

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۲۶

شماره: ۱۴۰۴-۳۴۸

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین - ("صندوق") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش های مورخ ۲۹ آبان ۱۴۰۳ و ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- ماده ۱۲ امیدنامه با موضوع نگهداری حداقل ۱۰ درصد از منابع صندوق به صورت نقد یا در قالب اوراق.

۷-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۱ اساسنامه با موضوع انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه در خصوص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که این مؤسسه به استثنای عدم شناسایی سود سهام مصوب شرکت سرمایه پذیر پتروپاریز در سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۹- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد با اهمیت زیر سایر موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد:

۱۰-۱- عدم وصول سود سهام شرکت سرمایه پذیر بین المللی سپید طب نیا به مبلغ ۲۰۸۲ میلیون ریال.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

۱۰-۲- عدم دریافت و بررسی اسناد و مدارک کافی از جمله صورت های مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه پذیر بین المللی سپید طب نیا جهت کسب اطمینان از سودآوری و چگونگی بازیافت سرمایه گذاری مزبور. این موضوع منجر به عدم ارائه اطلاعات به روز شرکت مذکور در صورتهای مالی نیز گردیده است.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

تاریخ: ۲۶ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهریار

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱ کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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
۶-۱۸	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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین (تک(فاینتک))	مهدی فرازمند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

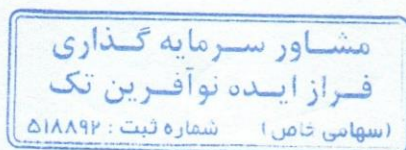
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸	.
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۷	۸۳۳,۹۱۰,۲۷۹	.
سایر درآمدها	۸	۴۰۸,۳۵۷	۷۱۷,۹۰۹
جمع درآمدها		۴,۹۳۰,۱۸۰,۶۷۴	۵,۲۹۱,۲۸۷,۸۴۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۹	(۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۰)	(۶,۳۲۵,۹۳۷,۶۹۸)
سایر هزینه ها	۱۰	(۶,۶۷۰,۱۸۵)	(۶,۰۸۷,۵۱۰)
جمع هزینه ها		(۷,۱۴۲,۸۲۳,۳۳۵)	(۶,۳۳۲,۰۲۵,۲۰۸)
سود(زیان) خالص		(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۱	(۴,۴۲۵)	(۲,۰۸۱)

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

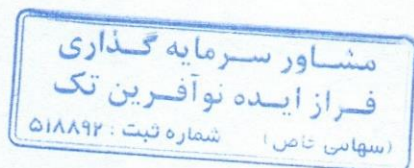
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق خصوصی	۱۲	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۳	۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴
حساب های دریافتی	۱۴	۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵
سایر سرمایه گذاری ها	۱۵	.	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۶	۸۷۸,۲۵۳,۰۹۵	۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶
جمع دارایی ها		۵۸۵,۱۸۶,۹۷۹,۰۷۸	۵۸۷,۵۱۱,۲۶۲,۳۱۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه پرداخت شده	۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۲۷	۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸
جمع حقوق مالکانه		۵۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۲۷	۵۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸
بدهی ها			
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۱	۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷
جمع بدهی ها		۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۱	۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه		۵۸۵,۱۸۶,۹۷۹,۰۷۸	۵۸۷,۵۱۱,۲۶۲,۳۱۵

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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۰,۳۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۸۰,۳۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)	(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)	۰	۰
۵۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۲۷	۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۲۷	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۳,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۰۴۰,۳۳۷,۳۶۷)	(۱,۰۴۰,۳۳۷,۳۶۷)	۰	۰
۵۸۱,۶۷۵,۸۳۷,۱۴۰	۸۱,۶۷۵,۸۳۷,۱۴۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مسئور سرمایه گذاری
 فراز ایده نوآفرین تک
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

