

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 | 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 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 برگیرنده 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ به تایید هیات مدیره در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|--------------|--|-------------|
| | مهدی فرازمند | مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاینتک) | مدیر صندوق |
| | سعید خاربند | موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور | متولی صندوق |

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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| درآمدها: | یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| سود حاصل از سرمایه گذاری ها | ۵ | ۲۰,۰۸۴,۵۰۲,۰۵۱ | ۹,۳۵۳,۲۴۰,۲۵۱ | ۲۱,۷۵۲,۶۸۹,۸۱۸ |
| سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها | ۶ | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ | (۱,۵۹۵,۰۰۰) | ۵,۹۲۲,۱۹۶,۰۵۵ |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۷ | ۲۵۳,۱۵۵,۳۲۰ | ۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲ | ۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶ |
| سایر درآمدها | ۸ | . | ۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶ | ۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶ |
| جمع درآمدها | | ۲۱,۲۱۵,۶۵۴,۸۴۴ | ۱۰,۹۹۸,۳۶۶,۸۵۹ | ۲۹,۱۲۳,۶۷۲,۳۴۵ |
| هزینه: | | | | |
| حق الزحمه ارکان صندوق | ۹ | (۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰) | (۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰) | (۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹) |
| هزینه های مالی | ۱۰ | (۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷) | . | (۴۲,۰۱۶,۳۵۰) |
| سایر هزینه ها | ۱۱ | (۳,۰۹۸,۱۵۰) | (۱,۸۶۹,۰۴۰) | (۷,۸۰۴,۳۸۰) |
| جمع هزینه ها | | (۵,۹۰۹,۰۷۳,۵۴۷) | (۵,۳۱۹,۹۳۳,۵۳۰) | (۱۰,۶۲۳,۰۷۱,۷۴۹) |
| سود خالص | | ۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۷ | ۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۲۹ | ۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹ |
| سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال | ۱۲ | ۳۰,۶۱۳ | ۱۱,۳۵۷ | ۳۷,۰۰۱ |

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
 فراس ایدو نوآفرین تک
 سهامی خاص | شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت | دارایی ها: |
|-------------------|-------------------|---------|------------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹ | ۲۰۳,۳۵۶,۶۶۷,۷۶۳ | ۱۳ | سرمایه گذاری در اوراق بهادار |
| ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴ | سرمایه گذاری های خصوصی |
| ۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵ | ۳,۱۵۵,۱۲۴,۰۹۰ | ۱۵ | حساب های دریافتی |
| ۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰ | ۴,۷۶۱,۶۵۷,۵۶۸ | ۱۶ | موجودی نقد |
| ۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴ | ۳۹۱,۲۷۳,۴۴۹,۴۲۱ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷ | سرمایه |
| (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۷ | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری |
| ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷ | سرمایه پرداخت شده |
| ۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰ | ۳۷,۹۰۹,۲۱۷,۱۱۷ | | سود انباشته |
| ۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰ | ۳۸۷,۹۰۹,۲۱۷,۱۱۷ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| ۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴ | ۳,۴۶۴,۲۳۲,۳۰۴ | ۱۸ | پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴ | ۳,۴۶۴,۲۳۲,۳۰۴ | | جمع بدهی ها |
| ۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴ | ۳۹۱,۲۷۳,۴۴۹,۴۲۱ | | جمع بدهی ها و حقوق مالکانه |

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



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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
 گزارش مالی میان دوره اول
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| جمع کل | سود انباشته | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | سرمایه |
|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۵۴,۱۰۲,۳۵,۲۲۱ | ۴۱۰,۲۰۳,۵۲۱ | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹ | ۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹ | . | . |
| ۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰ | ۲۲۶,۰۲۶,۳۵۸,۲۰ | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰ | ۲۲۶,۰۲۶,۳۵۸,۲۰ | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۷ | ۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۷ | . | . |
| ۳۸۷,۹۰۹,۲۱۷,۱۱۷ | ۲۷۹,۹۰۹,۲۱۷,۱۱۷ | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سود خالص دوره مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

