

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

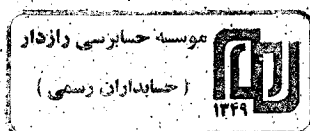
(۱) الی (۲)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۳ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

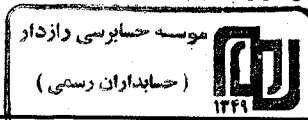
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹

www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳-۰۲۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۸۲۳

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد 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 صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۷-۱- عدم رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در شرکت های موضوع فعالیت صندوق حداقل به میزان ۷۵٪ از داراییهای صندوق بطور میانگین در هر شش ماه.
- ۷-۲- عدم دریافت سود سهام دریافتنی شرکت بین المللی سپید طب نیا در موعد مقرر.
- ۷-۳- عدم رعایت مفاد بند ۸-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص جذب پروژه های سرمایه گذاری و تحقق سود خالص پیش بینی شده صندوق.
- ۸- 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.
- ۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

یکم آذر ۱۴۰۱

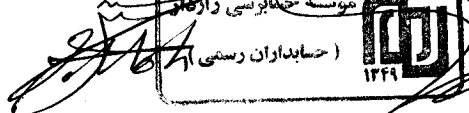
مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۶) (شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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

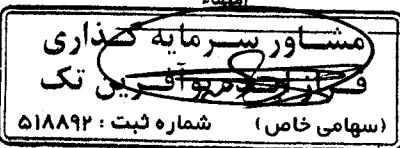

جریان های نقدی

۶-۲۱

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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ به تایید هیات مدیره در صندوق رسیده است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

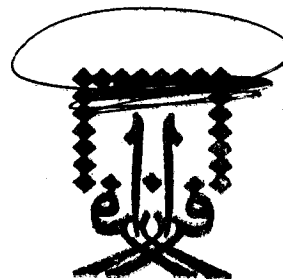
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۲۰,۰۸۴,۵۰۲,۰۵۲	۹,۳۵۳,۲۴۰,۲۵۴	۲۱,۷۵۲,۶۸۹,۸۱۸
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۸۷۷,۹۹۷,۴۷۲	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۵,۹۲۲,۱۹۶,۰۵۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷	۲۵۳,۱۵۵,۳۲۰	۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲	۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶
سایر درآمدها	۸	.	۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶	۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶
جمع درآمدها		۲۱,۲۱۵,۶۵۴,۸۴۵	۱۰,۹۹۸,۳۶۶,۸۶۲	۲۹,۱۲۳,۶۷۲,۳۴۵
هزینه:				
حق الزحمه ارکان صندوق	۹	(۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰)	(۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰)	(۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹)
هزینه های مالی	۱۰	(۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷)	.	(۴۲,۰۱۶,۳۵۰)
سایر هزینه ها	۱۱	(۳,۰۹۸,۱۵۰)	(۱,۸۶۹,۰۴۰)	(۷,۸۰۴,۳۸۰)
جمع هزینه ها		(۵,۹۰۹,۰۷۳,۵۴۷)	(۵,۳۱۹,۹۳۳,۵۳۰)	(۱۰,۶۲۳,۰۷۱,۷۴۹)
سود خالص		۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۸	۵,۶۷۸,۴۳۳,۳۳۲	۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۲	۳۰,۶۱۳	۱۱,۳۵۷	۳۷,۰۰۱

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

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



۲



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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱ - ۱۳۰۱ / ۹۱

