



## صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

با سلام به پیوست صورت های مالی شش ماهه صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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          | صورت جریان های نقدی          |
| ۶-۱۹       | 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                            | نماینده         | امضاء                                                                               |
|-------------|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین<br>تک (فاین تک) | مهدی فرازمند    |   |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های<br>مدیریت حسابرسی    | ابوالفضل بسطامی |  |

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

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**

**صورت سود و زیان**

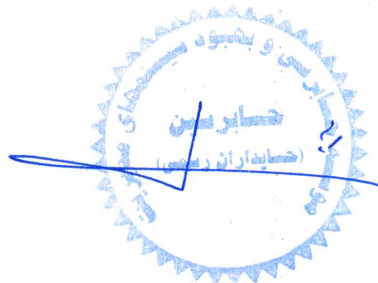
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱**

| درآمدها:                                           | یادداشت | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                    |         | ریال                           | ریال                           |
| سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها                  | ۵       | ۵۱,۹۳۵,۳۳۲,۱۹۹                 | ۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰                    |
| سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها                     | ۶       | ۱۲,۳۹۴,۹۳۳,۹۴۷                 | ۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸                  |
| سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار | ۷       | ۲,۳۱۴,۱۸۰,۴۴۷                  | ۸۳۳,۹۱۰,۲۷۹                    |
| سایر درآمدها                                       | ۸       | .                              | ۴۰۸,۳۵۷                        |
| <b>جمع درآمدها</b>                                 |         | <b>۶۶,۶۴۴,۴۴۶,۵۹۳</b>          | <b>۴,۹۳۰,۱۸۰,۶۷۴</b>           |
| <b>هزینه:</b>                                      |         |                                |                                |
| هزینه کارمزد ارکان صندوق                           | ۹       | (۷,۷۹۱,۶۳۴,۹۰۶)                | (۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۰)                |
| سایر هزینه ها                                      | ۱۰      | (۱۳,۷۴۱,۵۰۰)                   | (۶,۶۷۰,۱۸۵)                    |
| جمع هزینه ها                                       |         | (۷,۸۰۵,۳۷۶,۴۰۶)                | (۷,۸۱۲,۸۲۳,۳۳۵)                |
| <b>سود(زیان) خالص</b>                              |         | <b>۵۸,۸۳۹,۰۷۰,۱۸۷</b>          | <b>(۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)</b>         |
| سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال                      | ۱۱      | ۱۱۷,۶۷۸                        | (۴,۴۲۵)                        |

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.

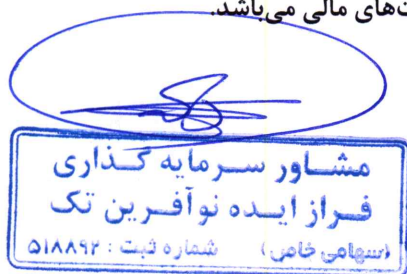
**مشاور سرمایه گذاری**  
**فراز ایده نوآفرین تک**  
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**صورت وضعیت مالی**  
**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵**

