



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

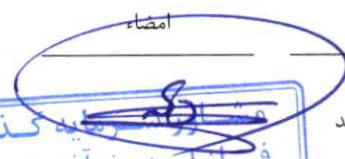
با سلام

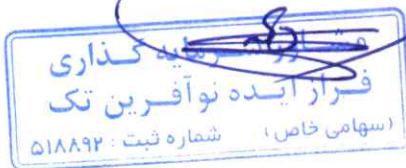
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فرازا ایده نوآفرین (تک فاینتک)	مهدی فرازمند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	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	۸۳۳,۹۱۰,۳۷۹	.
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)	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۴۶۷)
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.

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

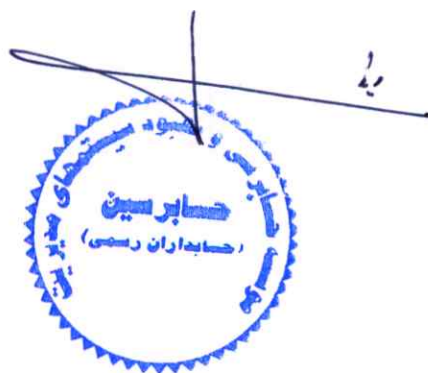


صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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			
پرداختی تجاری و سایر پرداختی 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.

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



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
۵۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۳۷	۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۳۷	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	۰	۰
۵۸۰,۳۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۸۰,۳۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
زبان خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۳
مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 نو آفرین

صورت جریان وجوه نقد

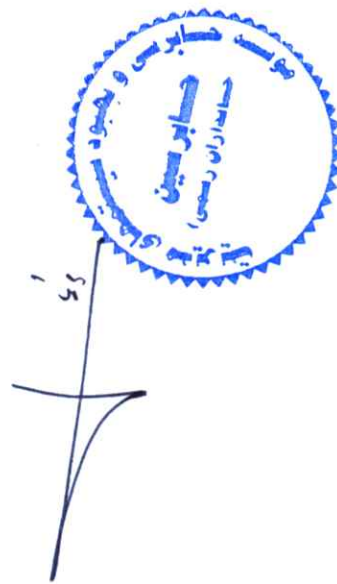
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال		
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹	۱۹
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹	
.	.	
.	.	
.	.	
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹	
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	
۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	۸۷۸,۲۵۳,۰۹۵	

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

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 تمهیدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
پرواضحت 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

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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ 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 حسابرین (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 چهار قانون اساسی^۰ 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 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 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 (۱۳۰٪) بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید بلند مدت یا ۱.۳ برابر (۱۳۰٪) سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
۳	کارمزد متولی	سالانه پنج درصد 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
۵-۱	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲
	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲

سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

۵-۱- سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه توزیع سود	ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۸۲۳,۴۹۶	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸	۰	۰	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸	۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸
۲۵۴,۸۶۲	۹۸۷,۰۱۲	۹۸۷,۰۱۲	۰	۰	۹۸۷,۰۱۲	۹۸۷,۰۱۲
۱۶,۲۸۵	۱۰۰,۳۰۱	۱۰۰,۳۰۱	۰	۰	۱۰۰,۳۰۱	۱۰۰,۳۰۱
۲۳,۳۴۹,۵۶۰	۱۵,۸۷۷,۸۰۳	۱۵,۸۷۷,۸۰۳	۰	۰	۱۵,۸۷۷,۸۰۳	۱۵,۸۷۷,۸۰۳
۳,۴۵۴,۷۲۵,۶۵۶	۱,۸۶۸,۲۰۵	۱,۸۶۸,۲۰۵	۰	۰	۱,۸۶۸,۲۰۵	۱,۸۶۸,۲۰۵
۵,۱۲۳,۴۶۵	۱۹۴,۰۰۱	۱۹۴,۰۰۱	۰	۰	۱۹۴,۰۰۱	۱۹۴,۰۰۱
۳,۴۹۱,۲۹۳,۳۲۴	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۰	۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰	۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰

سپرده بانکی:

پاسارگاد

آینده

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

مؤسسه 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	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸	.
	۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸	.

سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

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

شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه (م) بودجه ۱۴۰۴-۱۰۱	۲۸,۳۳۵	۲۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	.	.	۲,۶۶۵,۳۸۲,۰۰۶	.
اسناد خزانه (م) بودجه ۱۴۰۴-۰۴۰	۳۶,۳۲۰	۳۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۴,۸۶۱,۶۶۸	.	.	۱,۳۲۵,۱۳۸,۳۳۲	.
		۷۴,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۶۴,۴۷۹,۶۰۲	.	.	۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸	.

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

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۳۳,۹۱۰,۳۷۹	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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۵۰۳,۰۱۲	۵۱,۵۰۳,۰۱۲	۳۶۴,۳۶۱	۱,۹۵۸,۳۹۹,۶۳۷	۲,۰۱۰,۳۶۷,۰۰۰	۲,۱۴۲
۵۳,۹۶۵,۸۷۷	۵۳,۹۶۵,۸۷۷	۴,۵۱۴,۰۶۱	۲۴,۳۶۹,۶۸۶,۱۴۳	۲۴,۹۰۵,۱۶۶,۰۸۰	۲۵,۵۰۴
۲۵۱,۴۴۱,۳۹۱	۲۵۱,۴۴۱,۳۹۱	۱,۸۵۸,۱۲۶	۹,۹۹۸,۴۳۱,۸۸۴	۱۰,۳۵۱,۷۳۱,۴۰۰	۱۰,۸۶۰
۰	۰	۶,۷۳۶,۵۴۹	۳۶,۳۳۶,۵۱۷,۶۵۴	۳۷,۱۶۷,۱۶۴,۴۸۰	

استناد خزانه-م-۴ بودجه ۱۴۰۱-۱۴۰۲

استناد خزانه-م-۸ بودجه ۱۴۰۱-۱۴۰۲

استناد خزانه-م-۷ بودجه ۱۴۰۱-۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۱۷۹,۰۰۹	۴۰۸,۳۵۷
۷۱۷۹,۰۰۹	۴۰۸,۳۵۷

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
۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰
۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶	۱,۲۲۳,۰۱۳,۶۵۲
۵۲۷,۰۳۰,۷۷۸	۸۱۷,۲۴۹,۱۳۸
۶,۳۲۵,۹۳۷,۶۹۸	۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۰

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس
 جمع

۱۰- سایر هزینه ها

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

هزینه کارمزد بانکی

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱,۰۴۰,۷۳۷,۳۶۷)	(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)

سود (زیان) خالص

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

(۲,۰۸۱)	(۴,۴۲۵)
---------	---------

سود هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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	موضوع فعالیت پروژه	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	دارویی	شرکت بین المللی سپید طب نیا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷	شیمیایی	شرکت پترو پاریز سبز البرز
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰			

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 سها 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 روش‌های مبتنی بر بدهی شرکت توانست بخش اعظم سالن‌های خودش را که نیمه‌تمام بود بسازد و در حال حاضر سالن‌های تولید از نظر اندازه ساخت اتاق تمیز (کلین روم)، ساختمان‌های اداری، زیرساخت‌های تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه‌گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آن و ... می باشد.

مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال	پیش برداخت سرمایه‌ای	پیراورد مخارج تکمیل میلیون ریال	پیراورد تاریخ به پیراورداری	درصد تکمیل
۲۷۷,۵۹۵	۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۳
				احداث سالن های تولید	

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

شرکت پتروپاریز 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
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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۳-۱		۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴
		۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴