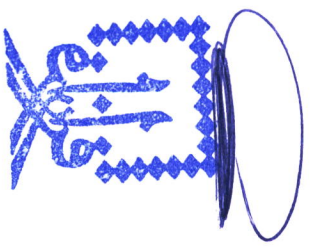
تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سود خالص دوره مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری سود خالص دوره مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



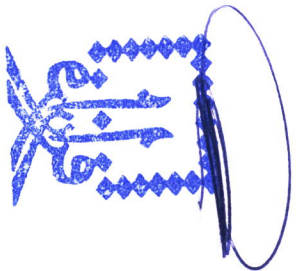
(Handwritten signature)

مشاور سرمایه گذاری
 فرزاد ایبده نوآفرین تک
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان وجوه نقد
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| ریال | | | ۱۹ |
| (۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹) | (۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۳) | ۳,۸۹۱,۰۰۳,۸۳۵ | |
| (۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹) | (۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۳) | ۳,۸۹۱,۰۰۳,۸۳۵ | |
| ۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰ | ۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰ | - | |
| (۴۲,۰۱۶,۳۵۰) | - | (۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷) | |
| ۴۹,۶۱۷,۷۳۳,۶۵۰ | ۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰ | (۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷) | |
| (۱۲۶,۵۴۳,۱۳۸,۴۸۹) | (۱۲۳,۲۱۴,۵۶۸,۴۶۳) | ۳,۷۲۴,۷۳۸,۴۴۸ | |
| ۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰۹ | ۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰۹ | ۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰ | |
| ۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰ | ۴,۳۶۵,۴۸۹,۱۴۶ | ۴,۷۶۱,۶۵۷,۵۶۸ | |

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



۵

مشاور سسر مایه گذاری
 فراز ایسده نوآفرین تک
 (سهامی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۳

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 تسهیلات دریافتی و اصدای سرمایه گذاری
 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 سال ادویره
 موجودی نقد در پایان سال ادویره

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 وجه 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 (فاینتک) 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 دیلمی 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 قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲- اهم روبه‌های 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:

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

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 چهارم و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

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

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ بازافتنی 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 | 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 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 پنج در هزار از سرمایه تادیه شده صندوق، حداقل و حداکثر کارمزد متولی ۶۰۰ میلیون ریال است. |
| ۴ | حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۴۴۰ 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۹,۷۶۴,۱۸۹,۸۳۱ | ۶,۵۱۹,۶۶۸,۹۷۵ | ۱۲,۷۹۴,۳۲۱,۹۵۱ | ۵-۱ |
| ۳۲۰,۳۱۲,۲۳۰ | ۱,۰۳۳,۸۵۱,۳۶۳ | ۷,۱۵۷,۷۴۷,۸۵۴ | ۵-۲ |
| ۲۰,۰۸۴,۵۲۰,۰۶۱ | ۱,۸۰۰,۷۳۰,۰۱۶ | ۱,۸۰۰,۷۳۰,۰۱۶ | ۵-۳ |
| ۹,۳۵۳,۳۴۰,۲۵۴ | ۲۱,۷۵۳,۶۸۹,۸۱۸ | | |