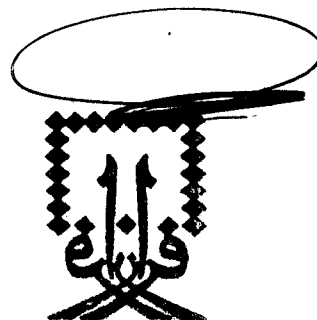
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۲۰۳,۳۵۶,۶۶۷,۷۶۴	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های خصوصی
۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵	۳,۱۵۵,۱۲۴,۰۹۰	۱۵	حساب های دریافتی
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۴,۷۶۱,۶۵۷,۵۶۸	۱۶	موجودی نقد
۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴	۳۹۱,۲۷۳,۴۴۹,۴۲۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۳۷,۹۰۹,۲۱۷,۱۱۸		سود انباشته
۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۳۸۷,۹۰۹,۲۱۷,۱۱۸		جمع حقوق مالکانه
۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴	۳,۳۶۴,۲۳۲,۳۰۴	۱۸	بدهی ها
۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴	۳,۳۶۴,۲۳۲,۳۰۴		پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴	۳۹۱,۲۷۳,۴۴۹,۴۲۲		جمع بدهی ها
			جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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



مشاور سرمایه گذاری
فسراز ایسده نوآفرین تک
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲




انستیتو گزارش حسابرسی

راژدار

شماره ۱ - ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۴۱۰۲۰۳۵۲۲۱	۴۱۰۲۰۳۵۲۲۱	(۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۸۵۰۶۰۰۵۹۹	۱۸۵۰۶۰۰۵۹۹	.	.
۳۷۲۶۰۲۶۳۵۸۲۰	۲۲۶۰۲۶۳۵۸۲۰	(۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۷۲۶۰۲۶۳۵۸۲۰	۲۲۶۰۲۶۳۵۸۲۰	(۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۵۳۰۶۵۸۱۲۹۸	۱۵۳۰۶۵۸۱۲۹۸	.	.
۳۸۷۹۰۹۰۳۱۷۱۱۸	۳۷۹۰۹۰۳۱۷۱۱۸	(۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

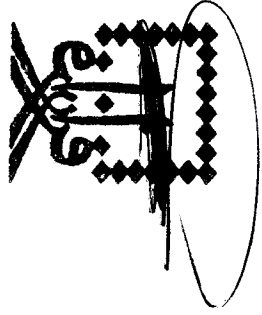
سود خالص دوره

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



کیووست گزارش حسابرسی

شماره: ۱ - ۱۴۰۱/۹/۱۰

راژدار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

گزارش مالی سال دوره ای

صورت جریان وجه نقد

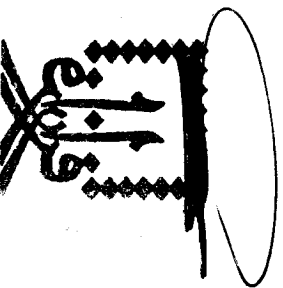
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال			۱۹
(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	(۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	۲,۸۹۱,۰۰۰,۳۸۳۵	
(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	(۱۷۲,۸۷۴,۳۱۸,۴۶۰)	۲,۸۹۱,۰۰۰,۳۸۳۵	
۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰		
(۴۲,۰۱۶,۳۵۰)		(۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷)	
۴۹,۶۱۷,۷۳۳,۶۵۰	۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷)	
(۱۲۶,۵۴۳,۱۳۸,۴۸۹)	(۱۲۳,۲۱۳,۵۶۸,۴۶۰)	۲,۷۷۴,۷۳۸,۴۴۸	
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰,۹	۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۴,۳۶۵,۴۸۹,۱۴۹	۴,۷۶۱,۶۵۷,۵۶۸	

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



۵



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

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 تسهیلات دارین گن و حتمه های سرمایه گذاری
پرواجت 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

موسسه گزارش حسابرسی



راژدار

مورخ ۱۳۰۱/۰۶/۳۱

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 شرکت های 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 صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد نوآور در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۶/۰۱/۳۱ پایان می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

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 نمی باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در صنایع دانش بنیان با فناوری بالا می باشد 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 بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راكد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد.

