



صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش‌های میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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 وضعیت مالی
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	جریان‌های نقدی
۶-۱۶	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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی فرازمنند	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک)	مدیر صندوق
	علی اصغر فرخ	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق

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

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش های میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۷۷,۶۱۰,۵۲۷,۰۸۳	۴	سایر سرمایه گذاری ها
۱,۲۳۳,۶۱۲,۹۳۲	۵	حساب های دریافتی
۷۰۶,۵۳۰,۳۶۴	۶	موجودی نقد
۱۷۹,۵۵۰,۶۷۰,۳۷۹		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه
(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده
۱,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴		سود انباشته
۱۷۶,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۲,۸۶۷,۶۲۱,۸۹۵	۸	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۸۶۷,۶۲۱,۸۹۵		جمع بدهی ها
۱۷۹,۵۵۰,۶۷۰,۳۷۹		

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



مشاور سرمایه گذاری
 فرار آینده نوآفرین تک
 (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش های میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
		ریال
سود فروش سرمایه گذاری ها	۹	۳۵۵,۱۸۹,۴۶۵
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۰	۱,۲۸۳,۱۰۶,۷۸۲
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۱	۳,۱۳۷,۶۱۷,۵۱۰
جمع درآمدها		۴,۷۷۵,۹۱۳,۷۵۷
هزینه:		
حق الزحمه ارکان صندوق	۱۲	(۲,۸۶۶,۶۲۱,۸۹۵)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۹۰۹,۲۹۱,۸۶۲
هزینه های مالی	۱۳	(۲۲۶,۲۴۳,۳۷۸)
سود (زیان) خالص		۱,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۳۳۶۶

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

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

مشاور سرمایه گذاری
فراز ایسده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۴

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش های میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴	.	.	.
۱۷۶,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴	.	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ تغییرات حقوق مالکانه

سود خالص دوره

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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



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

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش های میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
جریان نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی	ریال
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۴۱,۲۸۹,۰۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:	۱۴
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	
سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳۵,۴۲۸,۳۵۹,۳۱۹)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۳۳,۹۸۷,۰۷۰,۲۵۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:	
تامین مالی از سهامداران	۱۷۴,۹۱۹,۱۲۹,۰۰۰
هزینه مالی	(۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۰,۷۰۶,۵۳۰,۳۶۴
موجودی نقد در ابتدای سال	.
موجودی نقد در پایان سال	۴۰,۷۰۶,۵۳۰,۳۶۴

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


مشاور سرمایه گذاری
فراز ایده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۸۸۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری خصوصی 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. شایان ذکر است با توجه به این که تاریخ فعالیت صندوق از ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ شروع شده لیکن صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

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 نمی باشد.

۲-۱- 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 وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد 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.

۳-۱- 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.esnfund.ir درج گردیده است.

۴-۱- 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 فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف، پلاک ۵، واحد ۲.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک
از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از
سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

گزارش های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی 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 اندازه صندوق به او پرداخت می گردد.
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 یک در هزار از سرمایه تادیه شده صندوق، حداقل کارمزد متولی ۱۰۰ میلیون ریال و سقف کارمزد ۳۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۵	هزینه های 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 مترتبه 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 اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش های میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- سایر سرمایه گذاری ها

		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴-۱	سپرده بانکی
		۱۳۷,۶۱۰,۵۲۷,۰۸۳		۴-۲	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
		۱۷۷,۶۱۰,۵۲۷,۰۸۳			
۴-۱- سپرده بانکی					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ-ریال	آینده- ۰۴۰۱۴۰۴۶۵۵۰۰۴
پلندمدت	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۴۰۰/۰۴/۰۴	۱۸٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

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

		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
		مبلغ-ریال		۴-۲-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
		۱۳۷,۶۱۰,۵۲۷,۰۸۳			