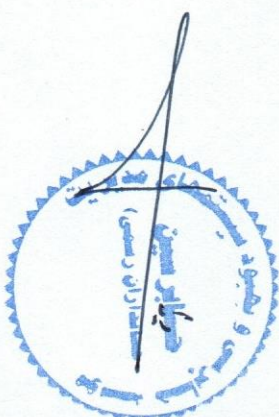
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹	ریال	
	۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹	۲,۳۳۳,۴۳۴,۰۸۲
	۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹	۲,۳۳۳,۴۳۴,۰۸۲
	.	.
	.	.
	.	.
	۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹	۲,۳۳۳,۴۳۴,۰۸۲
	۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱
	۸۷۸,۲۵۳,۰۹۵	۳,۰۴۵,۳۳۱,۹۷۳

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

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 تعهدات دارندگان واحدهای 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 / دوره
موجودی نقد در پایان سال / دوره

ممنساور سرمایه گذاری
فراز آیدنه نو آفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۲



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۱۹۴۹۱، طی شماره ۴۹۵۵۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ تحت شماره ۱۱۷۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد نوآور در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۶/۰۱/۳۱ پایان می‌یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد.

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

۱-۲- فعالیت‌های 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 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 شده است:

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 رسیده است. 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 و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت‌است از: خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، شماره ۲۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲

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:

سرمایه‌گذاری در سهام/سهام شرکت‌ها
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 در آمد:

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 چهل و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده

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 باز یافتنی 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 خالص ارزش دارایی ها، حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۲.۴۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۶۳۰ 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...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۵-۱	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰
سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی				
۵-۱- سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی				

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل سود	ریال	سود	ریال
۷,۸۲۳,۴۹۶	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸	۰	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸	۰	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸	۰	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸
۲۵۴,۸۶۲	۹۸۷,۰۱۲	۰	۹۸۷,۰۱۲	۰	۹۸۷,۰۱۲	۰	۹۸۷,۰۱۲
۱۶,۲۸۵	۱۰۰,۳۰۱	۰	۱۰۰,۳۰۱	۰	۱۰۰,۳۰۱	۰	۱۰۰,۳۰۱
۲۳,۳۴۹,۵۶۰	۱۵,۸۷۷,۸۰۳	۰	۱۵,۸۷۷,۸۰۳	۰	۱۵,۸۷۷,۸۰۳	۰	۱۵,۸۷۷,۸۰۳
۳,۴۵۴,۷۲۵,۶۵۶	۱,۸۶۸,۲۰۵	۰	۱,۸۶۸,۲۰۵	۰	۱,۸۶۸,۲۰۵	۰	۱,۸۶۸,۲۰۵
۵,۱۲۳,۴۶۵	۱۹۴,۰۰۱	۰	۱۹۴,۰۰۱	۰	۱۹۴,۰۰۱	۰	۱۹۴,۰۰۱
۳,۴۹۱,۲۹۳,۳۲۴	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰
۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰

سپرده بانکی:

پاسارگاد

آینده

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

جمع

گواهی سپرده بانکی:

آینده

پاسارگاد

جمع

جمع کل



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸	.
۶-۱	۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸	.

۶-۱ سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	نهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م (پودجه ۱۴۰۴-۰۴-۰۱)	۲۸,۳۲۵	۲۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۹,۱۷۸,۳۴۴	.	.	۲,۶۶۵,۸۲۰,۶۶۶	.
اسناد خزانه م (پودجه ۱۴۰۳-۰۴-۰۱)	۳۶,۲۲۰	۳۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۴,۸۶۱,۶۶۸	.	.	۱,۲۲۵,۱۳۸,۳۳۲	.
		۷۴,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۶۴,۰۴۹,۰۱۲	.	.	۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸	.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۳۳,۹۱۰,۲۷۹	۷-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۱,۵۰۳,۰۱۲	۳۶۴,۳۶۱	۱,۹۵۸,۳۹۹,۶۳۷	۲,۰۱۰,۲۶۷,۰۰۰	۲,۱۴۲
۰	۵۳۰,۹۴۵,۸۷۷	۴,۵۱۴,۰۶۱	۲۴,۳۶۹,۶۸۶,۱۴۳	۲۴,۹۰۵,۱۶۶,۰۸۰	۲۵,۵۰۴
۰	۲۵۱,۴۴۱,۳۹۱	۱,۸۵۸,۱۲۶	۹,۹۹۸,۴۳۱,۸۸۴	۱۰,۲۵۱,۷۳۱,۴۰۰	۱۰,۸۶۰
۰	۸۳۳,۹۱۰,۲۷۹	۶,۷۳۶,۵۴۹	۳۶,۳۲۶,۵۱۷,۶۵۴	۳۷,۱۶۷,۱۶۴,۴۸۰	

