

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

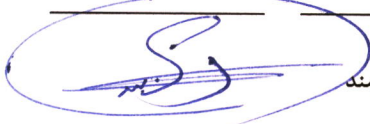

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	جریان های نقدی
۶-۲۰	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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ به تایید هیات مدیره در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فایننسیال)	مهدی فرازمنند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریابند	



مشاور سرمایه گذاری
فراز ایده نوآفرین تک
شماره ثبت : ۴۶۷۷۱۵
سهامی خاص (۱)

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
 صورت سود و زیان
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۰ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۷۷۵۲,۳۵۸,۲۸۷	۶,۱۲۲,۳۷۱,۰۷۳	۱۵,۰۱۳,۶۳۸,۴۹۶	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۴,۵۵۳,۰۳۷,۲۸۷	۲,۱۲۶,۸۰۷,۸۰۴	۲,۹۳۶,۹۴۱,۷۳۵	۶	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
.	.	۱,۰۴۲,۳۴۱,۳۸۸	۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۲,۳۳۵,۵۳۰)	.	۱,۱۱۵,۱۶۸,۹۳۶	۸	سایر درآمدهای(هزینه)ها
۱۲,۳۰۳,۰۶۰,۰۴۴	۹,۲۴۹,۱۷۸,۸۷۷	۲۰,۱۰۸,۰۹۰,۵۵۵		جمع درآمدها
				هزینه:
(۷,۹۷۵,۴۵۲,۹۹۵)	(۵,۴۲۱,۰۳۷,۴۴۵)	(۷,۹۶۰,۴۵۲,۹۷۰)	۹	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸)	(۲۲۷,۳۳۶,۸۲۸)	(۳۸,۲۱۸,۳۰۸)	۱۰	هزینههای مالی
(۸,۲۰۱,۰۲۴,۸۳۳)	(۵,۶۴۸,۳۷۴,۳۲۳)	(۷,۹۹۸,۶۷۱,۳۷۸)		جمع هزینه ها
۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	۱۲,۱۰۹,۴۱۹,۲۷۷		سود خالص
۸۲۰۴	۷,۲۰۳	۲۴,۲۱۹	۱۱	سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مشاور سرمایه گذاری
 فراز ایده نوآفرین تک
 سهامی خاص (شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۳)




صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۸۶,۳۹۰,۶۶۶	۱۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۰,۵۷۶,۶۰۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های خصوصی
۳۰۷,۵۸۰,۰۰۰,۵۷۶,۶۰۹	۳۲۹,۹۴۰,۹۳۹,۵۴۴	۱۴	حساب های دریافتی
	۱,۵۴۶,۸۹۳,۵۸۴	۱۵	موجودی نقد
	۳۶۹,۳۷۴,۲۲۳,۷۹۴		جمع دارایی ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق مالکانه و بدهی ها
(۱۹۹,۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶	حقوق مالکانه
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	۱۶,۲۱۱,۴۵۴,۴۹۸		تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۳۶۶,۲۱۱,۴۵۴,۴۹۸		سرمایه پرداخت شده
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۳,۱۶۲,۷۶۹,۲۹۳	۱۷	سود انباشته
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۳,۱۶۲,۷۶۹,۲۹۳		جمع حقوق مالکانه
۳۰۷,۵۸۰,۰۰۰,۵۷۶,۶۰۹	۳۶۹,۳۷۴,۲۲۳,۷۹۴		بدهی ها

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

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




صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

جمع کل	سود انباشته	تعدد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	.	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	.	.
۳۰۴,۴۴۲,۳۸۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۴۴۲,۳۸۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۴۴۲,۳۸۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.	۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.
۱۲,۱۰۹,۴۱۹,۲۷۷	۱۲,۱۰۹,۴۱۹,۲۷۷	.	.
۳۶۶,۲۱۱,۴۵۴,۴۹۸	۱۶,۲۱۱,۴۵۴,۴۹۸	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره ده ماه و شانزده روزه

منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعدد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعدد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