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| سود خالص | سود خالص | سود خالص | هزینه تزیین سود سپرده | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | سپرده بانکی: |
|----------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|---------|------------------|--------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | | |
| ۵۰,۳۸۴,۵۴۰ | ۴۵,۹۶۵,۲۰۰ | ۱۰,۳۲۳,۵۷۵ | . | ۱۰,۳۲۳,۵۷۵ | . | . | . | پسار گاد-۱۴۱۵۸۷۶۳۱-کوتاه مدت |
| ۶,۳۶۰,۵۵۵,۶۶۱ | ۶,۳۵۳,۸۸۶,۳۶۸ | ۳,۹۸۰,۵۳۱ | . | ۳,۹۸۰,۵۳۱ | . | . | ۱۴۰۰/۰۴/۰۴ | [بنده-۰۴-۱۴-۴۶۵۵۰۰۴-بلیت‌مدت |
| ۳۰,۲۰۵,۴۷۹,۴۰۳ | ۱۱۹,۸۱۷,۴۰۷ | . | . | . | ۱۸ | . | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ | [بنده-۰۴-۲۵۳۰۴۹۱۰۰۷-بلیت مدت |
| ۶,۷۱۳,۸۹۴,۹۹۴ | ۶,۵۱۹,۶۶۸,۹۷۵ | ۱۴,۳۰۳,۰۹۶ | . | . | . | . | . | گواهی سپرده بانکی: |
| ۳,۳۱۴,۷۹۴,۵۰۳ | . | ۲,۵۹۸,۰۸۲,۱۹۳ | . | ۲,۵۹۸,۰۸۲,۱۹۳ | ۲۰ | ۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ | [بنده-۰۴-۱۴۶۶۲۲۴۰۰۱-بلیت |
| ۱,۳۰۳,۵۱۸,۷۶۱ | . | . | . | . | ۱۸ | ۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۷/۳۱ | گواهی سپرده بلیت‌مدت بانک آینده |
| ۴,۹۳۱,۵۰۰,۶۸۸ | . | ۷۱,۵۰۴,۸۱۷ | . | ۷۱,۵۰۴,۸۱۷ | ۲۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ | [بنده-۰۴-۲۹۰۰۷۱۱۳۰۰۰۰-بلیت |
| ۱,۳۸۰,۸۲۱,۹۱۳ | . | ۴,۲۶۹,۷۳۱,۴۸۸ | . | ۴,۲۶۹,۷۳۱,۴۸۸ | ۲۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ | پسار گاد-۱۲۱۴۱۵۸۷۶۳۱-کوتاه مدت |
| ۳۳,۸۷۶,۷۱۲ | . | ۴,۳۰۶,۵۳۰,۵۴۲ | . | ۴,۳۰۶,۵۳۰,۵۴۲ | ۲۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ | پسار گاد-۱۲۱۴۱۵۸۷۶۳۰۳-کوتاه مدت |
| . | . | ۳,۳۱۱,۳۶۵,۸۸۵ | . | ۳,۳۱۱,۳۶۵,۸۸۵ | ۲۰,۵ | ۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۲۶ | [بنده-۰۴-۲۵۰۰۹۹۷۰۰۰۰-بلیت |
| . | . | ۲,۷۳۱,۰۹,۲۵۷ | . | ۲,۷۳۱,۰۹,۲۵۷ | ۲۲,۵ | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ | [بنده-۰۴-۲۵۲۱۸۳۴۰۰۰۰-بلیت |
| . | . | ۶,۰۳۳,۲۸۶,۹۸۴ | . | ۶,۰۳۳,۲۸۶,۹۸۴ | ۲۲,۵ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۰۵ | [بنده-۰۴-۲۵۳۲۸۳۴۰۰۰۰۰-بلیت |
| . | . | ۹۳۰,۰۸۲,۱۸۸ | . | ۹۳۰,۰۸۲,۱۸۸ | ۲۳ | ۱۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ | پسار گاد-۱۲۱۴۱۵۸۷۶۳۰۵-کوتاه مدت |
| . | . | ۳,۱۸۲,۴۵۸,۷۵۵ | . | ۳,۱۸۲,۴۵۸,۷۵۵ | ۲۲ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ | پسار گاد-۱۲۱۴۱۵۸۷۶۳۰۲-کوتاه مدت |
| . | . | ۲۰,۳۸۲,۵۶۱,۶ | . | ۲۰,۳۸۲,۵۶۱,۶ | ۲۰ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۰۵ | [بنده-۰۴-۲۴۳۲۷۵۱۰۰۰۰۰-بلیت |
| ۱۲,۷۹۴,۳۲۱,۹۵۱ | ۶,۵۱۹,۶۶۸,۹۷۵ | ۱۹,۷۶۴,۱۸۹,۸۳۱ | . | ۱۹,۷۶۴,۱۸۹,۸۳۱ | | | | |

