۸۶۹	۲۹,۲۴۴,۸۶۹	اسناد خزانه-۶م بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
	(۱۵,۵۷۰,۵۸۰)	منفعت دولت ۶-ش.خاص ۱۴۰۱۰۹
	۱۴۵,۱۹۴,۹۴۰	اسناد خزانه-۱۰م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
	(۹۰۶,۵۴۳,۰۰۱)	اسناد خزانه-۱۸م بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
	(۱۰۶,۸۸۶,۳۵۸)	اسناد خزانه-۱۷م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
	۵۵,۵۹۷,۱۳۱	۲,۷۰۴,۳۵۵,۲۲۹	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
	۴۹,۸۲۸,۰۸۳	۴۹,۸۲۸,۰۸۳	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان
	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	.	.	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
	۱,۴۲۶,۲۲۹,۴۸۳	سود اوراق گواهی سپرده بانک آینده
	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۳۶۰,۱۲۱,۲۸۴	۴,۵۵۷,۹۶۹,۱۰۶	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	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
یادداشت	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۷-۱	۱,۲۸۳,۱۰۶,۷۸۲	۰

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

	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	ارزش دفترى	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۸۹۰	۱۲,۶۹۲,۷۸۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۵۶۷	۱۴۴,۶۰۴,۹۰۸	۱۸۴,۰۲۹,۹۱۲	۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۲,۳۶۷	۰	صکوک مریحه سایپا ۹۰۸-۳ ماهه ۱۸٪
۰	۰	۰	۰	(۱,۵۷۴,۹۳۴)	۰	ص مریحه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
				(۴۵۱,۰۵۵)		مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
				۴۲۱,۰۶۹,۳۷۶		اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
				(۳۲,۹۸۲)		صکوک مریحه سایپا ۲۰۳-۳ ماهه ۱۶٪
				۱۲۹,۶۱۶,۳۹۹		اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
				۷۶,۲۰۷,۴۴۵		اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

	چهار ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
	(۹۶۳,۰۵۹,۴۶۰)					اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	
	(۱۲۱,۱۳۳,۷۷۹)					اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	
	۱,۱۴۳,۳۹۱					سلف کنستانتیره سنگ آهن سناباد	
	۱,۶۱۰,۲۷۷,۶۵۵					اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	
.	(۵۴,۵۷۷,۵۵۳)	(۳۴۳,۲۱۶,۴۷۲)	۱۵,۰۲۹,۸۶۶	۸۳,۲۵۱,۵۸۶,۶۰۶	۸۲,۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
.	.	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۱,۸۴۶,۸۵۰	۱۰,۰۷۸,۳۷۰,۳۷۱	۱۰,۱۸۹,۵۱۴,۵۹۲	۱۰,۵۹۲	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
.	.	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۶,۰۲۶,۲۲۸	۳۲,۸۰۲,۶۹۸,۹۰۶	۳۳,۲۴۸,۱۵۵,۸۹۹	۳۳,۶۰۱	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
.	.	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۵۷۲,۲۵۱	۳,۱۴۱,۱۰۸,۷۱۴	۳,۱۵۷,۲۴۵,۰۰۰	۳,۳۴۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
.	.	۱۳۹,۸۶۳,۶۰۶	۲,۷۳۸,۸۱۳	۱۴,۹۶۸,۰۸۷,۵۸۱	۱۵,۱۱۰,۶۹۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
.	.	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۲۷۱,۴۶۷	۱,۴۷۷,۷۶۷,۷۹۴	۱,۴۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ. ۰۰۰۸
.	۱,۲۸۳,۱۰۶,۷۸۲	۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲	۲۸,۷۸۶,۰۴۲	۱۵۸,۲۶۵,۴۹۷,۴۹۷	۱۵۸,۸۱۹,۵۳۸,۴۹۱	۱۶۲,۸۵۴	جمع

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

۸- سایر درآمدها (هزینه‌ها)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سایر درآمدها
۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۱۶	(۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۵۳۰)	
۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۱۶	(۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۵۳۰)	جمع

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

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

۱۰- هزینه های مالی

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

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سود خالص
۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۴,۴۹۰,۹۰۳,۶۳۰	۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهار ماه و شانزده روزه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

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

۱۲- سرمایه گذاری های در اوراق بهادار

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۱۵۸,۹۷۹,۲۲۵,۶۷۷	۱۲-۱
سپرده بانکی	۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
	۰	۱۷۶,۴۷۹,۲۲۵,۶۷۷	