| دارایی ها:                        | یادداشت | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱               | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹             |
|-----------------------------------|---------|--------------------------|------------------------|
|                                   |         | ریال                     | ریال                   |
| سرمایه گذاری در اوراق خصوصی       | ۱۲      | ۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰          | ۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰        |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار      | ۱۳      | ۱۴,۶۷۱,۹۶۸,۴۲۶           | ۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹        |
| حساب های دریافتی                  | ۱۴      | ۹,۰۷۰,۲۶۶,۱۷۹            | ۴۹۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰        |
| سایر سرمایه گذاری ها              | ۱۵      | ۶۷۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | .                      |
| موجودی نقد                        | ۱۶      | ۱۱,۷۵۳,۴۱۷,۲۰۲           | ۱,۲۶۶,۸۴۴,۰۵۵          |
| <b>جمع دارایی ها</b>              |         | <b>۱,۰۵۵,۳۷۱,۶۵۳,۸۰۷</b> | <b>۹۹۹,۲۷۱,۱۹۲,۶۶۴</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     |         |                          |                        |
| <b>حقوق مالکانه</b>               |         |                          |                        |
| سرمایه                            | ۱۷      | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| سرمایه پرداخت شده                 | ۱۷      | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| سود انباشته                       |         | ۵۵۰,۴۲۱,۵۲۵,۵۹۸          | ۴۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>           |         | <b>۱,۰۵۰,۴۲۱,۵۲۵,۵۹۸</b> | <b>۹۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱</b> |
| <b>بدهی ها</b>                    |         |                          |                        |
| پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها   | ۱۸      | ۴,۹۵۰,۱۲۸,۲۰۹            | ۷,۶۸۸,۷۳۷,۲۵۳          |
| <b>جمع بدهی ها</b>                |         | <b>۴,۹۵۰,۱۲۸,۲۰۹</b>     | <b>۷,۶۸۸,۷۳۷,۲۵۳</b>   |
| <b>جمع بدهی ها و حقوق مالکانه</b> |         | <b>۱,۰۵۵,۳۷۱,۶۵۳,۸۰۷</b> | <b>۹۹۹,۲۷۱,۱۹۲,۶۶۴</b> |

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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

| سرمایه          | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | سود انباشته     | جمع کل            |
|-----------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| ریال            | ریال                               | ریال            | ریال              |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .                                  | ۴۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱ | ۹۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱   |
| .               | .                                  | ۵۸,۸۳۹,۰۷۰,۱۸۷  | ۵۸,۸۳۹,۰۷۰,۱۸۷    |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .                                  | ۵۵۰,۴۲۱,۵۲۵,۵۹۸ | ۱,۰۵۰,۴۲۱,۵۲۵,۵۹۸ |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .                                  | ۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸  | ۵۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸   |
| .               | .                                  | (۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱) | (۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)   |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .                                  | ۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۲۷  | ۵۷۸,۰۵۰,۸۲۵,۹۲۷   |

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود خالص منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۴



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

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**صورت جریان های نقدی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

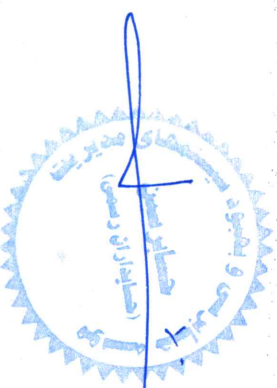
| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|
| ریال                        |                             |         |
| ۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹                 | ۱۰,۴۸۶,۵۷۳,۱۴۷              | ۱۹      |
| ۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹                 | ۱۰,۴۸۶,۵۷۳,۱۴۷              |         |
| .                           | .                           |         |
| .                           | .                           |         |
| .                           | .                           |         |
| ۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹                 | ۱۰,۴۸۶,۵۷۳,۱۴۷              |         |
| ۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶                 | ۱,۲۶۶,۸۴۴,۰۵۵               |         |
| ۸۷۸,۲۵۳,۰۹۵                 | ۱۱,۷۵۳,۴۱۷,۲۰۲              |         |

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

**مشاور سرمایه گذاری :**  
**فراز ایده نوآفرین تک**  
 (سهامی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۳

**جریان نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی**

نقد حاصل از عملیات  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی  
**جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:**  
 دریافت نقدی حاصل از تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری  
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات  
 جریان خالص ورود نقد حاصل از 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 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](http://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 فخر مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابر سین (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 بیات رایان (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲

## ۲- اهمیت 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

سرمایه گذاری در سهام/سهم الشرکه شرکت ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری های 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 چهل 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 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 رویه‌های 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.<br>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:<br>۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱.۵ برابر نرخ مرجع<br>۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱.۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع<br>۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به دو برابر نرخ مرجع<br>هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می گردد.<br>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.<br>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 در هزار از خالص ارزش دارایی ها، حداقل ۲.۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۳.۰۰۰ میلیون ریال است.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ۴    | حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۲.۸۰۰ 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 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 افزای و برگزاری مجامع و...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است. |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

# صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | یادداشت |
|------------------|------------------|---------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱       |         |
| ریال             | ریال             |         |
| ۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰      | ۵۱,۹۳۵,۳۳۲,۱۹۹   | ۵-۱     |
| ۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰      | ۵۱,۹۳۵,۳۳۲,۱۹۹   |         |

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها  
سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۵-۱- سود سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

| سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل سود سپرده | سود  |
|----------|----------|-----------------------|------|
| ریال     | ریال     | ریال                  | ریال |

|             |                |   |                |
|-------------|----------------|---|----------------|
| ۱۸۶,۳۱۴,۳۱۸ | ۱۴,۹۸۶,۲۵۸     | . | ۱۴,۹۸۶,۲۵۸     |
| ۹۸۷,۰۱۲     | .              | . | .              |
| ۱۰۰,۳۰۱     | .              | . | .              |
| ۱۵,۸۷۷,۸۰۳  | ۱۹,۳۸۸,۶۵۷     | . | ۱۹,۳۸۸,۶۵۷     |
| ۱,۸۶۸,۲۰۵   | ۳,۴۳۶,۹۸۸,۶۰۶  | . | ۳,۴۳۶,۹۸۸,۶۰۶  |
| .           | ۱,۸۶۱,۶۱۱,۳۸۴  | . | ۱,۸۶۱,۶۱۱,۳۸۴  |
| .           | ۴۶,۶۰۲,۳۵۷,۲۹۴ | . | ۴۶,۶۰۲,۳۵۷,۲۹۴ |
| ۱۹۴,۰۰۱     | .              | . | .              |
| ۲۰۵,۳۴۱,۶۴۰ | ۵۱,۹۳۵,۳۳۲,۱۹۹ | . | ۵۱,۹۳۵,۳۳۲,۱۹۹ |

سپرده بانکی:

پاسارگاد

آینده

بانک سلمان

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

بانک تجارت

بانک شهر

موسسه اعتباری ملل

جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | یادداشت                                   |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                           | ریال                           |                                           |
| ۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸                  | ۱,۹۸۱,۶۶۴,۷۷۷                  | ۶-۱ سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت |
| ۰                              | ۱۰,۴۱۳,۲۶۹,۱۷۰                 | سود فروش اوراق سلف                        |
| ۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸                  | ۱۲,۳۹۴,۹۳۳,۹۴۷                 |                                           |

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱  
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد  | نام شرکت                          |
|-----------------|-----------------|--------|-------------|----------------|----------------|--------|-----------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال   | ریال        | ریال           | ریال           |        |                                   |
| ۲,۶۶۵,۳۸۲,۰۶۶   | ۰               | ۰      | ۰           | ۰              | ۰              | ۰      | اسناد خزانه (م) (بودجه ۱۳۹۶-۱۴۰۴) |
| ۱,۲۲۵,۱۳۸,۳۳۳   | ۰               | ۰      | ۰           | ۰              | ۰              | ۰      | اسناد خزانه (م) (بودجه ۱۴۰۵-۱۴۰۶) |
| ۰               | ۴۶,۱۸۵,۷۶۴      | ۰      | ۳۶۵,۳۸۵     | ۶۴۴,۴۷۸,۳۸۸    | ۶۷۱,۰۲۹,۳۳۷    | ۱,۰۹۰  | اسناد خزانه (م) (بودجه ۱۴۰۵-۱۴۰۶) |
| ۰               | ۱,۹۲۵,۳۷۹,۰۱۳   | ۰      | ۰           | ۲۲,۵۱۷,۵۲۰,۹۸۷ | ۲۴,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۴۵۳ | اسناد خزانه (م) (بودجه ۱۴۰۵-۱۴۰۶) |
| ۳,۸۹۰,۵۲۰,۳۹۸   | ۱,۹۸۱,۶۶۴,۷۷۷   | ۰      | ۳۶۵,۴۸۵     | ۲۳,۱۴۱,۹۹۹,۳۷۵ | ۲۵,۱۲۴,۰۲۹,۶۳۷ |        |                                   |