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

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵-۲- اوراق مشارکت:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سود | سود | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----|-----|---------|---------------|--------------|
| . | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| ۶,۳۷۰,۸۸۷,۰۷۰ | ۹,۷۴,۲۷۰,۳۸۶ | . | . | . | ۱۵٪ | ۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ |
| . | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | ۰٪ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ |
| ۳۱,۶۵۹,۳۰۱ | ۳۱,۶۵۹,۳۰۰ | . | . | . | ۲۰٪ | . | ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ |
| ۴۸,۱۱۶,۳۷۰ | ۲۶,۹۲۱,۶۷۷ | . | . | . | ۱۵٪ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ |
| ۷۶,۰۱۲,۳۹۵ | . | . | . | . | ۱۷٪ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۶ |
| ۳۷,۶۷۷,۸۳۶ | . | . | . | . | ۱۸٪ | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۶ |
| ۵۹۳,۳۹۴,۹۸۲ | . | . | . | . | ۱۵٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ |
| ۷,۱۵۷,۷۴۷,۸۵۴ | ۱,۰۳۲,۸۵۱,۲۶۳ | ۳۲,۳۱۲,۲۲۰ | | | | | |

اوراق مشارکت صکوک مریحه سایا ۰۸
اوراق مشارکت ص مریحه خودرو ۱۲
اوراق مشارکت ص مریحه خودرو ۱۲
اوراق مشارکت دولتی ۹
اوراق مشارکت دولتی ۹
اوراق مشارکت دولتی ۱
اوراق مشارکت صکوک مریحه سایا ۲۰۳
اوراق مشارکت دولتی ۹
منفعت دولت کرخ، خاص ۱۰۹
۱۴۰۰/۰۹/۱۷
منفعت دولت کرخ، خاص ۱۰۹
۱۴۰۰/۰۶/۱۵
منفعت دولت کرخ، خاص ۱۰۹
۱۴۰۰/۰۸/۰۴
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۲۰۰۸
۰۰۰۸
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۲۰۰۸
۰۰۰۸
ص مریحه خودرو ۱۴۱۲-سه ماهه ۱۸٪
مریحه نام دولت کرخ ۱۰۳

۵-۳- سود سهام

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ | ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ | ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ | ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ | ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ | ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۲,۳۱۲) | . | . | . | . | . |
| ۵,۹۲۳,۱۹۸,۳۶۷ | (۱,۵۹۵,۰۰۰) | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ |
| ۵,۹۲۳,۱۹۶,۰۵۵ | (۱,۵۹۵,۰۰۰) | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ | ۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳ |

شرکت سید طب نیا

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۶-۱ (زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام
سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶-۱- (زبان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام :

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | |
|---------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------|--------|----------------|--------------------|-------------------|-------|
| | زبان فروش ریال | سود(زیان) فروش ریال | سود(زیان) فروش ریال | مالیات | کارمزد ریال | ارزش دفتری ریال | بهای فروش ریال | تعداد |
| (۲,۳۱۲) | . | . | . | . | . | . | . | . |
| (۲,۳۱۲) | . | . | . | . | . | . | . | . |

گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۲۷,۳۱۹,۸۱۶ | ۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲ | ۷-۱ |
| ریال | ریال | ریال | |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد |
|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|-------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۲۷,۳۱۹,۸۱۶ | ۳,۹۸۳,۴۷۸ | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۲۴۹,۹۹۹,۹۹۳ | ۱۵۷,۳۹۸ | ۸۴۳,۶۹۲,۷۰۹ | ۸۴۳,۶۹۲,۷۰۹ | ۸۴۳,۶۹۲,۷۰۹ | ۱,۰۰۰ |
| ۳۲,۰۵۳,۷۱۹ | ۲۳۴,۱۷۱,۸۴۹ | ۷۵۴,۰۲۵ | ۳,۹۲۵,۲۱۳,۱۲۵ | ۳,۹۲۵,۲۱۳,۱۲۵ | ۴,۱۶۰,۱۳۹,۰۰۰ | ۶,۱۰۰ |
| ۱۹۴,۰۶۸,۳۲۵ | ۱۴۴,۶۰۴,۹۰۸ | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۶۰۰ |
| ۳۱,۵۳۷,۵۸۸ | (۳۴۳,۳۱۶,۴۷۲) | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۶۰۰ |
| ۰ | ۱۰۹,۳۹۷,۳۷۱ | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۶۰۰ |
| ۰ | ۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵ | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۶۰۰ |
| ۰ | ۱۵۵,۶۴۰,۰۳۵ | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۶۰۰ |
| ۰ | ۱۳۹,۸۶۳,۶۰۶ | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۶۰۰ |
| ۰ | ۱۹,۷۱۰,۷۳۹ | ۱۰۸,۶۴۱ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۵۹۹,۳۰۷,۸۸۰ | ۶۰۰ |
| ۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶ | ۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲ | ۲۵۳,۱۵۵,۳۲۰ | ۱,۰۱۹,۹۶۴ | ۵,۳۳۳,۲۱۳,۷۱۴ | ۵,۶۲۷,۳۸۹,۰۰۰ | ۶,۱۰۰ |

- ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ منفعت دولت ۳-شخص خاص
- ۰۲/۰۳۲۱-۹۹ اسناد خزانه-م-گروه ۵-جه
- ۰۳/۰۵۲۲-۰۰ اسناد خزانه-م-بودجه
- ۰۱/۰۳۱۸-۹۸ اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه
- ۰۱/۰۳۳ مرابعه عام دولت ۳-شخص
- ۰۱/۰۲۲۶ اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه
- ۰۰/۰۷۲۸-۹۷ اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه
- ۰۰/۱۲۲۶ مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص
- ۰۰/۰۸۳۴ اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه
- ۰۰/۰۷۱۹ اسناد خزانه-م-۲ بودجه
- ۰۰/۰۹۲۳ اسناد خزانه-م-۲ بودجه
- ۰۰/۰۸۱۷ اسناد خزانه-م-۸ بودجه
- ۰۰/۰۰۸ مرابعه عام دولت ۴-شخص

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی | دوره مالی شش ماهه |
|-------------------|-------------------------|---------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال |
| ۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶ | ۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶ | ۰ |

جریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی | دوره مالی شش ماهه |
|-------------------|-------------------------|---------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال |
| ۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰ | ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰ | ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰ |
| ۲۶۸,۲۸۲,۰۹۲ | ۱۰۷,۹۱۷,۷۸۲ | ۴۲۷,۴۱۱,۸۶۰ |
| ۳۰۴,۹۶۹,۰۲۷ | ۱۱۴,۲۵۶,۳۴۸ | ۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰ |
| ۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹ | ۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰ | ۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰ |

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس
جمع

۱۰- هزینه های مالی

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی | دوره مالی شش ماهه |
|-------------------|-------------------------|---------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال |
| ۴۲,۰۱۶,۳۵۰ | ۰ | ۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷ |
| ۴۲,۰۱۶,۳۵۰ | ۰ | ۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷ |

هزینه تسهیلات کارگزاری

۱۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی | دوره مالی شش ماهه |
|-------------------|-------------------------|---------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال |
| ۷,۸۰۴,۳۸۰ | ۱,۸۶۹,۰۴۰ | ۳,۰۹۸,۱۵۰ |

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه |
|-------------------|---------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |

| ریال | ریال |
|----------------|----------------|
| ۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹ | ۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۷ |