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است 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 فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۷

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 سریع‌ال معامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار
ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از
سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

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 چهارم و چهار 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



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 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 سرمایه تادیه شده صندوق، حداقل و حداکثر کارمزد متولی ۶۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۵	هزینه‌های صندوق	هزینه های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه های اجرای وظایف و مسئولیت های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارت وارده به صندوق یا سرمایه گذاران است. همچنین کلیه هزینه های مترتب غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره نویسی، مخارج تصفیه، مخارج خدمات نرم افزاری و برگزاری مجامع و...) تماما بر عهده مدیر صندوق است.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآیند

گزارش مالی میان دوره ای

مادد اثبات های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تاریخ سررسید
۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۳۹۴,۳۳۱,۹۵۱	۶,۵۱۹,۶۶۸,۹۷۵	۱۹,۳۶۴,۱۸۹,۸۳۱	۵-۱
۷,۱۵۷,۲۴۷,۸۵۴	۱,۰۳۳,۸۵۱,۳۶۳	۳۲,۰۳۱,۲۳۱	۵-۲
۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶		۵-۳
۲,۱۷۵,۶۲۸,۸۱۸	۹,۳۵۳,۳۴۰,۳۵۴	۲۰,۰۸۴,۵۰۲,۰۵۳	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ریال	ریال	ریال		ریال	
۵۰,۲۸۴,۵۴۰	۴۵,۹۶۵,۴۰۰	۱۰,۳۲۲,۵۷۵	۱۰	۱۰,۳۲۲,۵۷۵	
۶,۳۴۰,۵۵۵,۶۶۱	۶,۲۵۳,۸۸۶,۴۶۸	۲,۹۸۰,۵۲۱	۱۰	۲,۹۸۰,۵۲۱	
۳۰۲,۰۵۴,۷۹۳	۱۱۹,۸۱۷,۴۰۷		۱۸		
۶,۷۱۲,۸۹۴,۹۱۴	۶,۵۱۹,۶۶۸,۹۷۵	۱۴,۳۰۳,۰۹۶		۱۴,۳۰۳,۰۹۶	

گواهی سپرده بانکی

پساز کار-۱-۱۴۱۵۸۲۶۲۱-۲۳۹۸۱۰۰-کوبه مدت

پساز کار-۲-۲۵۴۰۹۳۹۰۰۰-کوبه مدت

پساز کار-۳-۲۵۳۰۴۹۱۰۰۰-کوبه مدت

گواهی سپرده بانکی

آینده-۱-۴۰۲۶۶۶۲۳۴۰۰-کوبه مدت

گواهی سپرده بانکی

آینده-۲-۴۰۲۹۰۷۱۱۲۰۰۰-کوبه مدت

پساز کار-۱-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۲۶۲۱-کوبه مدت

پساز کار-۲-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۲۶۲۱-کوبه مدت

آینده-۱-۴۰۲۵۰۰۹۹۷۰۰۰-کوبه مدت

آینده-۲-۴۰۲۵۳۱۸۳۴۰۰۰-کوبه مدت

آینده-۳-۴۰۲۵۳۸۲۸۳۴۰۰۰-کوبه مدت

پساز کار-۱-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۲۶۲۱-کوبه مدت

پساز کار-۲-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۲۶۲۱-کوبه مدت

آینده-۱-۴۰۲۳۴۳۷۵۱۰۰۰-کوبه مدت

پایه سیستم گزارش حسابدار سیستمی



راژروال

مورخ ۱۳۰۱/۱۹/۰۱

صندوق سرمایه گذاری اعتباری سرمایه گذاری
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵-۲ سود اوراق مشارکت:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۱/۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۱۷/۰۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۱/۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۱۷/۰۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰
۲۰۷۵۰۰۵۷۷	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۲۱,۶۵۹,۳۰۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۴۸,۱۱۶,۳۷۰	۲۶,۹۲۱,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶,۰۱۳,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۶۷۷,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴۳,۳۹۴,۹۸۳	۲۹۹,۵۶۱,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۱۵۷,۷۴۷,۸۵۴	۳۲۰,۳۱۲,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۳۳,۵۵۱,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۵-۳ سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۰۰,۷۳۰,۰۱۶	۱,۸۰۰,۷۳۰,۰۱۶	۱,۸۰۰,۷۳۰,۰۱۶	۱,۸۰۰,۷۳۰,۰۱۶	۱,۸۰۰,۷۳۰,۰۱۶
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۸۵۷,۳۴۶,۳۰۸	۸۷۶,۹۲۴,۳۹۳	۱,۰۶۳,۰۸۰	۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳	(۳,۳۱۳)
۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۰	۰	۰	۰
۵,۹۲۲,۱۹۶,۰۵۵	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۰	۰	۰