اسناد خزانه م. پودجه ۱-۴۰۹۱۷۰۰

اسناد خزانه م. پودجه ۱-۴۰۷۲۸۰۰

اسناد خزانه م. پودجه ۲-۴۰۹۱۰۰۰

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰۸,۳۵۷	۷۱۷۹-۹
۴۰۸,۳۵۷	۷۱۷,۹۰۹

سود حاصل از تنزیل سود سپرده بانک دوره قبل

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	متولی صندوق
۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶	۱,۲۲۳,۰۱۳,۶۵۲	حسابرس
۵۲۷,۰۳۰,۷۷۸	۸۱۷,۲۴۹,۱۳۸	جمع
۶,۳۲۵,۹۳۷,۶۹۸	۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۰	

۱۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه کارمزد بانکی
۶,۰۸۷,۵۱۰	۶,۶۷۰,۱۸۵	

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود (زیان) خالص
(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)	(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
(۲,۰۸۱)	(۴,۴۲۵)	سود هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	درصد	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
ریال	ریال	ریال			
۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۵	۱۵	شرکت بین المللی سپید طب نیا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷	۱۶۷	شرکت پترو پاریز سنز البرز
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰			

۱۲-۱- جزئیات سرمایه گذاری در اوراق خصوصی به شرح زیر است:
توضیح آنکه شرکت سپید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سبا به وسیله تجهیزات در تملکش که در آنجا مستقر بود انجام می داد. با ورود صندوق و تامین بخشی از منابع همچنین کمک مدیر صندوق برای انجام تامین مالی از روش های مبتنی بر بدهی شرکت توانست بخش اعظم سالن های خودش را که نیمه تمام بود بسازد و در حال حاضر سالن های تولید از نظر اندازه ساخت اتاق تمیز (کلین روم)، ساختمان های اداری، زیرساخت های تاسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آن می باشد.

شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
احداث سالن های تولید	۷۳	اسفند ۱۴۰۳	۳۸۰,۰۰۰	<table><tr><td>دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال</td><td>میلیون ریال</td><td>پیش پرداخت سرمایه‌ای</td></tr><tr><td>۲۷۷,۵۹۵</td><td></td><td>۰</td></tr></table>	دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت سرمایه‌ای	۲۷۷,۵۹۵		۰
دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت سرمایه‌ای								
۲۷۷,۵۹۵		۰								

بعلت عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده اخیر، جدول بالا بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ شرکت سپید طب تکمیل شده است.

شرکت پتروپاریز سنز البرز (سهامی خاص) در حوزه تولید کودهای ارگانیک فعالیت می کند. منابع سرمایه گذاری شده در این شرکت بابت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز استفاده شده است تا شرکت بتواند میزان تولید را به ظرفیت واقعی خود نزدیک نماید.
با توجه به قرارداد شرکت پتروپاریز ، صندوق قصد خروج از سهام شرکت فوق را در آذرماه ۱۴۰۴ را دارد.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

یادداشت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
		۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳
		۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری
	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۰	۰	۰.۳۴	۲۰,۰۰۹,۹۰۲,۶۳۹	۰	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۴.۲۶	۳۴,۹۰۰,۶۵۲,۰۱۹	۰	۲۵,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱.۷۵	۱۰,۲۴۹,۸۷۳,۳۷۴	۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۰.۰۰	۰	۰	۰
۶	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۶.۳۵	۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳	۰	۳۸,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰

استاد خزانه - م - بودجه ۱ - ۴۰۹۱۷-۰۰
 استاد خزانه - م - بودجه ۱ - ۴۰۷۳۸-۰۰
 استاد خزانه - م - بودجه ۲ - ۴۰۹۱۰-۰۰
 استاد خزانه - م - بودجه ۱ - ۴۰۳۲۶-۰۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



