

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

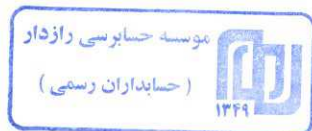
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، شامل صورت وضعیت به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر وضعیت مالی آن در تاریخ یاد شده می باشد و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت وضعیت صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

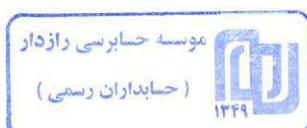
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با 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 مبانی 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

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

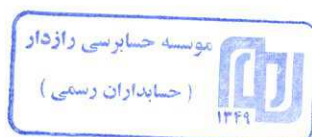


تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امین‌نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای مورد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- دریافت سود سهام دریافتی شرکت بین المللی سپید طب نیا در موعد مقرر.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد 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) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۹ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

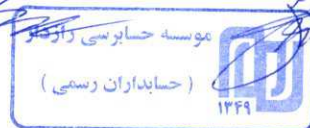
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





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 گردیده اند.

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 فرازمنگ	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۹

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.

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



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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۹

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
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	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی 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

۳



پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۹
 رازدار

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
۴۰۷,۳۷۸,۸۳۹,۱۰۷	۵۷,۳۷۸,۸۳۹,۱۰۷	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	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

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

مشاور سرمایه گذاری
 گراز ایده نوآفرین تک
 (سواهی 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 تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
 پرداخت های نقدی 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 ۱۴۰۶/۰۱/۳۱ پایان می‌یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد.

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در صنایع دانش بنیان با فناوری بالا می‌باشد و همچنین داروسازی و تجهیزات پزشکی، فناوری اطلاعات و ارتباطات و نرم افزارهای رایانه ای، فناوری زیستی، کشاورزی و دامپرووری، 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 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 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 قصر (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 در آمد:

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 چهل 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 بازمانده 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 (۱۲۰٪) 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 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 ...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲
۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۲۳,۴۲۳	۷,۸۲۳,۴۹۶	.	۷,۸۲۳,۴۹۶
۱۱,۸۸۰,۳۰۹	۲۵۴,۸۶۲	.	۲۵۴,۸۶۲
۳۹,۹۷۹	۱۶,۲۸۵	.	۱۶,۲۸۵
۹,۳۹۸,۷۸۸	۲۳,۳۴۹,۵۶۰	.	۲۳,۳۴۹,۵۶۰
۴۲۴,۹۵۷,۵۵۱	۳,۴۵۴,۷۲۵,۶۵۶	۸۷۹,۱۱۶	۳,۴۵۵,۶۰۴,۷۷۲
۵۷۷,۲۶۱,۴۰۵	۵,۱۲۳,۴۶۵	.	۵,۱۲۳,۴۶۵
۱,۰۲۵,۲۷۱,۴۵۵	۳,۴۹۱,۲۹۳,۳۲۴	۸۷۹,۱۱۶	۳,۴۹۲,۱۷۲,۴۴۰
۶,۹۳۹,۶۸۸,۷۹۹	.	.	.
۱۱,۸۷۹,۹۱۰,۸۹۹	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	.	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸
۱۸,۸۱۹,۵۹۹,۶۹۸	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸	.	۱,۷۹۹,۲۷۶,۶۰۸
۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۵,۲۹۰,۵۶۹,۹۳۲	۸۷۹,۱۱۶	۵,۲۹۱,۴۴۹,۰۴۸

سپرده بانکی:

پاسارگاد

آینده

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

جمع

گواهی سپرده بانکی:

آینده

پاسارگاد

جمع

جمع کل



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۹

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

۶- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۶)	۰	۶-۱
۹۰۱,۶۸۶,۴۹۷	۰	۶-۲
(۳۳۳,۰۸۱,۳۶۹)	۰	۶-۳
۵۶۸,۶۰۵,۱۲۸	۰	

۶-۱ ریال فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

زیان فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سن ارزش پاناش د

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴,۱۸۱,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۰	استان خزانه م کوهچ ۹۹-۲۰۳۱۱۱
۴۸۱,۳۱۹,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۰۰	استان خزانه م کوهچ ۹۹-۲۰۳۰۶۰۶
۳۶۶,۱۵۵,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۰۰	استان خزانه م کوهچ ۹۹-۲۰۳۱۶۰۰۲
۹۰۱,۶۸۶,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۰		

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۱۷,۸۳۱,۵۳۲	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک پاسارگاد شعبه سرو
(۳۵۰,۹۱۲,۸۱۱)	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک آینده شعبه تبریزی
(۳۳۳,۰۸۱,۳۶۹)	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک آینده شعبه تبریزی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

ریال	ریال	۷-۱
۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	.	