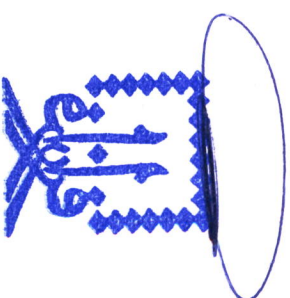
سود خالص

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۴



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	هفت ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸	(۱۷۵,۶۵۴,۶۹۵,۷۳۰)	(۱۰۵,۲۱۸,۷۱۹,۰۰۰)	(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)
	(۱۷۵,۶۵۴,۶۹۵,۷۳۰)	(۱۰۵,۲۱۸,۷۱۹,۰۰۰)	(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)
	۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰
	(۳۸,۲۱۸,۳۰۸)	(۳۲۷,۳۳۶,۸۳۸)	(۲۲۵,۵۷۱,۸۳۸)
	۴۹,۶۲۱,۵۳۱,۶۹۲	۱۷۴,۷۷۲,۶۶۳,۱۷۲	۳۰,۰۱۴,۶۷۸,۱۷۲
	(۱۲۶,۰۳۳,۱۶۴,۰۲۸)	۶۹,۵۵۳,۹۴۴,۱۶۳	۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹
	۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹		
	۱,۵۴۴,۸۹۳,۵۸۴	۶۹,۵۵۳,۹۴۴,۱۶۳	۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

جریان نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت نقدی حاصل از تسهیلات دریافت‌کنان واحدهای سرمایه‌گذاری

برداشت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

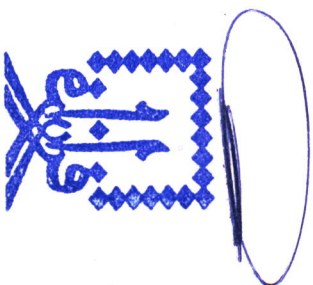
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

مشاور سرمایه‌گذاری
فراز ایسده نوآفرین تک
اسپاسی خاص (شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۲)

۵



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 فخار 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 فخار 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

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

سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار

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.

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 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 ۳۲۷ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه 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 نو آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

نه ماهه منتهی به	هفت ماه و شانزده روزه	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۶۷۰۰۵۳۹۳۳۱	۲۰۹۴۹۰۴۱۳۰۴۳	۵۵۷۹۰۴۰۰۲۵۷	۵-۱
۴۵۴۲۳۷۹۱۵۲	۲۰۱۷۲۰۹۵۸۰۳۰	۲۰۱۷۲۰۹۵۸۰۳۰	۵-۲
۱۸۰۰۰۷۲۰۰۱۶	.	.	۵-۳
۱۵۰۱۳۶۲۸۴۹۶	۶۰۱۲۲۳۷۱۰۷۳	۷۷۵۲۳۵۸۲۸۷	

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

هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سیزده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹۴۳۵۶۳۵۰	۳۶۷۵۳۵۶۸۲	۴۸۱۳۳۵۵۹	.	۴۸۱۳۳۵۵۹	.	.	سیزده بانکی
۹۹۷۹۷۹۸۳	۲۲۳۱۳۲۸۲	۶۳۵۹۸۴۴۹۳۳	.	۶۳۵۹۸۴۴۹۳۳	.	.	پانزده گار-۱۳۹۵۷۲۲۱-۱۴۱۵۸۷۲۱-کوتاه مدت
۲۵۶۰۶۵۵۷۳۵	۴۵۵۸۵۷۴۲۷۹	.	.	.	.	.	[اینده-۱۳۹۹۰۷-۲۰۲۵۴۰۹۲۹۰۰۷-کوتاه مدت
.	.	۳۰۲۰۵۴۷۹۳	.	۳۰۲۰۵۴۷۹۳	۱۸	.	[اینده-۱۴۰۰/۰۴/۰۴-پنجمت
۴۰۵۴۸۱۰۰۶۸	۳۰۹۴۹۰۳۳۲۸۴	۶۰۷۱۰۰۳۴۲۸۴	.	.	.	.	[اینده-۱۴۰۲/۰۹/۱۷-پنجمت
۱۵۲۴۵۹۰۱۸۹	.	۱۰۹۶۰۵۰۵۰۴۷	.	۱۰۹۶۰۵۰۵۰۴۷	۲۰	۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	گواهی سیزده بانکی
۵۵۷۹۰۴۰۰۲۵۷	۲۰۹۴۹۰۳۳۲۸۴	۸۶۷۰۰۵۳۹۳۳۱	.	۸۶۷۰۰۵۳۹۳۳۱	.	.	گواهی سیزده بانکی