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعداد ۵۰۰,۰۰۰

۳۷,۰۰۱

سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت

مبلغ-ریال

مبلغ-ریال

۱۳-۱

۱۶,۱۹۴,۳۹۸,۳۳۹

۵,۶۵۶,۶۶۷,۷۶۳

۱۳-۲

۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-۱

۱۹۲,۱۹۴,۳۹۸,۳۳۹

۲۰,۳۵۶,۶۶۷,۷۶۳

۱۳-۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش دفتری | ارزش اسمی | تاریخ سررسید |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------|---------------|------------|---------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ-ریال | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ-ریال | مبلغ-ریال | مبلغ-ریال | مبلغ-ریال | |
| ۰.۱۷٪ | ۹۱۴,۳۲۴,۳۴۸ | ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ | اسناد خزانه-م ۱۸-۹۸ |
| ۰.۰۰٪ | . | ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۱۴۰۱/۰۴/۰۶ | اسناد خزانه-م ۱۵-۱۵ |
| ۰.۴۸٪ | ۲,۵۲۵,۷۸۸,۱۱۷ | ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ | اسناد خزانه-م ۱۴-۱۵ |
| ۰.۳۷٪ | ۱,۴۳۸,۰۷۲,۱۶۴ | ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ | اسناد خزانه-م ۱۷-۱۸ |
| ۲.۱۵٪ | ۱۱,۳۲۶,۱۱۳,۸۲۰ | ۰.۰۰٪ | . | . | . | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ | اسناد خزانه-م ۹۹-۹۹ |
| . | . | ۰.۱۳٪ | ۶۳۹,۵۹۰,۰۸۸ | ۳۰,۳۹۸,۷۳۰ | ۵۹۵,۳۰۷,۸۸۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۱۷ | مفید دولت-م ۶-۹ |
| . | . | ۰.۷۷٪ | ۴,۱۵۹,۳۸۴,۹۷۴ | . | ۳,۹۳۵,۲۱۳,۱۲۵ | ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ | اسناد خزانه-م ۳-۴ |
| . | . | ۰.۱۴٪ | ۸۶۷,۶۹۳,۷۰۲ | . | ۸۴۲,۶۹۳,۷۰۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ | اسناد خزانه-م ۹۹-۹۹ |
| ۳.۰۸٪ | ۱۶,۱۹۴,۳۹۸,۳۳۹ | ۱.۰۵٪ | ۵,۶۵۶,۶۶۷,۷۶۳ | ۳۰,۳۹۸,۷۳۰ | ۵,۳۳۳,۲۱۳,۷۱۴ | | |

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| ریال | ریال | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده | آیینه-۱ |
|----------------|-----------------|---------|--------------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | | | | |
| ۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۰ | ۲۰٪ | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ | ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ | بلندمدت | ۰۴۰۲۶۶۲۴۰۰۰۱ |
| ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۰ | ۲۰٪ | ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۰/۲۹ | بلندمدت | ۰۴۰۲۹۰۰۷۱۱۲۰۰۰ |
| ۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۰ | ۲۰٪ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ | ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ | بلندمدت | ۰۴۰۲۹۰۰۷۱۱۲۰۰۰ |
| ۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۰ | ۲۰٪ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ | بلندمدت | ۲۳۹۰۰۱۲۱۴۱۵۸۷۶۲۰۰۱ |
| ۰ | ۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۲.۵٪ | ۱۴۰۲/۰۳/۲۶ | ۱۴۰۱/۰۳/۲۶ | بلندمدت | ۲۳۹۰۰۱۲۱۴۱۵۸۷۶۲۰۰۲ |
| ۰ | ۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۲.۵٪ | ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ | بلندمدت | ۰۴۰۳۵۰۰۹۹۷۰۰۵ |
| ۰ | ۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۲.۵٪ | ۱۴۰۲/۰۳/۰۵ | ۱۴۰۱/۰۳/۰۵ | بلندمدت | ۰۴۰۳۵۱۸۳۴۰۰۰۷ |
| ۰ | ۱۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۳٪ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ | بلندمدت | آیینه-۰۴۰۳۵۲۸۲۹۳۰۰۷ |
| ۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | بلندمدت | پسازگار-۲۳۹۰۰۱۲۱۴۱۵۸۷۶۲۰۰۵ |

۱۴- سرمایه گذاری های خصوصی :

| ریال | ریال | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سهام | زمنه و موضوع فعالیت پروژه |
|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | | |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | | | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | |
| ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵ | داووسی |