۴-۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	
		مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
۱۴۰۰/۱۰/۰۶		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۱۷,۵۶۱,۷۳۷	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۱۰۰۶
۱۴۰۱/۰۴/۱۳		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۴۳,۷۱۸,۷۰۹	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۸-۰۱۰۴۰۶
۱۴۰۱/۰۵/۱۲		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۰۵,۰۴۶,۴۶۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۹۸-۰۱۰۵۱۲
۱۴۰۱/۰۶/۱۴		۳۳,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳,۵۸۰,۶۵۹,۵۳۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۹۸-۰۱۰۶۱۴
۱۴۰۰/۰۷/۲۸		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۳۱۸,۴۹۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۰۷۲۸
۱۳۹۹/۰۷/۲۱		۱۶,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶,۷۵۹,۶۴۱,۷۶۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۱۸٪	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۹۵۱	۱۰۵,۷۵۹,۲۲۹	ص مرابحه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۶٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۴	۵,۷۴۲,۳۷۵	صکوک مرابحه سایپا ۲۰۳-۳ ماهه ۱۶٪
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۶,۵۱۲	۲۴۳,۵۰۳,۱۴۲	صکوک مرابحه سایپا ۹۰۸-۳ ماهه ۱۸٪
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۷۳۷,۳۵۴	۱۹,۹۴۵,۸۰۱,۲۶۶	مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۹,۴۵۱	۴,۸۱۱,۳۵۹,۳۶۰	مشارکت دولتی-۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
۱۴۰۰/۰۲/۳۰		۴۷,۶۵۹,۴۹۷,۹۰۰	.	۵۰,۴۳۹,۸۰۰,۲۷۸	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
۱۳۹۹/۰۷/۱۳		۲۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۳,۴۴۱,۲۲۷	سلف کنتانتره سنگ آهن سناباد
		۱۵۰,۴۲۲,۹۹۷,۹۰۰	۸۹۹,۰۶۰,۹۸۲	۱۳۷,۶۱۰,۵۲۷,۰۸۳	

۵- حسابهای دریافتنی

		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
		ریال	ریال	ریال	سود دریافتنی سپرده های بانکی
		۵۶۹,۳۷۱,۷۲۳	۱,۱۲۰,۰۷۶	۵۷۰,۴۹۱,۷۹۹	دریافتنی از مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
		۸۰,۸۷۱,۰۰۰			جاری کارگزاران
		۵۸۳,۳۷۰,۲۰۹			۵-۱
		۱,۲۳۳,۶۱۲,۹۳۲			

۵-۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	ریال	ریال
.	۴۱۶,۰۸۸,۷۳۲,۰۲۴	۴۱۵,۵۰۵,۳۶۱,۸۱۵	۵۸۳,۳۷۰,۲۰۹	.	کارگزاری گنجینه سپهر پارت

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش های میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال
۴۸۳,۳۲۹,۷۲۴
۲۲۳,۲۰۰,۶۴۰
۷۰۶,۵۳۰,۳۶۴

پاسارگاد- ۱-۱۴۱۵۸۷۶۲-۸۱۰۰-۲۳۹- کوتاه مدت
 آینده- ۰۲۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷- کوتاه مدت

۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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:

	تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	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
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه فناوری نانو
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
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	مهدی دیلم صالحی
۰.۴۳	۲۱۳,۳۳۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش های میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
مدیر صندوق (اشخاص وابسته)	۲,۷۵۹,۵۶۲,۸۰۴
متولی (اشخاص وابسته)	۴۸,۲۹۲,۳۴۲
حسابرس (اشخاص وابسته)	۵۸,۷۶۶,۷۴۹
بدهی به مدیر بابت امور صندوق (اشخاص وابسته)	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۸۶۷,۶۲۱,۸۹۵

۹- سود فروش سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سهام
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۹-۱- زیان حاصل از فروش سهام :

یادداشت	۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	ریال
۹-۱	(۴,۹۳۱,۸۱۹)	
۹-۲	۳۶۰,۱۲۱,۲۸۴	
	۳۵۵,۱۸۹,۴۶۵	

دوره مالی ۴ ماه ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۴,۹۳۱,۸۱۹)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۰۰۰	۷۰۰,۵۹۸,۸۱۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