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
	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال
۰	۰	۰.۳۴	۲,۰۰۹,۹۰۲,۶۳۹
۰	۰	۴.۲۶	۲۴,۹۰۰,۶۵۲,۰۱۹
۰	۰	۱.۷۵	۱۰,۳۴۹,۸۷۳,۲۷۴
۶	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۰.۰۰	۰
۶	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۶.۳۵	۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	مبلغ - ریال	ارزش دفتری	مبلغ - ریال	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد
استاد خزانه م - بودجه ۱۴۰۹/۰۹/۱۷	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۳۹۹,۶۲۷	۱,۹۵۸,۳۹۹,۶۲۷	۰	۲,۰۰۹,۹۰۲,۶۳۹	۰.۳۴
استاد خزانه م - بودجه ۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۲۵۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۹,۶۸۶,۱۴۳	۲۴,۳۶۹,۶۸۶,۱۴۳	۰	۲۴,۹۰۰,۶۵۲,۰۱۹	۴.۲۶
استاد خزانه م - بودجه ۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۸,۴۳۱,۸۸۴	۹,۹۹۸,۴۳۱,۸۸۴	۰	۱۰,۳۴۹,۸۷۳,۲۷۴	۱.۷۵
استاد خزانه م - بودجه ۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۳۸,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۲۶,۵۱۷,۶۵۴	۳۶,۳۲۶,۵۱۷,۶۵۴	۰	۳۷,۱۶۰,۴۲۷,۹۳۳	۶.۳۵

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

۱۴- حساب‌های دریافتی

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

۱۵- سایر سرمایه گذاری ها

سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد

۱۶- موجودی نقد

پاسارگاد- کوتاه مدت	پاسارگاد- کوتاه مدت
آینده- کوتاه مدت	آینده- کوتاه مدت
بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت	بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت
بانک سامان- کوتاه مدت	بانک سامان- کوتاه مدت
بانک گردشگری- کوتاه مدت	بانک گردشگری- کوتاه مدت
مؤسسه اعتباری ملل- کوتاه مدت	مؤسسه اعتباری ملل- کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۱۵,۹۵۷	۵۸,۲۷۵,۰۶۷
۴۹۷,۸۲۱	۰
۶۰,۹۵۰,۳۲۰	۶۲۴,۶۲۶,۹۲۳
۵۹۲,۰۲۷	۰
۸۱,۶۱۷,۰۳۰	۱۸۷,۸۹۸,۷۶۳
۷,۸۹۵,۵۴۱	۷,۴۵۲,۳۴۲
۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	۸۷۸,۲۵۳,۰۹۵

۱۵

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

۱۷- سرمایه
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰ 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		سرمایه اولیه در زمان تاسیس
.	.	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:
 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۰۶	۳۱,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۰.۰۷	۳۶,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۰.۰۶	۳۰,۱۹۶	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	محمدعلی بحرینی زارج
۰.۱۱	۵۶,۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰.۳۷	۱۸۳,۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

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

۱۸- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶۶۴,۰۳۰,۳۰۳	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰
۹۵۴,۷۵۴,۲۰۲	۱,۳۲۳,۰۱۳,۶۵۲
۶۲۷,۹۶۹,۳۲۲	۸۱۷,۳۴۹,۱۳۸
۱,۰۴۰,۰۰۰	.
۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷	۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۱
	مدیر صندوق (الشخاص وابسته)
	متولی
	حسابرس
	بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سالانه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	(۲,۳۱۲,۶۴۲,۶۶۱)
.	.
(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	(۲,۳۱۲,۶۴۲,۶۶۱)
	زیان خالص
	هزینه مالی
	(افزایش) سرمایه گذاری‌ها
	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
	نقد حاصل از عملیات
	۱۷

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوافرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سال 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	مستاور سرمایه گذاری قرار ابد نوافرین تک	مدیر صندوق	حق الزحمه	۵۰۰۹۵۸۹۰۳۶۰	(۵۰۰۹۵۸۹۰۳۶۰)
متولی	مؤسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق	حق الزحمه	۱۰۲۲۳۰۱۳۶۵۲	(۱۰۲۲۳۰۱۳۶۵۲)
حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدل	حسابرس صندوق	حق الزحمه	۸۱۷۰۳۴۹۰۱۳۸	(۸۱۷۰۳۴۹۰۱۳۸)

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 افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.