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

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد  | نام شرکت                          |
|--------------------------------|--------------------------------|--------|-------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------------------------|
| سود (زیان) فروش                | سود (زیان) فروش                | ریال   | ریال        | ریال            | ریال            |        |                                   |
| ریال                           | ریال                           | ریال   | ریال        | ریال            | ریال            |        |                                   |
| ۰                              | ۱۰,۴۱۳,۲۶۹,۱۷۰                 | ۰      | ۷۴,۰۵۵,۶۲۷  | ۱۲۵,۶۳۳,۸۰۵,۵۷۶ | ۱۳۶,۱۱۲,۰۳۰,۵۳۳ | ۳۹,۹۰۰ | سلف مواری آرتا جوجه سیلان (سیلان) |

## صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| ریال                           | ریال                           |         |
| ۸۳۳,۹۱۰,۳۷۹                    | ۲,۳۱۴,۱۸۰,۴۴۷                  | ۷-۱     |

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

| سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری | کارمزد      | ارزش دفتری       | ارزش بازار     | تعداد  |                               |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|----------------|--------|-------------------------------|
| ریال                              | ریال                              | ریال        | ریال             | ریال           |        |                               |
| ۲۵۱,۴۴۱,۳۹۱                       | ۹۴۲,۴۴۴,۳۸۵                       | (۳,۷۶۹,۷۰۶) | (۵,۰۶۴,۳۷۰,۵۰۶)  | ۶,۰۰۹,۹۸۴,۵۹۳  | ۸,۲۹۳  | اسناد خزانه-م-۱ قوا ۱۵-۰۶-۰۶  |
| ۰                                 | ۰                                 | ۰           | ۰                | ۰              | ۰      | اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۲-۰۲-۰۲ |
| ۰                                 | ۸۶۷,۳۸۹,۴۶۰                       | (۲,۵۳۹,۵۳۷) | (۳,۸۰۰,۴۸۷,۹۸۳)  | ۴,۶۷۰,۴۱۶,۹۸۰  | ۵,۶۳۴  | اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۲-۰۲-۰۲ |
| ۰                                 | ۵۰۴,۳۴۶,۶۰۲                       | (۱,۷۰۱,۰۷۷) | (۲,۶۲۰,۶۶۹,۲۴۴)  | ۳,۱۲۶,۷۱۶,۹۱۳  | ۲,۴۵۳  | اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۲-۰۲-۰۲ |
| ۵۳۰,۹۶۵,۸۷۷                       | ۰                                 | ۰           | ۰                | ۰              | ۰      | اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۲-۰۲-۰۲ |
| ۵۱,۵۰۳,۰۱۲                        | ۰                                 | ۰           | ۰                | ۰              | ۲۸,۳۳۵ | اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۲-۰۲-۰۲ |
| ۸۳۳,۹۱۰,۳۷۹                       | ۲,۳۱۴,۱۸۰,۴۴۷                     | (۷,۵۱۰,۳۲۰) | (۱۱,۴۸۵,۴۲۷,۷۲۹) | ۱۳,۸۰۷,۱۱۸,۴۹۶ |        |                               |

#### ۸- سایر درآمدها

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال                           | ریال                           |
| ۴۰۸,۳۵۷                        | ۰                              |
| ۴۰۸,۳۵۷                        | ۰                              |

برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

# صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

### ۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال                           | ریال                           |
| ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰                  | ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰                  |
| ۱,۲۲۳,۰۱۳,۶۵۲                  | ۱,۳۶۴,۳۸۳,۵۰۸                  |
| ۸۱۷,۲۴۹,۱۳۸                    | ۱,۳۳۱,۳۶۱,۰۳۸                  |
| ۷,۱۳۶,۱۵۳,۱۵۰                  | ۷,۷۹۱,۶۳۴,۹۰۶                  |