داروسازی تولید دارو

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش های میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰	۳,۴۸۹,۹۸۰,۰۰۰	۳,۴۷۵,۲۰۲,۲۲۶	۶۳۲,۵۵۳	۱۴,۰۴۵,۲۲۱
۱۵,۰۰۰	۱۲,۲۹۶,۵۲۵,۰۰۰	۱۲,۲۰۱,۶۹۳,۱۳۲	۲,۲۲۸,۷۳۷	۹۲,۶۰۳,۱۳۱
۱۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۱,۵۷۶,۸۲۶	۱,۵۹۵,۰۰۰	۹۶,۸۲۸,۱۷۴
۲,۱۱۸	۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۰۲۵,۳۲۵	۰	۲۱,۹۷۴,۶۷۵
۱,۰۰۰	۸۶۲,۰۵۲,۰۰۰	۸۳۲,۶۵۰,۸۸۶	۱۵۶,۲۴۵	۲۹,۲۴۴,۸۶۹
۵,۷۰۰	۴,۳۸۴,۲۸۹,۵۰۰	۴,۳۲۷,۸۹۷,۷۳۳	۷۹۴,۶۳۲	۵۵,۵۹۷,۱۳۱
۲,۴۰۰	۲,۱۰۹,۳۴۰,۸۰۰	۲,۰۵۹,۱۳۰,۴۰۰	۳۸۲,۳۱۷	۴۹,۸۲۸,۰۸۳
جمع	۳۴,۰۶۰,۱۸۷,۳۰۰	۳۳,۶۹۴,۲۷۶,۵۲۸	۵,۷۸۹,۴۸۴	۳۶۰,۱۲۱,۲۸۴

۱۰- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	ریال
۱۰-۱	۱,۲۸۲,۱۰۶,۷۸۲

سود تغییر ارزش اوراق مشارکت و اوراق سلف

۱۰-۱ - سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۰	۲۳۹,۲۸۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۴۴,۲۶۳	۴۳,۳۷۰	۱,۵۹۲,۳۶۷
۱۰۶	۱۰۴,۴۶۳,۲۱۲	۱۰۶,۰۱۹,۲۱۲	۱۸,۹۳۴	(۱,۵۷۴,۹۳۴)
۱۹,۲۰۰	۱۹,۰۶۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۹,۰۶۴,۵۱۵,۰۶۷	۳,۴۵۵,۹۸۸	(۴۵۱,۰۵۵)
۱۶,۹۳۲	۱۶,۷۶۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۸,۵۷۲,۳۸۸	۳,۰۳۸,۲۳۶	۴۲۱,۰۶۹,۳۷۶
۵,۰۰۰	۴,۸۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۴,۲۰۷,۴۶۲	۸۷۰,۰۹۱	(۵۴,۵۷۷,۵۵۳)
۱۰,۰۰۰	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۴,۴۶۲,۰۸۸	۱,۵۰۸,۰۰۰	۱۸۴,۰۲۹,۹۱۲
۶	۵,۷۳۰,۶۰۰	۵,۷۶۲,۵۴۳	۱,۰۳۹	(۳۲,۹۸۲)
۱۰,۰۰۰	۷,۳۴۵,۰۵۰,۰۰۰	۷,۲۱۴,۱۰۲,۳۱۰	۱,۳۳۱,۲۹۰	۱۲۹,۶۱۶,۳۹۹
۳,۰۰۰	۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۳۵۴,۲۹۲	۴۳۸,۲۶۳	۷۶,۲۰۷,۴۴۵
۳۳,۲۵۱	۲۳,۵۸۴,۹۳۴,۳۰۰	۲۴,۵۴۳,۷۱۸,۹۹۰	۴,۲۷۴,۷۶۹	(۹۶۳,۰۵۹,۴۶۰)
۵,۰۰۰	۳,۶۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۶,۱۸۰,۲۴۵	۶۵۳,۵۳۳	(۱۲۱,۱۳۳,۷۷۹)
۵	۳۳,۴۴۷,۲۹۰	۳۲,۲۹۷,۸۳۶	۶,۰۶۲	۱,۱۴۴,۳۹۱
۶۴,۳۱۰	۵۰,۴۴۸,۹۴۴,۱۵۰	۴۸,۸۲۹,۵۲۲,۶۲۳	۹,۱۴۳,۸۷۱	۱,۶۱۰,۲۷۷,۶۵۵
جمع	۱۲۶,۷۲۶,۲۴۹,۵۵۲	۱۳۵,۴۲۸,۳۵۹,۳۱۹	۲۴,۷۸۳,۴۴۶	۱,۲۸۲,۱۰۶,۷۸۲