شرکت بین المللی سید طب یا

| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
|-------------------|--|----------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سهام | زمنه و موضوع فعالیت پروژه | توضیح |
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | | |
| ۶۴۴,۷۹۸ | ۵۴۳,۷۳۲ | ۰ | ۱,۱۴۶,۷۹۸ | ۴۰ درصد | داووسی | شرح |
| جمعا سپهبدین ریال | سپهبدین ریال دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت سرمایه ای | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل | |
| | ۵۴۳,۷۳۲ | ۱۰۳۰,۶۵ | ۱,۱۴۶,۷۹۸ | استفاده ۱۴۰۱ | ۴۰ درصد | |

توضیح آنکه شرکت سید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سها به وسیله تجهیزات در تملک خود که در اینجا مستقر بود انجام می داد. با ورود صندوق و تسهیل بخشی از منابع مالی مورد نیاز و همچنین کمک مدیر صندوق برای انجام تسهیل مالی از روش های مبتنی بر بدهی شرکت توانست بخش اعظم سالن های خود را که نیمه تمام بود بسازد و در حال حاضر سالن های تولید از نظر انجام عملیات ساختمانی، ساخت اتاق تصفیر (کترین روم)، ساختمان های اداری، زیرساخت های تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تأمین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش نشانی، تسویه حساب، و ... می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵- حسابهای دریافتی

| ریال | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ریال | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|---------------|------------|---------------|------------|
| ریال | | ریال | |
| ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ | | ۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶ | |
| ۱,۰۵۴,۵۲۰,۵۲۹ | | ۱,۳۵۴,۴۰۴,۰۷۴ | |
| ۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵ | | ۳,۱۵۵,۱۲۴,۰۹۰ | |
| | | | |
| | | | |

سود سهام دریافتی

سود دریافتی گواهی سپرده بانکی

۱۶- موجودی نقد

| ریال | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ریال | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|---------------|------------|---------------|--|
| ریال | | ریال | |
| ۹۹۰,۱۴۶,۵۴۲ | | ۱,۹۸۵,۶۵۹,۰۹۹ | پاسارگاد- ۱-۱۴۱۵۸۷۶۲-۲۳۹-کوتاه مدت |
| ۴۶,۷۷۲,۵۷۸ | | ۲,۷۷۰,۹۹۸,۴۶۹ | آینده- ۰۳۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷-کوتاه مدت |
| . | | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۲۴۷۲۸ |
| ۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰ | | ۴,۷۶۱,۶۵۷,۵۶۸ | |

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

| میانده 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 | سرمایه اولیه در زمان تاسیس |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | 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 ریال فراخوان نشده است
 ۱۷- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

| درصد | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | |
|-------|----------------------------|--|
| ۰۰.۰۶ | ۳۱,۶۶۷ | صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری |
| ۰۰.۰۷ | ۳۶,۶۶۷ | صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران |
| ۰۰.۱۱ | ۵۵,۵۵۷ | صندوق توسعه فناوری های نوین |
| ۰۰.۰۶ | ۳۰,۱۹۶ | مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک |
| ۰۰.۰۳ | ۱۶,۶۶۷ | شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین |
| ۰۰.۰۳ | ۱۶,۶۶۷ | صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری |
| ۰۰.۱۱ | ۵۵,۵۵۷ | صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران |
| ۰۰.۰۳ | ۱۶,۶۶۶ | محمدعلی بحرینی زارج |
| ۰۰.۱۱ | ۵۶,۵۵۶ | صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف |
| ۰۰.۳۷ | ۱۸۳,۸۰۰ | سایر اشخاص حقیقی و حقوقی |
| ۱.۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

| ریال | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ریال | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| مدیر صندوق (انتخابی وابسته) | ۳,۱۹۴,۵۲۰,۵۱۶ | مدیر صندوق (انتخابی وابسته) | ۲,۸۰۲,۷۳۲,۹۸۱ |
| متولی | ۹۸,۵۸۸,۹۹۹ | متولی | ۳۴۵,۰۹۱,۵۳۳ |
| حسابرس | ۱۹۰,۷۱۲,۶۷۹ | حسابرس | ۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰ |
| | ۳,۴۸۳,۸۳۲,۱۹۴ | | ۳,۳۶۴,۲۳۲,۳۰۴ |