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
	مبلغ-ریال		مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۲۸۰۰۰	۰	۲.۴۷٪	۱۲,۶۹۰,۴۸۲,۴۳۳	۰	۱۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۳۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷۸۲۴۰۰۰	۰	۱.۹۹٪	۱۰,۱۸۷,۶۶۷,۷۴۲	۰	۱۰,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶۰۰	۰	۱۶.۲۰٪	۸۳,۰۸۰,۴۳۵,۳۱۸	۱۷۲,۰۶۵,۱۸۴	۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۹۸۰۸۱۷۰۰۰	۰	۲.۹۵٪	۱۵,۱۰۷,۹۵۱,۱۸۷	۰	۱۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۷
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۸۰۹۲۳۰۰۰	۰	۰.۶۲٪	۳,۱۵۶,۶۷۲,۷۴۹	۰	۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۹۸۰۷۱۹۰۰۰	۰	۶.۴۸٪	۳۳,۲۴۲,۱۲۹,۶۷۰	۰	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸	۰	۰.۰۰٪	۱,۵۱۳,۸۸۶,۵۸۰	۱۶,۴۰۸,۰۴۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸
جمع	۰	۳۰.۷۱٪	۱۵۸,۹۷۹,۲۲۵,۶۷۷	۱۸۸,۴۷۳,۲۳۱	۱۶۲,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۲-۲- سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
ریال	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۴/۰۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	بلندمدت	آینده- ۰۴۰۱۴۰۴۶۵۵۰۰۴
۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	بلندمدت	آینده- ۰۴۰۲۵۳۰۴۹۱۰۰۷
۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

۱۳- سرمایه گذاری های صندوق خصوصی :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت بین المللی سپید طب نیا

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

۱۴- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	.
.	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶
.	۱۱۹,۸۱۷,۴۰۷
.	۱,۹۲۰,۵۳۷,۴۲۳

دریافتی از مدیر صندوق

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۷,۸۵۰,۹۸۳	۴۸۳,۳۲۹,۷۲۴	۴,۱۹۵,۰۴۷,۳۳۳
۱۲۶,۱۹۲,۲۰۶,۶۲۶	۲۲۳,۲۰۰,۶۴۰	۱۷۰,۴۴۱,۸۱۶
۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۷۰۶,۵۳۰,۳۶۴	۴,۳۶۵,۴۸۹,۱۴۹

پاسارگاد- ۱-۱۴۱۵۸۷۶۲-۸۱۰۰-۲۳۹-کوتاه مدت

آینده- ۰۲۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷-کوتاه مدت

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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

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

- با توجه به سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال فراخوان نشده است

۱۶-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۶.۳٪	۳۱,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۷.۳٪	۳۶,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۱۱.۱٪	۵۵,۵۵۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۶.۰٪	۳۰,۱۹۶	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۳.۳٪	۱۶,۶۶۷	شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین
۳.۳٪	۱۶,۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۱۱.۱٪	۵۵,۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۳.۳٪	۱۶,۶۶۶	محمدعلی بحرینی زارج
۱۱.۳٪	۵۶,۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۳۶.۸٪	۱۸۳,۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

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

۱۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۸۰,۸۷۴,۲۷۶	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۵۲,۱۶۵,۲۹۲	۶۷,۷۸۷,۶۵۰	متولی
۱۰۴,۷۳۲,۸۲۰	۱۱۴,۲۵۶,۳۴۸	حسابرس
۰	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق (اشخاص وابسته)
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۲,۹۸۴,۷۸۳,۶۹۶	جمع

۱۸- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	چهارماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۴,۴۹۰,۹۰۳,۶۳۰	۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	سود خالص
۰	۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸	۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸	هزینه مالی
۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۴,۷۱۶,۴۳۲,۰۰۸	۴,۳۲۷,۶۰۷,۰۴۹	
(۱۷۶,۴۷۹,۲۲۵,۶۷۷)	(۱۷۷,۶۱۰,۵۲۷,۰۸۳)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری‌ها
(۱۵۲,۹۸۸,۶۹۲)	۲,۸۶۷,۶۲۱,۸۹۵	۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۱,۹۲۰,۵۳۷,۴۲۳)	(۱,۲۳۳,۶۱۲,۹۳۲)	۰	افزایش سایر دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	(۱۷۱,۲۶۰,۰۸۶,۱۱۲)	(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)	نقد حاصل از عملیات

۱۹- مدیریت سرمایه ریسک

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

- سرمایه‌گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پریسک 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 اساسا 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 رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولا 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.

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:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله-ریال	مانده بدهی-ریال
دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق	حق الزحمه	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)
متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی صندوق	حق الزحمه	۱۰۷,۹۱۷,۷۸۲	(۶۷,۷۸۷,۶۵۰)
حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه	۱۱۴,۲۵۶,۳۴۸	(۱۱۴,۲۵۶,۳۴۸)
جمع				۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰	(۲,۹۸۴,۷۸۳,۶۹۶)

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

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات 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 یادد