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

- ۶-۱ (زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام
- ۶-۲ سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
- ۶-۳ سود (زیان) فروش اوراق گواهی سپرده

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو انلاین
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶-۱- زمان فروش سرمایه گذاری در سهام :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
	زمان فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	مالیات	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
(۲,۳۱۲)
(۲,۳۱۲)

گمدریت ارزش سرمایه ص ب کمپوزی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد				
۱,۴۵۳,۱۰۰,۹۵۹	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۱۸۳,۸۴۲,۳۹۸	۷۵۳۴,۱۵۷,۰۰۲	۷۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۸۰			استاذ خزانه ۱۵ یودجه ۹۸-۱۰۴	
۲۴۴,۳۶۴,۹۳۶	۲۴۴,۳۶۴,۹۳۶	۸۵۶,۷۵,۷۵۲	۹۱۴,۳۳۴,۳۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰			استاذ خزانه ۱۸ یودجه ۹۸-۱۰۶	
۴۳۸,۷۴۳,۰۰۵	۴۳۸,۷۴۳,۰۰۵	۷۱,۷۷۳,۷۰۰	۴۶۴,۱۸۳	۲,۵۲۵,۷۸۸,۱۱۷	۲,۵۹۸,۰۲۶,۰۰۰	۲,۶۳۷			استاذ خزانه ۴ یودجه ۹۸-۱۰۳	
۷۹۸,۳۰۱,۰۹۴	۷۹۸,۳۰۱,۰۹۴	۵۶,۹۸۳,۷۸۲	۱۰,۹۴۳,۱۶,۲۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰			مراجعه عام دولت ۲-۱۰۳	
۴۴۵,۰۶۲,۳۸۶	۴۴۵,۰۶۲,۳۸۶	۴۲۵,۶۲۳,۸۰۷	۴۶۶,۵۲۳,۳۷۶,۱۹۳	۴۶,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۷۸			استاذ خزانه ۱۷ یودجه ۹۹-۱۰۲	
۶۰۱,۴۷۹,۹۲۸	۶۰۱,۴۷۹,۹۲۸	۵۳,۰۳۵,۰۵۴	۲,۴۹۳,۹۶۴,۹۴۶	۲,۴۹۳,۹۶۴,۹۴۶	۲,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۷			استاذ خزانه ۱۸ یودجه ۹۹-۱۰۳	
۱,۱۳۶,۰۸۹,۳۹۴	۱,۱۳۶,۰۸۹,۳۹۴								مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۲۲۶	
۲۲,۳۳۲,۲۰۶	۲۲,۳۳۲,۲۰۶								استاذ خزانه ۱۲ یودجه ۹۷-۲۸۸	
۵,۸۵۷,۲۴۶,۳۰۸	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	۸۷۶,۹۳۴,۳۹۳	۶۲,۶۱۵,۱۴۵,۴۷۴	۶۳,۲۲۳,۰۲۶,۰۰۰	۶۳,۲۲۳,۰۲۶,۰۰۰				استاذ خزانه ۱۱ یودجه ۹۸-۱۰۳	
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد			استاذ خزانه ۹ یودجه ۹۸-۲۳	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱							استاذ خزانه ۹ یودجه ۹۸-۱۱۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد			مراجعه عام دولت ۴-۱۰۸	
۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۶۴,۹۵۲,۰۵۹							اوراق گواهی سپرده بانکی	
		۲۹,۸۶۳,۰۳۵							اوراق گواهی سپرده بانکی	
		۸۲۱,۹۳۹							اوراق گواهی سپرده بانکی	
		۳,۳۸۷,۶۷۸							اوراق گواهی سپرده بانکی	
		(۳۳,۹۰۹,۵۶۲)							اوراق گواهی سپرده بانکی	
۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۱,۰۶۳,۰۸۰	۱,۰۶۳,۰۸۰						اوراق گواهی سپرده بانکی	