۱۴- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۰,۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۲۰,۸۲,۲۹۶,۰۵۰
سود دریافتنی سپرده بانکی	۰	۳۶,۴۷۷,۶۳۵
۱۵-۱	۲۰,۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵
۱۴-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی	۰	۳۶,۸۸۵,۹۹۲
سود دریافتنی سپرده بانکی ذخیره تنزیل	۰	(۴۰۸,۳۵۷)
سود دریافتنی سپرده بانکی	۰	۳۶,۴۷۷,۶۳۵
۱۵- سایر سرمایه گذاری ها		

سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد

۱۶- موجودی نقد

پاسارگاد- کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
آینده- کوتاه مدت	ریال	ریال
بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت	۵۸,۲۷۵,۰۶۷	۶,۳۱۵,۹۵۷
بانک سامان- کوتاه مدت	۰	۴۹۷,۸۲۱
بانک گردشگری- کوتاه مدت	۶۲۴,۶۲۶,۹۲۳	۶۰۹,۹۵۰,۳۲۰
موسسه اعتباری ملل- کوتاه مدت	۰	۵۹۲,۰۲۷
	۱۸۷,۸۹۸,۷۶۳	۸۱,۶۱۷,۰۳۰
	۷,۴۵۲,۳۴۲	۷,۸۹۵,۵۴۱
	۸۷۸,۲۵۳,۰۹۵	۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶
	۱۵	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	فراخوان اول
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	فراخوان دوم
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۷-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶.۳۳	۳۱,۶۶۷	۶.۳۳	۳۱,۶۶۷
۷.۳۳	۳۶,۶۶۷	۷.۳۳	۳۶,۶۶۷
۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷	۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷
۶.۰۴	۳۰,۱۹۶	۶.۰۴	۳۰,۱۹۶
۳.۳۳	۱۶,۶۶۷	۳.۳۳	۱۶,۶۶۷
۳.۳۳	۱۶,۶۶۷	۳.۳۳	۱۶,۶۶۷
۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷	۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷
۳.۳۳	۱۶,۶۶۶	۳.۳۳	۱۶,۶۶۶
۱۱.۳۱	۵۶,۵۵۶	۱۱.۳۱	۵۶,۵۵۶
۳۶.۷۶	۱۸۳,۸۰۰	۳۶.۷۶	۱۸۳,۸۰۰
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰

صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
 صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
 صندوق توسعه فناوری های نوین
 مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
 شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین
 صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
 صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
 محمدعلی بحرینی زارج
 صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
 سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۵,۶۶۴,۰۳۰,۳۰۳		۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۹۵۴,۷۵۴,۲۰۲		۱,۲۲۳,۰۱۳,۶۵۲	متولی
۶۲۷,۹۶۹,۲۲۲		۸۱۷,۲۴۹,۱۳۸	حسابرس
۱,۰۴۰,۰۰۰		.	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷		۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۱	

۱۹- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)	(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)
.	.
(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)	(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۱۹۰,۰۰۱
۲,۲۸۲,۵۷۴,۱۲۱	(۱۱۱,۶۴۰,۵۷۶)
(۱۰۸,۴۰۲,۶۷۲)	۳۶,۴۷۷,۶۳۵
۲,۲۳۳,۴۳۴,۰۸۲	۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹

زیان خالص	نقد حاصل از عملیات
هزینه مالی	افزایش دریافتی های عملیاتی
	افزایش پرداختی های عملیاتی
	افزایش سرمایه گذاری ها



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	۵۰,۹۵۸,۹۰۰,۳۶۰	(۵۰,۹۵۸,۹۰۰,۳۶۰)
متولی	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق	حق الزحمه	۱,۳۳۳,۰۰۱,۳۶۵,۲	(۱,۳۳۳,۰۰۱,۳۶۵,۲)
حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه	۸۱۷,۲۴۹,۱۳۸	(۸۱۷,۲۴۹,۱۳۸)

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. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۲- روی دادهای بعد از پایان دوره گزارشگری
 روی دادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی با افتشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.