نرخ سود سیزده های کوتاه مدت بانکی آینده و به حداقل طلوع در ماه تالی می گیرد.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

۵-۲- اوراق مشارکت:

هفت ماه و شانزده روزه

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

سود	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسپه
۱۶,۱۰۲,۵۴۹	۱۶,۱۰۲,۵۴۹	۰	۰٪	۰	۰
۵,۴۱۷,۶۲۷	۵,۴۱۷,۶۲۷	۰	۰٪	۰	۰
۱,۳۷۷,۲۸۰,۸۵۰	۱,۳۷۷,۲۸۰,۸۵۰	۰	۰٪	۰	۰
۷۴۶,۹۳۰,۴۶۷	۷۴۶,۹۳۰,۴۶۷	۴۲۰,۱۳۸,۹۰۴	۱۵٪	۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۷/۲۶
۴۵۷,۳۹۸	۴۵۷,۳۹۸	۰	۰٪	۰	۰
۲۶,۷۶۹,۲۳۹	۲۶,۷۶۹,۲۳۹	۳۱,۶۵۹,۳۰۱	۰٪	۰	۰
۰	۰	۴۸,۱۱۶,۳۷۰	۲۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۶/۱۵
۰	۰	۰	۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴
۰	۰	۵۰,۰۸۸,۲۹۰	۱۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۲۶
۰	۰	۱۶,۶۲۶,۴۹۵	۱۸٪	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵
۰	۰	۱۹۵,۷۲۹,۷۹۲	۱۵٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳
۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰	۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰	۴,۵۴۲,۳۷۹,۱۵۲			

۵-۳- سود سهام دریافتی

نه ماهه و شانزده روزه

۱۳۹۰/۱۲/۳۰

هفت ماه و شانزده روزه

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت سید طب بیا

۶- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی

به ۱۳۹۰/۱۲/۳۰

هفت ماه و شانزده روزه

منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۹۳۱,۸۱۹)	(۴,۹۳۱,۸۱۹)	۰	۶-۱
۴,۵۵۷,۹۶۹,۱۰۶	۲,۱۳۱,۷۳۹,۶۳۳	۲,۹۳۶,۹۴۱,۷۳۵	۶-۲
۴,۵۵۳,۰۳۷,۲۸۷	۲,۱۳۶,۸۰۷,۸۰۴	۲,۹۳۶,۹۴۱,۷۳۵	

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۰ ماه و ۱۶ روزه
منتهی به
۱۳۹۰/۱۲/۳۰

هفت ماه و شانزده روزه
منتهی به
۱۳۹۰/۰۹/۳۰

زبان فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۹۳۱,۸۱۹)	(۴,۹۳۱,۸۱۹)	۰	۰	۰	۰	