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۶۴,۹۵۲,۰۵۹					
		۲۹,۸۶۳,۰۳۵					
		۸۲۱,۹۳۹					
		۳,۳۸۷,۶۷۸					
		(۳۳,۹۰۹,۵۶۲)					
۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۱,۰۶۳,۰۸۰	۱,۰۶۳,۰۸۰				



رازدار

موضوع: ۱- ۱۹/۱۰/۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲	۲۵۳,۱۵۵,۳۳۰	۷-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۹,۶۷۱,۱۸۴	۰	۳,۹۸۳,۴۷۸	۱۰,۸۶۴۱	۵۹۵,۳۰۷,۸۸۰	۵۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰
۳۲,۰۵۲,۷۱۹	۰	۲۴,۹۹۹,۹۹۳	۱۵۷,۳۹۸	۸۴۲,۶۹۲,۷۰۹	۸۴۷,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۹۴,۰۶۸,۳۲۵	۰	۲۲۴,۱۷۱,۸۴۹	۷۵۴,۰۲۵	۳,۹۳۵,۲۱۲,۱۲۵	۴,۱۶۰,۱۳۹,۰۰۰	۶,۱۰۰
۲۱,۵۲۷,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۴۴,۶۰۴,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۴۳,۳۱۶,۴۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۰۹,۲۹۷,۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۳۹,۴۳۰,۷۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۵,۵۶۴,۰۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۳۹,۸۶۳,۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹,۷۱۰,۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	۵۲۵,۲۵۴,۹۵۲	۲۵۳,۱۵۵,۳۳۰	۱۰,۱۹,۹۶۴	۵,۳۷۳,۳۱۳,۷۱۴	۵,۶۲۷,۳۸۹,۰۰۰	

- ۱۴۰۱/۰۹-مفعت دولت-شخص-خاص
- ۰۲/۰۳۲۱-۹۹-استان خزانة-م-گنودجه
- ۰۳/۰۵۲۲-۰۰-استان خزانة-م-آبودجه
- ۰۱/۰۳۱۸-۹۸-استان خزانة-م-۱۴ آبودجه
- ۰۱/۰۳-مراجعه عام دولت-شخص-۰۱۰۳
- ۰۱/۰۲۲۶-۹۹-استان خزانة-م-۱۷ آبودجه
- ۰۰/۰۷۲۸-۹۷-استان خزانة-م-۲۱ آبودجه
- ۰۰/۰۱۲۲۶-مشارکت دولتی-۱۰-شرایط خاص
- ۰۰/۰۸۲۴-۹۷-استان خزانة-م-۲۳ آبودجه
- ۰۰/۰۷۱۹-۹۸-استان خزانة-م-۷ آبودجه
- ۰۰/۰۹۲۳-۹۸-استان خزانة-م-۹ آبودجه
- ۰۰/۰۸۱۷-۹۸-استان خزانة-م-۸ آبودجه
- ۰۰/۰۰۰۸-مراجعه عام دولت-شخص-۰۸

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال ۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶	ریال ۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶	ریال ۰

جریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال ۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	ریال ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	ریال ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰
ریال ۲۶۸,۲۸۲,۰۹۲	ریال ۱۰۷,۹۱۷,۷۸۲	ریال ۴۲۷,۴۱۱,۸۶۰
ریال ۳۰۴,۹۶۹,۰۲۷	ریال ۱۱۴,۲۵۶,۳۴۸	ریال ۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰
ریال ۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹	ریال ۵,۳۱۸,۰۶۴,۴۹۰	ریال ۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال ۴۲,۰۱۶,۳۵۰	ریال ۰	ریال ۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷
ریال ۴۲,۰۱۶,۳۵۰	ریال ۰	ریال ۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷

هزینه تسهیلات کارگزاری

۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال ۷,۸۰۴,۳۸۰	ریال ۱,۸۶۹,۰۴۰	ریال ۳,۰۹۸,۱۵۰

هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به	۱۸۵۰۶۰۰۵۹۹	۱۵۳۰۶۵۸۱۳۹۸
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰
	ریال	۳۷۰۰۰۱	۳۰۶۱۳

می‌توانیم موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
۱۶,۱۹۴,۳۹۸,۳۴۹	۵,۶۵۶,۶۶۷,۷۶۴	۱۳-۱
۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲
۱۹۲,۱۹۴,۳۹۸,۳۴۹	۲۰۳,۳۵۶,۶۶۷,۷۶۴	

۱۳-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۰.۱۷٪	۹۱۴,۳۳۴,۳۴۸	۰.۰۰٪	۶۲۹,۵۹۰,۰۰۸	۳۰,۳۹۸,۷۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	استاد خزانه-م ۱۸-بودجه ۹۸-۹۸-۰۶-۱۴
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	استاد خزانه-م ۱۵-بودجه ۹۸-۹۸-۰۶-۱۴
۰.۴۸٪	۲,۵۲۵,۷۸۸,۱۱۷	۰.۰۰٪	.	.	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	استاد خزانه-م ۱۴-بودجه ۹۸-۹۸-۰۳-۱۴
۰.۳۷٪	۱,۴۳۸,۰۷۲,۱۶۴	۰.۰۰٪	.	.	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	استاد خزانه-م ۱۷-بودجه ۹۹-۹۹-۰۲-۱۴
۲.۱۵٪	۱۱,۳۳۶,۱۱۳,۸۲۰	۰.۰۰٪	.	.	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	مراجعه عام دولت-ش ۳-۱۰۳
.	.	۰.۱۲٪	۶۲۹,۵۹۰,۰۰۸	۳۰,۳۹۸,۷۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	منفعت دولت-ش ۶-ش ۶-۱۴۰۱
.	.	۰.۷۷٪	۴,۱۵۹,۳۸۴,۹۷۴	.	۲۹۳,۵۳۲,۱۳۱,۱۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	استاد خزانه-م ۴-بودجه ۰۰-۰۳-۵۲۲
.	.	۰.۱۶٪	۸۶۷,۶۹۲,۷۰۲	.	۸۲۳,۶۹۲,۷۰۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۱	استاد خزانه-م ۹-بودجه ۹۹-۰۳-۳۲۱
۳.۰۸٪	۱۶,۱۹۴,۳۹۸,۳۴۹	۱.۰۵٪	۵,۶۵۶,۶۶۷,۷۶۴	۳۰,۳۹۸,۷۳۰	۵,۳۳۳,۲۳۴,۷۱۴		

اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی

توجهی سیزده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
گزارش مالی همان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	۱۳-۱۲ گواهی سپرده بانکی
ریال	ریال	نرخ سود				
۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	بلندمدت	۰۴۰۲۶۶۲۲۴۰۰۱
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	بلندمدت	۰۴۰۲۹۰۷۱۱۲۰۰۰
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	بلندمدت	۲۳۹۰۰۱۲۰۱۴۱۵۸۷۳۰۰۱
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	بلندمدت	۲۳۹۰۰۱۲۰۱۴۱۵۸۷۳۰۰۲
۰	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۱۴۰۱/۰۳/۲۶	بلندمدت	۰۴۰۲۵۰۰۹۹۷۰۰۰۵
۰	۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	بلندمدت	۰۴۰۲۵۲۱۸۳۴۰۰۰۷
۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۵	بلندمدت	۰۴۰۲۵۲۸۲۹۳۰۰۰۷
۰	۱۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	بلندمدت	۲۳۹۰۰۱۲۰۱۴۱۵۸۷۳۰۰۵
۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰					