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

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	.
۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	
۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

۱۵۷,۸۷۰,۴۶۶

۱۱۵۶۰۸

.

۱۵۷,۹۸۶,۰۷۴

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

.

۷۱۷,۹۰۹

۷۱۷,۹۰۹

جریمه تاخیر تأیید واحدهای سرمایه گذاری
تغییل کارمزد کارگزار
سود حاصل از توزیل سود سپرده بانک دوره قبل



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۹

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
<u>۶,۱۹۶,۸۶۰,۵۳۲</u>	<u>۶,۳۲۵,۹۳۷,۶۹۸</u>	جمع

۱۰- سایر هزینه ها

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

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
 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
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
ریال	ریال
۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴	(۱,۰۴۰,۷۳۷,۲۶۷)
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۹,۷۹۹	(۲۰,۸۱۱)

میانگین سوزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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	
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاسارگاد
		جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
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	مبلغ دفتری	ریال	ریال	درصد	
ریال	ریال				
۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	دارویی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۶۷	دارویی
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بین المللی سپید طب نیا شرکت پترو پاریز سبز البرز

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 سپها 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 روش‌های مبتنی بر بدهی شرکت توانست بخش اعظم سال‌های خودش را که نیمه‌تمام بود بسازد و در حال حاضر سال‌های تولید از نظر انجام عملیات ساختمانی، 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 آتش‌نشانی، تسویه پساب، و ... می‌باشد.

جمع	مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	شرح
	دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال پیش برداشت سرمایه‌ای				
۲۷۷,۵۹۵	۲۷۷,۵۹۵	۰	۲۸۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۳	۷۳	احداث سالن‌های 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 می‌کند. منابع سرمایه‌گذاری 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 نو آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰
سود دریافتی گواهی سپرده بانکی	۱۳۱,۳۲۷,۳۶۲	۱۳۰,۵۷۵,۳۰۸
سود دریافتی سپرده بانکی	۵۰۷,۹۵۷,۵۵۳	۴۱۰,۲۰۶,۸۳۵
۱۴-۱	۲,۷۲۱,۴۸۰,۸۶۵	۲,۶۱۳,۰۷۸,۱۹۳
۱۴-۱ سود دریافتی سپرده بانکی	۵۰۸,۶۴۶,۸۴۱	
سود دریافتی سپرده بانکی	(۶۸۹,۳۸۸)	
ذخیره تنزیل	۵۰۷,۹۵۷,۵۵۳	
سود دریافتی سپرده بانکی		
۱۵- سایر سرمایه گذاری ها		

سپرده بلندمدت بانک گردشگری

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۱۱,۳۹۸,۸۷۲		۸۸۶,۴۳۱,۸۲۳	
۱۰,۷۱۲,۰۷۱		۹,۹۵۱,۷۳۳	
۲۶۹,۶۴۰,۳۰۸		۱,۰۵۶,۷۳۶,۷۶۵	
۱,۰۶۵,۳۳۱		۵۷۷,۶۱۶	
۱۶,۵۳۰,۳۳۳		۱,۰۸۳,۹۲۳,۸۸۵	
۴۰,۲۶۵۱,۰۸۷		۷,۷۱۰,۱۵۲	
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱		۳,۰۴۵,۳۳۱,۹۷۳	
		۱۵	

پاسارگاد- کوتاه مدت

آینده- کوتاه مدت

بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت

بانک سامان- کوتاه مدت

بانک گردشگری- کوتاه مدت

موسسه اعتباری ملل- کوتاه مدت

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

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۰,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد.
 وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

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

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۹۴,۳۴۲,۰۲۵	۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴
۴۳۰,۶۸۴,۹۴۸	۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶
۴۱۸,۳۳۶,۶۰۴	۵۲۷,۰۳۰,۷۷۸
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۶,۳۲۶,۹۷۷,۶۹۸

مدیر صندوق (انشخاص وابسته)

متولی

حسابرس

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	(۱۰۸,۴۰۳,۶۷۲)
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	۲,۲۳۳,۴۳۴,۰۸۲

سود خالص

هزینه مالی

(افزایش) سرمایه گذاری ها

افزایش پرداختی های عملیاتی

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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:

مابده 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 نو آفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶)	۷۱۶,۹۳۹,۷۷۶	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرسین	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 ۲۳۵ 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 با اقیاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.