



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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	جریان‌های نقدی
۶-۱۸	یادداشت‌های توضیحی

این صورت‌های 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 صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک)	مهدی فرازمنند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

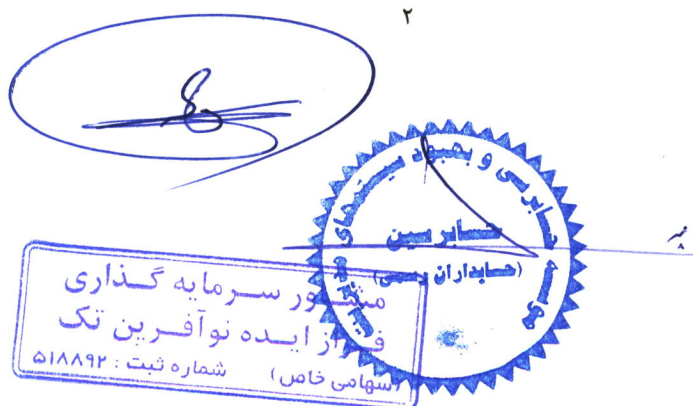
صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲	۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	.	۵۶۸,۶۰۵,۱۸۲
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۷	.	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷
سایر درآمدها	۸	۷۱۷,۹۰۹	۱۵۷,۹۸۶,۰۷۴
جمع درآمدها		۵,۲۹۱,۲۸۷,۸۴۱	۲۱,۱۰۲,۸۵۹,۰۷۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۹	(۶,۳۲۵,۹۳۷,۶۹۸)	(۶,۱۹۶,۸۶۰,۵۳۲)
سایر هزینه ها	۱۰	(۶,۰۸۷,۵۱۰)	(۶,۳۴۵,۴۳۰)
جمع هزینه ها		(۶,۳۳۲,۰۲۵,۲۰۸)	(۶,۲۰۳,۲۰۵,۹۶۲)
سود(زیان) خالص		(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)	۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۱	(۲,۰۸۱)	۲۹,۷۹۹

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.


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق خصوصی
۲,۶۱۳,۰۷۸,۱۹۳	۲,۷۲۱,۴۸۰,۸۶۵	۱۴	حساب های دریافتی
۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سایر سرمایه گذاری ها
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۳,۰۴۵,۳۳۱,۹۷۳	۱۶	موجودی نقد
۵۸۶,۷۶۰,۹۷۸,۰۸۴	۵۸۸,۰۰۲,۸۱۴,۸۳۸		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۱,۶۷۵,۸۳۷,۱۴۰		سود انباشته
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۵۸۱,۶۷۵,۸۳۷,۱۴۰		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۶,۳۲۶,۹۷۷,۶۹۸	۱۸	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۶,۳۲۶,۹۷۷,۶۹۸		جمع بدهی ها
۵۸۶,۷۶۰,۹۷۸,۰۸۴	۵۸۸,۰۰۲,۸۱۴,۸۳۸		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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



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



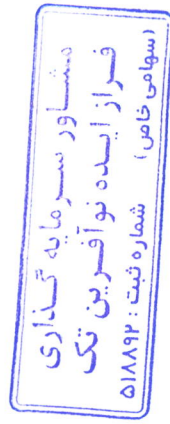
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)	۰	۰
۵۸۱,۶۷۵,۸۳۷,۱۴۰	۸۱,۶۷۵,۸۳۷,۱۴۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۷,۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۵۷,۳۷,۸۲۹,۱۰۷	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۵۶,۷۸,۷۴۵,۴۰۰	۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	۰	۰
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

ایفای تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۲

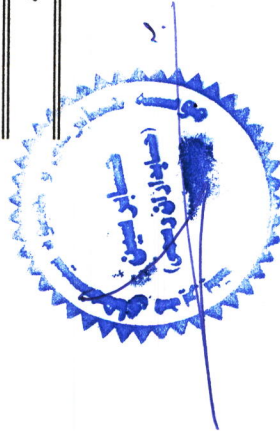
مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت جریان وجوه نقد

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال		
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	۲,۲۳۳,۴۳۴,۰۸۲	۱۹
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	۲,۲۳۳,۴۳۴,۰۸۲	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۱۲,۴۶۷,۸۹۰)	.	
۱۴۹,۹۸۷,۵۳۲,۱۱۰	.	
(۷,۶۸۵,۴۵۱,۸۶۰)	۲,۲۳۳,۴۳۴,۰۸۲	
۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۳,۰۴۵,۳۳۱,۹۷۳	



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 فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت نقدی حاصل از تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

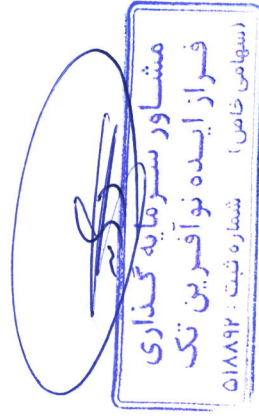
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال/دوره

موجودی نقد در پایان سال/دوره



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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 به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مطابق با ماده ۴۵ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.esnfund.ir درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده‌است:

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد.