۱۴- سرمایه گذاری های خصوصی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	زمینه و موضوع فعالیت پروژه	۱۳-۱۲ گواهی سپرده بانکی												
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد														
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	دارویی													
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بین المللی تولید طب نیا													
<p>توضیح آنکه شرکت سید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سها به وسیله تجهیزات در تملکش که در ابتدا مستقر بود انجام می داد. با ورود صندوق و تسلیم 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 اقلی تمسیر (کلیزبرون)، ساختمان های اداری، زیرساخت های تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تأمین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آنتی بیوتیک، تسویه حساب و ... می باشد.</p>																		
<p>مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱</p> <table border="1"> <tr> <td>میلیون ریال</td> <td>میلیون ریال</td> <td>میلیون ریال</td> <td>میلیون ریال</td> </tr> <tr> <td>در جریان تکمیل</td> <td>در جریان تکمیل</td> <td>در جریان تکمیل</td> <td>در جریان تکمیل</td> </tr> <tr> <td>۵۴۳.۲۳۲</td> <td>۵۴۳.۲۳۲</td> <td>۱.۱۴۶.۲۹۸</td> <td>۱.۱۴۶.۲۹۸</td> </tr> </table>							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	در جریان تکمیل	در جریان تکمیل	در جریان تکمیل	در جریان تکمیل	۵۴۳.۲۳۲	۵۴۳.۲۳۲	۱.۱۴۶.۲۹۸	۱.۱۴۶.۲۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال															
در جریان تکمیل	در جریان تکمیل	در جریان تکمیل	در جریان تکمیل															
۵۴۳.۲۳۲	۵۴۳.۲۳۲	۱.۱۴۶.۲۹۸	۱.۱۴۶.۲۹۸															
<p>برآورد تاریخ بهره برداری</p> <table border="1"> <tr> <td>برآورد تاریخ بهره برداری</td> <td>برآورد تاریخ بهره برداری</td> </tr> <tr> <td>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</td> <td>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</td> </tr> </table>							برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱								
برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری																	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱																	
<p>درصد تکمیل</p> <table border="1"> <tr> <td>درصد تکمیل</td> <td>درصد تکمیل</td> </tr> <tr> <td>۶۰ درصد</td> <td>۶۰ درصد</td> </tr> </table>							درصد تکمیل	درصد تکمیل	۶۰ درصد	۶۰ درصد								
درصد تکمیل	درصد تکمیل																	
۶۰ درصد	۶۰ درصد																	
<p>شرح</p> <table border="1"> <tr> <td>شرح</td> <td>شرح</td> </tr> <tr> <td>۶۴۶.۲۹۸</td> <td>۶۴۶.۲۹۸</td> </tr> </table>							شرح	شرح	۶۴۶.۲۹۸	۶۴۶.۲۹۸								
شرح	شرح																	
۶۴۶.۲۹۸	۶۴۶.۲۹۸																	

مورد ۱ - ۱۴۰۱/۱۹/۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵- حسابهای دریافتی

ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶
۱,۰۵۴,۵۲۰,۵۲۹	۱,۳۵۴,۴۰۴,۰۷۴
۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵	۳,۱۵۵,۱۲۴,۰۹۰

سود سهام دریافتی

سود دریافتی گواهی سپرده بانکی

۱۶- موجودی نقد

ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۹۰,۱۴۶,۵۴۲	۱,۹۸۵,۶۵۹,۰۹۹
۴۶,۷۷۲,۵۷۸	۲,۷۷۰,۹۹۸,۴۶۹
	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۴,۷۶۱,۶۵۷,۵۶۸

پاسارگاد- ۱- ۱۴۱۵۸۷۶۲-۱-۱۰۰۰-۲۳۹-کوتاه مدت

آینده- ۰۲۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷-کوتاه مدت

بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۲۸



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریالی می باشد.
 وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مابده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	فراخوان اول
		۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۶
				جمع

با توجه به سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال فراخوان نشده است