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس

### ۱۰- سایر هزینه ها

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال                           | ریال                           |
| ۶,۶۷۰,۱۸۵                      | ۱۳,۷۴۱,۵۰۰                     |

هزینه کارمزد بانکی

### ۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال                           | ریال                           |
| (۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱)                | ۵۸,۸۳۹,۰۷۰,۱۸۷                 |

سود (زیان) خالص

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------------------|
| تعداد                          | ریال                           |
| ۵۰۰,۰۰۰                        | ۵۰۰,۰۰۰                        |
| (۴,۴۲۵)                        | ۱۱۷,۶۷۸                        |

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

**۱۲- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی :**

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹      |                 | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱        |                 |                   |                                    |
|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------|
| مبلغ دفتری      | مبلغ دفتری      | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده   | درصد سرمایه گذاری | زمینه و موضوع فعالیت پروژه         |
| ریال            | ریال            | ریال              | ریال            | درصد              |                                    |
| ۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰ | ۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰ | ۰                 | ۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰ | ۱۵                | دارویی شرکت بین المللی سپید طب نیا |

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 آنجا مستقر بود انجام می داد. با ورود صندوق و تامین بخشی از منابع مالی مورد نیاز و همچنین کمک مدیر صندوق برای انجام تامین مالی از روش های مبتنی بر بدهی شرکت توانست بخش اعظم سالن های خودش را که نیمه تمام بود بسازد و در حال حاضر سالن های تولید از نظر انجام عملیات ساختمانی، ساخت اتاق تمیز (کلین روم)، ساختمان های اداری، زیرساخت های تالسمانی و ... تکمیل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش نشانی، تسویه پساب، و ... می باشد.

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  |                     | مخارج انباشت در تاریخ |             |                    |                          |
|-------------|---------------------|-----------------------|-------------|--------------------|--------------------------|
| میلیون ریال | جمع                 | دارایی های در جریان   | میلیون ریال | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری |
|             | تکمیل - میلیون ریال | پیش پرداخت سرمایه ای  | میلیون ریال | میلیون ریال        |                          |
| ۲۷۷,۵۹۵     | ۲۷۷,۵۹۵             | ۰                     | ۲۸۰,۰۰۰     | ۱۴۰۴ اسفند         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |
|             |                     |                       |             |                    | درصد تکمیل               |
|             |                     |                       |             |                    | ۷۳                       |
|             |                     |                       |             |                    | شرح                      |
|             |                     |                       |             |                    | احداث سالن های تولید     |

به علت عدم دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده اخیر، جدول بالا بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ شرکت سپید طب تکمیل شده است.

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

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

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱     |      |
|-----------------|----------------|------|
| مبلغ-ریال       | مبلغ-ریال      |      |
| ۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹ | ۱۴۶,۷۱,۹۶۸,۴۲۶ | ۱۳-۱ |
| ۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹ | ۱۴۶,۷۱,۹۶۸,۴۲۶ |      |

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱           |                |            |                  |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------|------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش دفتری       |
| مبلغ-ریال            | درصد           | مبلغ-ریال            | درصد           | مبلغ-ریال  | مبلغ-ریال        |
| ۵,۶۹۲,۳۸۴,۰۸۲        | ۰.۵۷           | ۶,۰۰۹,۹۸۴,۵۹۳        | ۰.۵۲           | ۰          | (۵,۰۶۴,۳۷۰,۵۰۲)  |
| ۲۲,۵۱۷,۵۲۰,۹۸۷       | ۰.۰۰           | ۰                    | ۰.۰۰           | ۰          | ۰                |
| ۴,۶۶۷,۸۷۷,۴۴۱        | ۰.۵۲           | ۵,۵۳۵,۲۶۶,۹۰۱        | ۰.۵۲           | ۰          | (۳,۸۰۰,۴۸۷,۹۸۳)  |
| ۲,۳۷۳,۳۶۳,۱۸۶        | ۰.۳۰           | ۳,۱۲۶,۷۱۶,۹۲۳        | ۰.۳۰           | ۰          | (۲,۶۲۰,۶۶۹,۲۴۴)  |
| ۱۲۵,۷۰۴,۹۰۴,۸۵۶      | ۰.۰۰           | ۰                    | ۰.۰۰           | ۰          | ۰                |
| ۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹      | ۱.۳۹           | ۱۴۶,۷۱,۹۶۸,۴۲۶       | ۱.۳۹           | ۰          | (۱۱,۴۸۵,۴۲۷,۷۲۹) |
|                      |                |                      |                |            | ۱۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰   |