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب)- درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های 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 رسیده‌است. نشانی متولی عبارت‌است از: خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، شماره ۲۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌است از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

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

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- 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 چهارم 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

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 بازیافتنی 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 می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه و پرداخت می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱.۵ برابر نرخ مرجع ۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱.۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به دو برابر نرخ مرجع هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می گردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر بصورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی بصورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱.۳ برابر (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 ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۱۶۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۵۰ 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 ...) تماما بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۵,۳۹۰,۵۶۹,۹۳۲
۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۵,۳۹۰,۵۶۹,۹۳۲

سپرده های سرمایه گذاری بانکی و گواهی سپرده بانکی

۵-۱ سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۳۳,۴۲۳	۷,۸۲۳,۴۹۶	۰	۷,۸۲۳,۴۹۶
۱۱,۸۸۰,۳۰۹	۲۵۴,۸۶۲	۰	۲۵۴,۸۶۲
۳۹,۹۷۹	۱۶,۲۸۵	۰	۱۶,۲۸۵
۹,۳۹۸,۷۸۸	۲۳,۳۴۹,۵۶۰	۰	۲۳,۳۴۹,۵۶۰
۴۲۴,۹۵۷,۵۵۱	۳,۴۵۴,۷۲۵,۶۵۶	۸۷۹,۱۱۶	۳,۴۵۵,۶۰۴,۷۷۲
۵۷۷,۲۶۱,۴۰۵	۵,۱۲۳,۴۶۵	۰	۵,۱۲۳,۴۶۵
۱,۰۲۵,۲۷۱,۴۵۵	۳,۴۹۱,۲۹۳,۳۲۴	۸۷۹,۱۱۶	۳,۴۹۲,۱۷۲,۴۴۰
۶,۹۳۹,۶۸۸,۷۹۹	۰	۰	۰
۱۱,۸۷۹,۹۱۰,۸۹۹	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	۰	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸
۱۸,۸۱۹,۵۹۹,۶۹۸	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	۰	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸
۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۵,۳۹۰,۵۶۹,۹۳۲	۸۷۹,۱۱۶	۵,۳۹۱,۴۴۹,۰۴۸

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 دوره‌ای
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۶)	۰	۶-۱
۹۰۱,۶۸۶,۴۹۷	۰	۶-۲
(۳۳۳,۰۸۱,۲۶۹)	۰	۶-۳
۵۶۸۶۰۵,۱۸۲	۰	

۶-۱- سود(زیان) فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. ارزش پائین-د

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴,۱۸۱,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م-موجوده ۹۹-۲۰۳۲۱-۹۹
۴۸۱,۳۱۹,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-موجوده ۹۹-۲۰۶۰۶-۹۹
۳۶۶,۱۸۵,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م-موجوده ۹۹-۲۰۳۱۶-۹۹
۹۰۱,۶۸۶,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۰		

۶-۲- سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۶-۳- سود(زیان) فروش اوراق گواهی سپرده به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۸۳۱,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک پاسارگاد-شعبه سرو
(۳۵۰,۹۱۲,۸۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک آینده-شعبه تریتمی
(۳۳۳,۰۸۱,۲۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک آینده-شعبه تریتمی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۰	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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰

اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۰

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵۷,۹۸۶,۰۷۴	۰	۷۱۷,۹۰۹
۱۵۷,۹۸۶,۰۷۴	۰	۷۱۷,۹۰۹

جریمه تاخیر تایید واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیل کارمزد کارگزار
 سود حاصل از تنزیل سود سپرده بانک دوره قبل

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴	مدیر صندوق
۷۵۶,۳۰۷,۲۷۶	۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶	متولی صندوق
۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶	۵۲۷,۰۳۰,۷۷۸	حسابرس
۶,۱۹۶,۸۶۰,۵۳۲	۶,۳۲۵,۹۳۷,۶۹۸	جمع

۱۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۳۴۵,۴۳۰	۶,۰۸۷,۵۱۰	هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۲۶۷)

سود (زیان) خالص

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۹,۷۹۹	(۲,۰۸۱)

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

گواهی سپرده بانکی

۱۳-۱- گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نوع سپرده
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	بلندمدت
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

پاسارگاد

جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		درصد سرمایه گذاری		زمینه و موضوع فعالیت پروژه	
مبلغ دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	شرکت بین المللی سپید طب نیا	شرکت پترو پاریز سبز البرز
۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۱۵	۱۵	دارویی	دارویی	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶۷	۱۱۶۷	دارویی	دارویی	
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۰	۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰					

۱۳-۱- 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 مالی مورد نیاز و 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 انجام عملیات ساختمانی، ساخت اتاق تمیز (کلین روم)، ساختمان های اداری، زیرساخت های تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش نشانی، تسویه پساب، و ... می باشد.