صندوق اعتبار سرمایه نو آفرین

گزارش های میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	ریال
۱۱-۱	۲,۱۴۹,۲۹۳,۸۴۷
۱۱-۲	۹۸۸,۳۳۳,۶۶۳
	۳,۱۳۷,۶۱۷,۵۱۰

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت

۱۱-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۵۸,۳۶۱,۴۸۴	.	۳۵۸,۳۶۱,۴۸۴	۰	-	.
۱,۸۸۸,۵۱۰	.	۱,۸۸۸,۵۱۰			
۱,۷۸۹,۰۴۳,۸۵۳	۱,۱۲۰,۰۷۶	۱,۷۹۰,۱۶۳,۹۲۹	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۴
۲,۱۴۹,۲۹۳,۸۴۷		۲,۱۵۰,۴۱۳,۹۲۳			

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سپرده بانکی:
پاسارگاد-۱۰۱۴۱۵۸۷۶۲,۱۰۱۴۱۵۸۷۶۲-کوتاه مدت
آینده-۹۳۹,۰۰۷-۲۰۳۵۴-کوتاه مدت
آینده-۴۰۴۶۵۵,۰۰۴-پنجمت

۱۱-۲ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق سلف

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۹,۴۸۰,۳۹۴	۱۸٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶
۷۶۲,۹۳۸	۱۸٪	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵
۸۰۷,۱۸۲,۴۸۸	۱۵٪	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۱۷۰,۶۷۱,۵۶۲	۱۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶
۲۲۶,۳۸۱	۱۶٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷
۹۸۸,۳۳۳,۶۶۳			

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

اوراق مشارکت صکوک مریجه سابقا ۹۰۸
اوراق مشارکت من مریجه خودرو ۴۱۲
اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹
اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۱۰
اوراق مشارکت صکوک مریجه سابقا ۲۰۳

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
گزارش های میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶	
روزه منتهی به ۳۱	
شهریور ماه ۱۳۹۹	
ریال	
۲,۷۵۹,۵۶۲,۸۰۴	مدیر صندوق
۴۸,۲۹۲,۳۴۲	متولی صندوق
۵۸,۷۶۶,۷۴۹	حسابرس
۲,۸۶۶,۶۲۱,۸۹۵	جمع

۱۳- هزینه های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶	
روزه منتهی به ۳۱	
شهریور ماه ۱۳۹۹	
ریال	
۷۱۵,۰۰۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸	هزینه تسهیلات کارگزاری
۲۲۶,۲۴۳,۳۷۸	

۱۴- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶	
روزه منتهی به ۳۱	
شهریور ماه ۱۳۹۹	
ریال	
۱,۶۸۳,۰۴۸,۴۸۴	سود خالص
۲۲۵,۵۲۸,۳۷۸	هزینه مالی
(۱,۲۸۳,۱۰۶,۷۸۲)	افزایش (کاهش) سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۰۵۱,۸۰۲,۹۱۴)	افزایش (کاهش) سایر دریافتی های عملیاتی
۲,۸۶۷,۶۲۱,۸۹۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۴۴۱,۲۸۹,۰۶۱	

۱۵- مدیریت سرمایه ریسک

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

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در فن آوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبای مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبانها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.
- سرمایه گذاران باید به هیات مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش های میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲,۷۶۰,۵۶۲,۸۰۴	حق الزحمه هزینه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
۴۸,۲۹۲,۳۴۲	حق الزحمه هزینه	حسابرس	موسسه حسابرسی رهبین	سایر اشخاص وابسته
۵۸,۷۶۶,۷۴۹	حق الزحمه هزینه	متولی	موسسه حسابرسی آزموده کاران	سایر اشخاص وابسته
۲,۸۶۷,۶۲۱,۸۹۵				جمع

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی با اهمیت می باشد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشای صورت های مالی گردد به وقوع نپیوسته است.