داروسازی تولید دارو

۱۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

۱۰ ماه و ۱۶ روزه	هفت ماه و شانزده روزه	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	
متنهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	متنهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	متنهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	متنهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
سود فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۵۵,۷۳۷	۲,۳۵۵,۷۳۷	.	.	.	صکوک مریحه سایبا ۹۰-۳ ماهه ۱/۸
(۲,۱۵۷,۸۲۷)	(۲,۱۵۷,۸۲۷)	.	.	.	ص مریحه خودرود ۴۱۲-۳ ماهه ۱/۸
۱۴۹,۵۳۰,۱۵۴	۱۴۹,۵۳۰,۱۵۴	.	.	.	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۵۹۳,۴۲۷,۶۱۲	۵۹۳,۴۲۷,۶۱۲	.	.	.	استادخانه ۳-۹۷ بودجه ۹۹۰۷۲۱-۹۹۰۷۲۱
(۳۴۱,۴۹۳,۰۱۹)	(۳۴۱,۴۹۳,۰۱۹)	۵۹,۳۹۹,۵۳۱	۲۹,۲۳۵,۳۸۸,۰۳۴	۲۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۰۱۲۶
۵۳۲,۱۶۶,۷۲۰	۵۳۲,۱۶۶,۷۲۰	۳۴۴,۳۶۴,۹۱۶	۱۲,۶۳۱,۶۳۵,۰۶۴	۱۲,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	استادخانه ۳-۱ بودجه ۹۷-۹۷۸-۹۷۸
۹۶,۸۲۸,۱۷۴	۹۶,۸۲۸,۱۷۴	۶۰۲,۷۴۴,۶۹۵	۱۴,۹۸۹,۲۵۵,۳۰۵	۱۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	استادخانه ۳-۱ بودجه ۹۷-۹۷۸-۹۷۸
(۵۰,۷۹۰)	(۵۰,۷۹۰)	.	.	.	صکوک مریحه سایبا ۲۰-۳ ماهه ۱/۸
۲۱,۹۷۴,۶۷۵	۲۱,۹۷۴,۶۷۵	.	.	.	استادخانه ۵-۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳
۱۷۸,۳۷۷,۵۶۴	۱۷۸,۳۷۷,۵۶۴	.	.	.	استادخانه ۵-۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳
۱,۱۵۷,۴۴۱	۱,۱۵۷,۴۴۱	.	.	.	سلف کستائره سنگ آهن سنابلاد
۲۹,۲۴۴,۸۶۹	۲۹,۲۴۴,۸۶۹	.	.	.	استادخانه ۳-۹۸ بودجه ۹۸-۵۱۹
(۱۵,۵۷۰,۵۸۰)	(۱۵,۵۷۰,۵۸۰)	.	.	.	منفعت دولت فروش خاص ۹۸-۱۴۰۱۰
۱۴۵,۱۹۴,۹۴۰	۱۴۵,۱۹۴,۹۴۰	.	.	.	استادخانه ۱۰-۱ بودجه ۹۸-۱۰۰۶
(۹۰,۶۵۴۳,۰۰۱)	(۹۰,۶۵۴۳,۰۰۱)	.	.	.	استادخانه ۱۸-۱ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
(۱۰,۶۸۸۶,۳۵۸)	(۱۰,۶۸۸۶,۳۵۸)	.	.	.	استادخانه ۱۷-۱ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
۲,۷۰۴,۳۵۵,۳۲۹	۲,۷۰۴,۳۵۵,۳۲۹	.	.	.	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
۴۹,۸۲۸,۰۸۳	۴۹,۸۲۸,۰۸۳	.	.	.	اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان
.	.	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۸,۸۰۰	منفعت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰۶
.	.	۷۹۸,۳۰۱,۰۰۹۴	۳۳,۸۰۲,۶۹۸,۹۰۶	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	استادخانه ۷-۱ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
.	.	۴۴۵,۰۶۳,۲۸۶	۱۲,۹۷۲,۹۳۷,۷۱۴	۱۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	استادخانه ۹-۱ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
.	.	۶۰۱,۴۷۹,۹۲۸	۱۸,۰۷۷,۵۳۰,۰۷۲	۱۸,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	استادخانه ۸-۱ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
.	.	۲۲,۳۳۲,۲۰۶	۱,۴۷۷,۷۶۷,۷۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۴-ش ۰۸
۱,۴۲۶,۲۲۹,۴۸۳	.	۶۴,۵۵۲,۰۵۹	.	.	سود اوراق گواهی سپرده بانک آینده
۴,۵۵۷,۹۶۹,۱۰۶	۳,۱۳۱,۷۳۹,۶۳۳	۲,۹۳۶,۹۴۱,۷۳۵	۵,۳۱۲,۴۳۵	۱۳,۰۹۸,۶۹۷,۸۸۹	۱۳۳,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره هفت ماه و شانزده روزه	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت
دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۰۴۲۳۴۱,۳۸۸
		۷-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعمیل شده	تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۲۳۳,۷۴۰)	۱۱۶,۸۷۰	۶۴۴,۹۱۶,۸۷۰	۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۰	۶۵۰	ص مرابحه خودرو ۱۲-۱۴۱۲-۱۳ ماهه ۳/۱۸
۰	۰	۵۳۶,۱۹۳,۸۰۹	۹,۸۸۷,۶۱۹	۵۴۰,۰۶۲,۹۸۵,۷۲	۵۴۰,۵۵۲,۳۸۰,۰۰۰	۵۵,۴۰۰	۰	۵۵,۴۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰
۰	۰	۱۶۸,۸۸۸,۱۱۵	۲۶۶,۰۵۲۰	۱۴۵,۰۷۱,۸۱۱,۳۶۵	۱۴۶,۷۸۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۷	۰	۱۴,۸۲۷	استاذخانه-م ۱۱-بودجه ۹۸-۱۳-۰۰
۰	۰	۱۳۳,۹۸۵,۵۵۶	۲,۴۵۸,۲۶۰	۱۳۳,۴۲۶,۳۶۸,۶۸۴	۱۳۵,۶۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۳,۸۷۵	۰	۱۳,۸۷۵	استاذخانه-م ۱۲-بودجه ۹۸-۱۱۱-۰۰
۰	۰	۱۸۳,۰۴۸,۳۳۳	۱,۹۸۱,۷۸۴	۱۰,۷۴۸,۹۴۷,۸۹۳	۱۰,۹۳۳,۹۷۸,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۳-خ ۱۰۳-۰۰
۰	۰	۹,۱۸۳,۱۵۰	۱۵۴,۷۸۶	۸۴۶,۵۳۰,۶۴	۸۵۳,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	استاذخانه-م ۱۸-بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰۰
۰	۰	۱۱,۲۷۷,۱۷۵	۲۶۲,۵۰۰	۱,۹۸۸,۳۶۰,۳۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۲۶-۰۰
۰	۰	۱۰,۴۲۳,۴۱,۳۸۸	۱۷,۶۲۲,۳۳۹	۹۶,۱۶۶,۷۲۶,۷۷۳	۹۷,۳۲۶,۶۹۰,۵۰۰	۹۷,۳۲۶,۶۹۰,۵۰۰	۰	۹۷,۳۲۶,۶۹۰,۵۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