شرح	مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسفند ۱۴۰۳		
جمع	۲۷۷,۵۹۵	۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۳	۷۳	
میلیون ریال	۲۷۷,۵۹۵	۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۳	۷۳	

جدول بالا بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ شرکت سپید طب تکمیل شده است.

شرکت پترو پاریز سبز 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.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- حساب‌های دریافتی

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال			
۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰		۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰	سود سهام دریافتی
۱۲۰,۵۷۵,۳۰۸		۱۳۱,۲۲۷,۲۶۲	سود دریافتی گواهی سپرده بانکی
۴۱۰,۲۰۶,۸۳۵		۵۰۷,۹۵۷,۵۵۳	سود دریافتی سپرده بانکی
۲,۶۱۳,۰۷۸,۱۹۳		۲,۷۲۱,۴۸۰,۸۶۵	۱۴-۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۶۴۶,۸۴۱		سود دریافتی سپرده بانکی
۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۹,۲۸۸)		ذخیره تنزیل
	۵۰۷,۹۵۷,۵۵۳		سود دریافتی سپرده بانکی

۱۵- سایر سرمایه گذاری‌ها

سپرده بلندمدت بانک گردشگری

۱۶- موجودی نقد

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال		
۱۱,۲۹۸,۸۷۲	۸۸۶,۴۳۱,۸۲۲	پاسارگاد- کوتاه مدت
۱۰,۷۱۲,۰۷۱	۹,۹۵۱,۷۳۳	آینده- کوتاه مدت
۲۶۹,۶۴۰,۲۰۸	۱,۰۵۶,۷۳۶,۷۶۵	بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت
۱,۰۶۵,۳۳۱	۵۷۷,۶۱۶	بانک سامان- کوتاه مدت
۱۶,۵۳۰,۳۲۲	۱,۰۸۳,۹۳۳,۸۸۵	بانک گردشگری- کوتاه مدت
۴۰۲,۶۵۱,۰۸۷	۷,۷۱۰,۱۵۲	موسسه اعتباری ملل- کوتاه مدت
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۳,۰۴۵,۳۳۱,۹۷۳	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷- سرمایه
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد.
 وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰		
.	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	فراخوان اول
.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	فراخوان دوم
.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۷-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	نوع سرمایه
۰/۰۶	۳۱,۶۶۷	۳۱,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۰/۰۷	۳۶,۶۶۷	۳۶,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۰/۱۱	۵۵,۵۵۷	۵۵,۵۵۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۰/۰۶	۳۰,۱۹۶	۳۰,۱۹۶	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰/۰۳	۱۶,۶۶۷	۱۶,۶۶۷	شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین
۰/۰۳	۱۶,۶۶۷	۱۶,۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۰/۱۱	۵۵,۵۵۷	۵۵,۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰/۰۳	۱۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶	محمدعلی بحرینی زارج
۰/۱۱	۵۶,۵۵۶	۵۶,۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰/۳۷	۱۸۳,۸۰۰	۱۸۳,۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۹۴,۳۴۲,۰۲۵	۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴
۴۳۰,۶۸۴,۹۴۸	۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶
۴۱۸,۳۳۶,۶۰۴	۵۲۷,۳۰,۷۷۸
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۶,۳۲۶,۹۷۷,۶۹۸

مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
 متولی
 حسابرس
 کارگزاری گنجینه سپهر پارت
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)
۱۲,۴۶۷,۸۹۰	.
۲۵,۶۹۱,۲۱۳,۲۹۰	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)
(۱۸۵,۱۱۵,۹۲۵,۵۲۶)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۴,۹۴۷,۴۳۹	۲,۲۸۲,۵۷۴,۱۲۱
۱,۳۰۶,۷۸۰,۸۲۷	(۱۰۸,۴۰۲,۶۷۲)
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	۲,۳۳۳,۴۳۴,۰۸۲

سود خالص
 هزینه مالی
 (افزایش) سرمایه گذاری ها
 افزایش پرداختی های عملیاتی
 (افزایش) دریافتی های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته
۲۰-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مانده بدهی ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۵۰,۸۱,۹۶۷,۱۴۴)	۵۰,۸۱,۹۶۷,۱۴۴	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶)	۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرین	متولی
(۵۲۷,۰۳۰,۷۷۸)	۵۲۷,۰۳۰,۷۷۸	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 ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

۲۲- **رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری**
رویدادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا اقصاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.