استاد خزانه-اس-قوا-۳۰-۱۵-۰۶-۱۴۰۵  
 استاد خزانه-اس-بودجه-۲-۳۲۵-۰۵-۱۴۰۵/۰۲/۲۵  
 استاد خزانه-اس-بودجه-۱۱-۲-۰۵-۱۴۰۵/۰۷/۲۰  
 استاد خزانه-اس-بودجه-۱۳-۲-۰۵-۱۴۰۵/۱۰/۲۱  
 سلف موازی آرتا جوجه سیلان (عسبلان)

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

**۱۴- حساب‌های دریافتی**

| یادداشت                  | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹      |
|--------------------------|---------------|-----------------|
|                          | ریال          | ریال            |
| سود سهام دریافتی         | ۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰ | ۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰   |
| حسابهای دریافتی          | .             | ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سود دریافتی سپرده بانکی  | ۶,۹۸۷,۹۷۰,۱۲۹ | .               |
|                          | ۹,۰۷۰,۲۶۶,۱۷۹ | ۴۹۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰ |
|                          | <u>۱۴-۱</u>   | <u>۱۴-۱</u>     |
| شرکت بین المللی سیدطوبیا | ۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰ | ۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰   |
| شرکت پتروپاریز سبز البرز | .             | ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                          | ۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰ | ۴۹۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰ |
|                          | <u>۱۴-۲</u>   | <u>۱۴-۲</u>     |
| سود دریافتی سپرده بانکی  | ۶,۹۸۷,۹۷۰,۱۲۹ | .               |
|                          | <u>۱۴-۳</u>   | <u>۱۴-۳</u>     |
| سود دریافتی سپرده بانکی  | ۶,۹۸۷,۹۷۰,۱۲۹ | ۶,۹۸۷,۹۷۰,۱۲۹   |
| سود دریافتی سپرده بانکی  | .             | .               |
| سود دریافتی سپرده بانکی  | ۶,۹۸۷,۹۷۰,۱۲۹ | ۶,۹۸۷,۹۷۰,۱۲۹   |

حساب دریافتی شرکت پتروپاریز سبز البرز طبق قرارداد در تاریخ های ۱۵ اردیبهشت و خرداد ماه سال ۱۴۰۵ دریافت می گردد.

۱۴-۲ سود دریافتی سپرده بانکی

سود دریافتی سپرده بانکی

ذخیره تنزیل

سود دریافتی سپرده بانکی

## صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

#### ۱۵- سایر سرمایه گذاری ها

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱      |                            |
|------------|-----------------|----------------------------|
| ریال       | ریال            |                            |
| ۰          | ۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده بلندمدت بانک شهر     |
| ۰          | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | سپرده بلندمدت بانک گردشگری |
| ۰          | ۵۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | سپرده بلندمدت بانک تجارت   |
| ۰          | ۶۷۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |                            |

#### ۱۶- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱     |                                       |
|---------------|----------------|---------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                       |
| ۶۲۶,۷۳۰,۸۹۵   | ۶۹,۲۵۵,۶۸۰     | پاسارگاد- کوتاه مدت                   |
| ۰             | ۱,۴۰۵,۴۷۰,۰۳۴  | آینده- کوتاه مدت                      |
| ۶۳۸,۸۰۸,۰۱۹   | ۶۵۶,۸۱۰,۶۷۶    | بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت |
| ۰             | ۹,۵۲۱,۹۰۱,۸۶۶  | بانک شهر-کوتاه مدت                    |
| ۱,۳۰۵,۱۴۱     | ۹۹,۹۷۸,۹۴۶     | بانک گردشگری-کوتاه مدت                |
| ۱,۲۶۶,۸۴۴,۰۵۵ | ۱۱,۷۵۳,۴۱۷,۲۰۲ |                                       |

