

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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	جریان های نقدی
۶-۱۸	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۳ به تایید هیات مدیره در صندوق رسیده است.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک)	مهدی فرازمنند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	نریمان ایلخانی	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

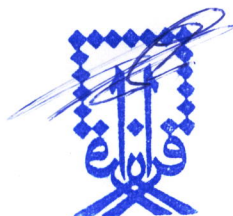
صورت سود و زیان

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
		ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴	۶,۱۲۲,۳۷۱,۰۷۳
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵	۳,۱۲۶,۸۰۷,۸۰۴
جمع درآمدها		۹,۲۴۹,۱۷۸,۸۷۷
هزینه:		
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۵,۴۲۱,۰۳۷,۴۴۵)
سود قبل از هزینه های مالی		۳,۸۲۸,۱۴۱,۴۳۲
هزینه های مالی	۷	(۲۲۷,۳۳۶,۸۲۸)
سود خالص		۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۸	۷۲۰۲

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 ایده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

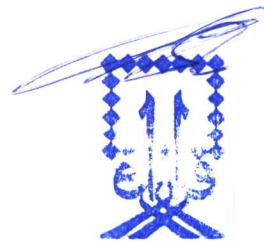
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سایر سرمایه گذاری ها
۷۴,۳۸۸,۰۲۶,۸۸۰	۱۰	حسابهای دریافتی
۶۹,۵۵۳,۹۴۴,۱۶۳	۱۱	موجودی نقد
۱۸۳,۹۴۱,۹۷۱,۰۴۳		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه پرداخت شده
۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴		سود انباشته
۱۷۸,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۵,۳۴۱,۱۶۶,۴۳۹	۱۳	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۳۴۱,۱۶۶,۴۳۹		جمع بدهی ها
۱۸۳,۹۴۱,۹۷۱,۰۴۳		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	.	.
۱۷۸,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
 سود خالص دوره
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
	ریال
۱۴	(۱۰۵,۲۱۸,۷۱۹,۰۰۹)
	(۱۰۵,۲۱۸,۷۱۹,۰۰۹)
	(۱۰۵,۲۱۸,۷۱۹,۰۰۹)
	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۲۷,۳۳۶,۸۲۸)
	۱۷۴,۷۷۲,۶۶۳,۱۷۲
	۶۹,۵۵۳,۹۴۴,۱۶۳
	۶۹,۵۵۳,۹۴۴,۱۶۳

جریان نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت نقدی حاصل از سرمایه

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

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



مشاور سرمایه گذاری
فراز ایده 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. 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 دلیمی 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌است از: تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

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

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 ترازنامه)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۲- مخارج تامین مالی

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

۳- 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 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 (۱.۳۰٪) بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید بلند مدت یا ۱.۳ برابر (۱.۳۰٪) 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 ۳۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 وارده به صندوق یا سرمایه گذاران است. همچنین کلیه هزینه‌های 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...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی منتهی	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۹۴۹,۴۱۳,۰۴۳	۴-۱
۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰	۴-۲
<u>۶,۱۲۲,۳۷۱,۰۷۳</u>	

سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 سود اوراق مشارکت

۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری بانکی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹	
سود	هزینه تنزیل سود سپرده
ریال	ریال
۳۶۷,۵۲۵,۴۸۲	.
۲۲,۳۱۳,۲۸۲	.
۳,۵۵۹,۵۷۴,۲۷۹	۱,۰۸۱,۴۵۲
<u>۳,۹۴۹,۴۱۳,۰۴۳</u>	<u>۱,۰۸۱,۴۵۲</u>

سپرده بانکی:
 پاساژ گاد-۱-۱۴۵۸۷۶۲۱-۰۰۱۳۹۸۱-کوتاه مدت
 آینده-۰۷-۹۳۹۰۰۷-۲۰۳۵۴۰-کوتاه مدت
 آینده-۰۴-۱۴۰۴۶۵۵-۰۰۴-بلندمدت

نرخ سود سپرده های کوتاه مدت بانک آینده و پاساژ گاد ۱۰ درصد می باشد و به حداقل مانده در ماه تعلق می گیرد.
 ۴-۲- اوراق مشارکت:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	
سود	نرخ سود
ریال	درصد
۱۶,۱۰۲,۵۴۹	۱۸٪
۵,۴۱۷,۶۲۷	۱۸٪
۱,۳۷۷,۲۸۰,۸۵۰	۱۵٪
۷۴۶,۹۳۰,۴۶۷	۱۵٪
۴۵۷,۲۹۸	۱۶٪
۲۶,۷۶۹,۳۳۹	۱۷,۹٪
<u>۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰</u>	