۱۷-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	صندوق توسعه فناوری های نوین
۰۰.۶	۳۱.۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۰۰.۷	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 آینده نوآفرین تک
۰.۰۳	۱۶.۶۶۷	شرکت تامین آتیه فراز آینده 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	محمدهای بحرینی زاج
۰.۱۱	۵۶.۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰.۳۷	۱۸۳.۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱.۰۰	۵۰۰.۰۰۰	

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

بدهی به اراکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر صندوق (الشخص وابسته)	۳,۱۹۴,۵۲۰,۵۱۶	۲,۸۰۲,۷۳۲,۹۸۱	
متولی	۹۸,۵۸۸,۹۹۹	۳۴۵,۰۹۱,۵۳۳	
حسابرس	۱۹۰,۷۱۲,۶۷۹	۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰	
	۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴	۳,۳۶۴,۲۳۲,۳۰۴	

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص	۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۸
هزینه مالی	۴۲,۰۱۶,۳۵۰	۱۶۶,۲۶۵,۲۸۷
افزایش (افزایش) سرمایه گذاری ها	۱۸,۵۴۲,۶۱۶,۹۴۹	۱۵,۴۷۲,۸۴۶,۶۸۵
افزایش پرداختنی های عملیاتی	(۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹)	(۱۱,۱۶۲,۳۶۹,۴۱۵)
افزایش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۳۴۶,۰۴۹,۸۰۶	(۱۱۹,۵۸۹,۸۹۰)
نقد حاصل از عملیات	(۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵)	(۲۹۹,۸۸۳,۵۴۵)
	(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	۳,۸۹۱,۰۰۳,۸۳۵

پوست گزارش حسابرسی



راژدار

شماره ۱۰۱/۹/۱۰۱

تاریخ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۰- مدیریت سرمایه ریسک

ریسک هایی که صندوق با آنها مواجه است و چگونگی مدیریت آنها به شرح زیر است:

از آنجا که موضوع فعالیت صندوق سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد ریسک های مترتب بر کسب و کار آن شرکت ها نیز به صندوق منتقل می گردد. این ریسک ها شامل ریسک های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک های عملیاتی، ریسک های مالی و ... می باشد.

بر این اساس از آنجا که تا کنون صندوق فقط در شرکت سپیدطب نیا سرمایه گذاری نموده است لذا ریسک های مربوط به صنعت دارو بر عملکرد صندوق ناشی از سرمایه گذاری در این شرکت موثر خواهد بود و در نتیجه بازدهی سرمایه گذاران در صندوق را نیز تحت تاثیر قرار می دهد. ریسک های صنعت دارو را می توان به این شکل برشمرد: ریسک مربوط به تهیه مواد اولیه، ریسک های مربوط به تامین ارز، ریسک مربوط به قیمت گذاری محصولات، ریسک های مربوط به تحریم که منجر به عدم فروش مستقیم مواد و تجهیزات خارجی به شرکت های دارویی می شود و همچنین نقل و انتقال ارز را با موانع جدی روبرو می کند.

از نظر عملیاتی نیز با توجه به اینکه هر کسب و کاری با ریسک های مدیریت کسب و کار، ریسک بازاریابی و فروش روبرو است این شرکت و بالتبع صندوق نیز با این ریسک ها روبرو است به علاوه اینکه صنعت دارو با ریسک دیگری که مشکل نقدینگی و دوره وصول مطالبات بالا است نیز مواجه می باشد.

۲۰-۱- سایر ریسک ها

ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹

با توجه به کنترل شیوع ویروس کووید ۱۹ لذا این موضوع تاثیر با اهمیتی بر فعالیت صندوق طی دوره مورد رسیدگی نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره به شرح زیر است:

مبلغ بدهی ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۲۸۰۲,۳۳۲,۹۸۱)	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایله نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۳۴۵,۰۹۱,۵۳۳)	۴۲۷,۴۱۱,۸۴۰	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دینمی پور	متولی
(۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰)	۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس

۲۱-۲ هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲۲- 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.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره ی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تکمیل اقلام صورتهای مالی یا اکتفاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.