۸- سایر درآمدها (هزینه‌ها)

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۲,۳۳۵,۵۳۰)	۰	(۶,۲۹۷,۷۲۰)
۰	۰	۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶
(۲,۳۳۵,۵۳۰)	۰	۱,۱۱۵,۱۶۸,۹۳۶

هزینه کارمزد بانکی
جریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷,۶۷۷,۵۹۵,۵۲۴	۵,۲۱۸,۵۷۹,۱۶۴	۷,۵۶۱,۶۴۳,۷۶۰
۱۳۴,۳۵۷,۹۰۲	۹۱,۳۲۵,۱۲۲	۱۸۸,۵۴۷,۸۸۲
۱۶۳,۴۹۹,۵۶۹	۱۱۱,۱۳۳,۱۵۹	۲۱۰,۲۶۱,۳۲۸
۷,۹۷۵,۴۵۲,۹۹۵	۵,۴۲۱,۰۳۷,۴۴۵	۷,۹۶۰,۴۵۲,۹۷۰

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس
جمع

۱۰- هزینه های مالی

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸	۲۲۷۳۳۶۸۲۸	۳۸,۲۱۸,۳۰۸
۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸	۲۲۷,۳۳۶,۸۲۸	۳۸,۲۱۸,۳۰۸

هزینه تسهیلات کارگزاری

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	۱۲,۱۰۹,۴۱۹,۲۷۷

سود خالص

۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
۰	۱۰۰,۳۸۶,۳۹۰,۶۶۶	۱۲-۱
۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۰	۱۵۴,۸۸۶,۳۹۰,۶۶۶	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
۰	۰	۰	۸۴۴,۶۵۳,۰۶۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۰	۰	۰	۵۴,۰۰۰,۶۲۹,۸۵۷۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۶
۰	۰	۰	۱,۹۸۸,۳۶۰,۳۲۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۰	۰	۰	۱۳,۴۲۶,۳۶۸,۶۸۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۰	۰	۰	۱۴,۵۰۷,۱۸۱,۳۶۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۳
۰	۰	۰	۶۴۴,۹۱۶,۸۷۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵
۰	۰	۰	۸۱۲,۶۹۲,۶۸۵	۱۴۰۰/۰۳/۰۳
۰	۰	۰	۲,۱۷۷,۳۳۲,۵۰۵	
۰	۰	۰	۹۶,۱۶۶,۷۲۶,۷۷۳	
۰	۰	۰	۱۰,۷۴۴,۶۸۸,۹۰۱	
۰	۰	۰	۱۰۰,۳۸۶,۳۹۰,۶۶۶	
۰	۰	۰	۱۹,۳۳۲٪	