۱۹- نقد حاصل از عملیات

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی | دوره مالی شش ماهه منتهی به |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| ریال | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| سود خالص | ۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹ | ۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۷ |
| هزینه مالی | ۴۲,۰۱۶,۳۵۰ | ۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷ |
| (افزایش) سرمایه گذاری ها | ۱۸,۵۴۲,۶۱۶,۹۴۹ | ۱۵,۴۷۲,۸۴۶,۶۸۴ |
| افزایش پرداختنی های عملیاتی | (۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹) | (۱۱,۱۶۲,۳۶۹,۴۱۴) |
| افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی | ۳۴۶,۰۴۹,۸۰۶ | (۱۱۹,۵۸۹,۸۹۰) |
| نقد حاصل از عملیات | (۲,۸۵۵,۳۴۰,۵۴۵) | (۲۹۹,۸۸۳,۵۴۵) |
| | (۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹) | ۳,۸۹۱,۰۰۳,۸۳۵ |

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۰- مدیریت سرمایه ریسک

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

از آنجا که موضوع فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها می‌باشد ریسک‌های مترتب بر کسب و کار آن شرکت‌ها نیز به صندوق منتقل می‌گردد. این ریسک‌ها شامل ریسک‌های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک‌های عملیاتی، ریسک‌های مالی و ... می‌باشد.

بر این اساس از آنجا که تا کنون صندوق فقط در شرکت سپیدطب نیا سرمایه‌گذاری نموده‌است لذا ریسک‌های مربوط به صنعت دارو بر عملکرد صندوق ناشی از سرمایه‌گذاری در این شرکت موثر خواهد بود و در نتیجه بازدهی سرمایه‌گذاران در صندوق را نیز تحت تاثیر قرار می‌دهد. ریسک‌های صنعت دارو را می‌توان به این شکل برشمرد: ریسک مربوط به تهیه مواد اولیه، ریسک‌های مربوط به تامین ارز، ریسک مربوط به قیمت‌گذاری محصولات، ریسک‌های مربوط به تحریم که منجر به عدم فروش مستقیم مواد و تجهیزات خارجی به شرکت‌های دارویی می‌شود و همچنین نقل و انتقال ارز را با موانع جدی روبرو می‌کند.

از نظر عملیاتی نیز با توجه به اینکه هر کسب و کاری با ریسک‌های مدیریت کسب و کار، ریسک بازاریابی و فروش روبرو است این شرکت و بالتبع صندوق نیز با این ریسک‌ها روبرو است به علاوه اینکه صنعت دارو با ریسک دیگری که مشکل نقدینگی و دوره وصول مطالبات بالا است نیز مواجه می‌باشد.

۱-۲۰- سایر ریسک‌ها

ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹

با توجه به کنترل شیوع ویروس کووید ۱۹ لذا این موضوع تاثیر با اهمیتی بر فعالیت صندوق طی دوره مورد رسیدگی نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۱-معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است:

| مانده بدهی-ریال | مبلغ معامله-ریال | موضوع معامله | نوع وابستگی | نام مشخص وابسته | شرح |
|------------------|------------------|--------------|--------------|---|--|
| (۲۸.۸۰۲.۷۳۳.۹۸۱) | ۵.۰۹۵.۸۹۰.۳۶۰ | حق الزحمه | مدیر صندوق | مشاور سرمایه گذاری فراز ایده توآفرین تک | دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| (۳۴۵.۰۹۱.۵۳۳) | ۴۲۷.۴۱۱.۸۶۰ | حق الزحمه | متولی صندوق | موسسه حسابرسی فراز مشاور دینلمی پور | متولی |
| (۲۱۶.۴۰۷.۷۹۰) | ۲۱۶.۴۰۷.۷۹۰ | حق الزحمه | حسابرس صندوق | موسسه حسابرسی رازدار | حسابرس |

۲-۱- هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲۲-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۳-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.