اوراق مشارکت سکوک مرابحه سایپا ۹۰۸
 اوراق مشارکت ص مرابحه خودرو ۴۱۲
 اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹
 اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۱۰
 اوراق مشارکت سکوک مرابحه سایپا ۲۰۳
 اوراق مشارکت منفعت دولت ۶

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

ریال
 ۵-۱ (۴,۹۳۱,۸۱۹)
 سود فروش سرمایه گذاری در سهام
 ۵-۲ ۳,۱۳۱,۷۳۹,۶۲۳
 سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
 ۳,۱۲۶,۸۰۷,۸۰۴

۵-۱- حاصل از فروش سهام:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
(۴,۹۳۱,۸۱۹)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۰۰۰	۷۰۰,۵۹۸,۸۱۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

داروسازی تولید دارو

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۵۵,۷۳۷	۰	۲۳۷,۶۴۴,۲۶۳	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰
(۲,۱۵۷,۸۲۷)	۱۸,۸۲۷	۱۰۶,۰۱۹,۳۱۲	۱۰۳,۸۸,۲۱۲	۱۰۶
۱۴۹,۵۳۰,۱۵۴	۶۳۲,۵۵۳	۲۲,۵۳۹,۸۱۷,۲۹۳	۲۲,۶۸۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰
۵۹۳,۴۲۷,۶۱۲	۰	۱۶,۳۳۸,۵۷۲,۳۸۸	۱۶,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۲
(۳۴۱,۴۹۳,۰۱۹)	۳,۷۸۷,۹۰۵	۲۱,۳۳۶,۵۰۶,۳۱۴	۲۰,۸۹۸,۸۰۱,۱۰۰	۲۲,۰۰۰
۵۳۲,۱۶۶,۷۲۱	۳,۷۸۳,۰۵۹	۲۰,۳۳۶,۱۵۵,۳۲۰	۲۰,۸۷۲,۱۰۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۹۶,۸۲۸,۱۷۴	۱,۵۹۵,۰۰۰	۸,۷۰۱,۵۷۶,۸۲۶	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۵۰,۷۹۰)	۱,۰۳۳	۵,۷۶۲,۵۴۳	۵,۷۱۲,۷۸۶	۶
۲۱,۹۷۴,۶۷۵	۰	۲,۰۹۶,۰۲۵,۳۲۵	۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۸
۱۷۸,۳۷۷,۵۶۴	۱,۳۴۰,۱۲۶	۷,۲۱۴,۱۰۲,۳۱۰	۷,۳۹۳,۸۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱,۱۵۷,۴۴۱	۶,۰۶۳	۳۲,۲۹۷,۸۲۶	۳۳,۴۶۱,۳۴۰	۵
۲۹,۲۴۴,۸۶۹	۱۵۶,۲۴۵	۸۳۲,۶۵۰,۸۸۶	۸۶۲,۰۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۱۵,۵۷۰,۵۸۰)	۱۰۳,۸۹۹	۵۸۸,۷۰۶,۶۸۱	۵۷۳,۲۴۰,۰۰۰	۶۰۰
۱۴۵,۱۹۴,۹۴۰	۴۵۰,۷۶۸	۲,۳۴۱,۲۵۴,۲۹۲	۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
(۹۰۶,۵۴۳,۰۰۱)	۴,۲۸۵,۰۱۱	۲۴,۵۴۳,۷۱۸,۹۹۰	۲۳,۶۴۱,۴۶۱,۰۰۰	۳۳,۲۵۱
(۱۰۶,۸۸۶,۳۵۸)	۶۵۶,۱۱۳	۳,۷۲۶,۱۸۰,۲۴۵	۳,۶۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲,۷۰۴,۳۵۵,۲۳۳	۱۰,۱۳۶,۹۶۰	۵۳,۲۱۳,۷۱۲,۹۰۷	۵۵,۹۲۸,۲۰۵,۱۰۰	۷۰,۰۸۰
۴۹,۸۲۸,۰۸۳	۳۸۲,۳۱۷	۲,۰۵۹,۱۳۰,۴۰۰	۲,۱۰۹,۳۴۰,۸۰۰	۲,۴۰۰
۳,۱۳۱,۳۹۶,۶۲۳	۲۷,۳۳۵,۸۷۹	۱۸۶,۱۴۹,۹۳۳,۸۲۱	۱۸۹,۳۰۹,۰۹۹,۳۳۸	۲۲۴,۴۲۸