استاد خزانة-م ۱۸-بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰۱
 مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰
 مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۲۶-۰۰
 استاد خزانة-م ۱۲-بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱-۰۰
 استاد خزانة-م ۱۱-بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳-۰۰
 ص مرابحه خودرو ۱۳-۱۴۱۲-۱۸٪
 مرابحه عام دولت ۳-ش ۰۳-۰۱
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

۱۲-۲- گواهی سپرده بانکی

ریال	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	آینده- آینده- ۰۴۰۲۶۶۲۲۴۰۰۱
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۴.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	بلندمدت	
	۵۴.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰					

۱۳- سرمایه گذاری های خصوصی:

ریال	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	آینده- آینده- ۰۴۰۲۶۶۲۲۴۰۰۱
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		بلندمدت	
	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰					

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
۰		۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	سود سهام دریافتی
۰		۶۵۶,۹۸۶,۲۸۶	سود دریافتی گواهی سپرده بانکی
۰		۳۰,۴۸۳,۲۳۳,۲۴۲	جاری کارگزاران
۰		۳۲,۹۴۰,۹۳۹,۵۴۴	
		<u>۳۲,۹۴۰,۹۳۹,۵۴۴</u>	

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
۱,۳۸۷,۸۵۰,۹۸۳		۶۳۷,۸۰۸,۰۳۳	پسارگاد- ۱- ۱۴۱۵۸۷۶۳-۱- ۸۱۰۰-۲۳۹-کوتاه مدت
۱۲۶,۱۹۲,۲۰۶,۶۲۶		۹۰۹,۰۸۵,۵۵۱	آینده- ۰۲۰۲۵۴۰۹۳۹۰۰۷-کوتاه مدت
<u>۱,۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹</u>		<u>۱,۵۴۶,۸۹۳,۵۸۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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:

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	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
				۱۳۹۹/۱۱/۰۶

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

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	صندوق پژوهش و فناوری و تبادل فنآوری
۰۰.۰۶	۳۱,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فنآوری
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 فنآوری
۰۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	محمدعلی بحرینی زاغ
۰۰.۱۱	۵۶,۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰۰.۳۷	۱۸۳,۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
مدیر صندوق (انتخاب وابسته)	۲,۹۸۰,۸۷۴,۲۷۶	۲,۹۷۵,۳۴۲,۴۳۴	
متولی	۵۲,۱۶۵,۲۹۲	۹۱,۴۲۱,۸۷۹	
حسابرس	۱۰۴,۷۳۲,۸۲۰	۹۶,۰۰۴,۹۸۰	
	۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۳,۱۶۲,۷۶۹,۲۹۳	

۱۸- نقد حاصل از عملیات

ریال	دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره هفت ماه و شانزده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
سود خالص	۴,۱۰۲,۰۳۵,۳۲۱	۳,۶۰۰,۸۰۴,۶۰۴	۱۲,۱۰۹,۴۱۹,۲۷۷	
هزینه مالی	۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸	۲۲۷,۳۳۶,۸۲۸	۳۸,۲۱۸,۳۰۸	
(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها	۴,۳۲۷,۶۰۷,۰۴۹	۳,۸۲۸,۱۴۱,۴۳۲	۱۲,۱۴۷,۶۳۷,۵۸۵	
افزایش پرداختنی های عملیاتی	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۸۸۶,۳۹۰,۶۶۶)	
افزایش سایر دریافتنی های عملیاتی	۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۵,۳۴۱,۱۶۶,۴۳۹	۲۴,۹۹۶,۹۰۵	
نقد حاصل از عملیات	(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)	(۱۰۵,۲۱۸,۷۱۹,۰۰۹)	(۳۲,۹۴۰,۹۳۹,۵۴۴)	
			(۱۷۵,۶۵۴,۶۹۵,۷۲۰)	

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 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. زبان‌ها 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

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۰۹/۳۰

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
(۲,۹۷۵,۳۴۲,۳۳۳)	۷,۵۶۱,۴۳۳,۷۶۰	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۹۱,۴۳۱,۸۷۹)	۱,۸۸۵,۴۷۸,۸۸۲	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دینلی پور	متولی
(۹۶,۰۰۴,۹۸۰)	۲۱۰,۲۶۱,۳۲۸	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس

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 یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.