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۲۱۸,۵۷۹,۱۶۴	مدیر صندوق
۹۱,۳۲۵,۱۲۲	متولی صندوق
۱۱۱,۱۳۳,۱۵۹	حسابرس
۵,۴۲۱,۰۳۷,۴۴۵	جمع

۷- هزینه های مالی

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۷۶۵,۰۰۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸	هزینه تسهیلات کارگزاری
۲۲۷,۳۳۶,۸۲۸	

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	سود خالص

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	
۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- سایر سرمایه گذاری ها

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ-ریال
سپرده بانکی	۸-۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۸٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹-۱- سپرده بانکی		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
آینده- ۰۴۰۱۴۰۴۶۵۵۰۰۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۴۰۰/۰۴/۰۴		

۱۰- حسابهای دریافتی

یادداشت	ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص-ریال
سود دریافتی سپرده های بانکی	۵۵۰,۸۱۹,۶۶۸	۱,۰۸۱,۴۵۲	۵۴۹,۷۳۸,۲۱۶
دریافتی از مدیر صندوق (اشخاص وابسته)	.	.	.
جاری کارگزاران	۵۵۰,۸۱۹,۶۶۸	۱,۰۸۱,۴۵۲	۷۳,۸۳۸,۲۸۸,۶۶۴
۱۰-۱	۵۵۰,۸۱۹,۶۶۸	۱,۰۸۱,۴۵۲	۷۴,۳۸۸,۰۲۶,۸۸۰

۱۰-۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۵۵۲,۳۹۷,۴۲۵,۰۱۴	۴۷۸,۵۵۹,۱۳۶,۳۵۰	۷۳,۸۳۸,۲۸۸,۶۶۴

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>	
ریال	
۶۷,۵۲۲,۹۸۳,۴۵۱	پاسارگاد- ۱-۱۴۱۵۸۷۶۲-۸۱۰۰-۲۳۹- کوتاه مدت
۲,۰۳۰,۹۶۰,۷۱۲	آینده- ۰۲۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷- کوتاه مدت
<u>۶۹,۵۵۳,۹۴۴,۱۶۳</u>	

۱۲- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ 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:

مبلغ فراخوان	پرداخت شده	مانده تعهد شده	
ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تاسیس

- با توجه به عدم سرمایه گذاری در پروژه ها لذا از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس هیچگونه مبلغی تا تاریخ صورت وضعیت مالی فراخوان نشده است.

۱۲-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۰.۰۷	۳۶,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناوری نانو
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	محمدعلی بحرینی زارج
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	مهدی دیلم صالحی
۰.۴۳	۲۱۳,۳۳۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۱۳۸,۷۰۸,۱۵۸	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۹۱,۳۲۵,۱۲۲	متولی
۱۱۱,۱۳۳,۱۵۹	حسابرس
<u>۵,۳۴۱,۱۶۶,۴۳۹</u>	جمع

۱۴- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	سود خالص
۲۲۷,۳۳۶,۸۲۸	هزینه مالی
<u>۳,۸۲۸,۱۴۱,۴۳۲</u>	
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۷۴,۳۸۸,۰۲۶,۸۸۰)	(افزایش) کاهش سایر دریافتی های عملیاتی
۵,۳۴۱,۱۶۶,۴۳۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
<u>(۱۰۵,۲۱۸,۷۱۹,۰۰۹)</u>	نقد حاصل از عملیات

۱۵- مدیریت سرمایه ریسک

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

- 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 صورت‌گرفته 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.

۱۵-۱- 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
گزارش مالی میان دوره ای**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶-معاملات با اشخاص وابسته
۱۶-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است:

مابده بدهی ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵,۱۳۸,۷۰۸,۱۵۸	۵,۱۳۸,۷۰۸,۱۵۸	حق الزحمه هزینه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فرازا ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
۵,۱۳۸,۷۰۸,۱۵۸	۵,۱۳۸,۷۰۸,۱۵۸				جمع

۱۶-۲ - هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۱۷-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.

۱۸-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.