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد.  
 وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

| تاریخ فراخوان              | مبلغ فراخوان | ریال            | پرداخت شده | فراخوان های پرداخت نشده | مانده تعهد شده |
|----------------------------|--------------|-----------------|------------|-------------------------|----------------|
|                            |              | ریال            |            | ریال                    | ریال           |
| سرمایه اولیه در زمان تأسیس |              | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۰                       | ۰              |
| فراخوان اول                | ۱۳۹۹/۱۱/۰۶   | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۰                       | ۰              |
| فراخوان دوم                | ۱۴۰۲/۰۴/۱۸   | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۰                       | ۰              |
| جمع                        |              | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۰                       | ۰              |

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

| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                       | درصد       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد   |
|--------------------------------------------------|------------|----------------------------|--------|
| ۱۴۰۵/۰۶/۳۱                                       | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                            |        |
| صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری | ۳۱,۶۶۷     | ۶,۳۳۳                      | ۶,۳۳۳  |
| صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران      | ۳۶,۶۶۷     | ۷,۳۳۳                      | ۷,۳۳۳  |
| صندوق توسعه فناوری های نوین                      | ۵۵,۵۵۷     | ۱۱,۱۱۱                     | ۱۱,۱۱۱ |
| مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک          | ۲۸,۱۹۶     | ۵,۶۶۴                      | ۶,۰۰۴  |
| شرکت تأمین آتیه فراز ایده نوآفرین                | ۱۶,۶۶۷     | ۲,۳۳۳                      | ۲,۳۳۳  |
| صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری          | ۱۶,۶۶۷     | ۲,۳۳۳                      | ۲,۳۳۳  |
| صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران                  | ۵۵,۵۵۷     | ۱۱,۱۱۱                     | ۱۱,۱۱۱ |
| محمدعلی بحرینی زانج                              | ۱۶,۶۶۶     | ۳,۳۳۳                      | ۳,۳۳۳  |
| صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف  | ۵۶,۵۵۶     | ۱۱,۳۳۱                     | ۱۱,۳۳۱ |
| سایر اشخاص حقیقی و حقوقی                         | ۱۸۳,۸۰۰    | ۳۷,۱۱۶                     | ۳۶,۷۷۶ |
| ۵۰۰,۰۰۰                                          | ۵۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰                        | ۱۰۰    |

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

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

| ریال                         | ریال                         |
|------------------------------|------------------------------|
| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹                   | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱                   |
| مدیر صندوق (اشخاص وابسته)    | مدیر صندوق (اشخاص وابسته)    |
| متولی                        | متولی                        |
| حسابرس                       | حسابرس                       |
| بدهی به مدیر بابت امور صندوق | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۷,۶۸۸,۷۳۷,۲۵۳                | ۴,۹۵۰,۱۲۸,۲۰۹                |

**۱۹- نقد حاصل از عملیات**

| ریال                        | ریال                        |
|-----------------------------|-----------------------------|
| شش ماهه منتهی به            | شش ماهه منتهی به            |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                  |
| سود (زیان) خالص             | سود (زیان) خالص             |
| هزینه مالی                  | هزینه مالی                  |
| افزایش سرمایه گذاری‌ها      | افزایش سرمایه گذاری‌ها      |
| افزایش پرداختنی‌های عملیاتی | افزایش پرداختنی‌های عملیاتی |
| افزایش دریافتنی‌های عملیاتی | افزایش دریافتنی‌های عملیاتی |
| نقد حاصل از عملیات          | نقد حاصل از عملیات          |
| ۲,۲۱۲,۶۴۲,۶۶۱               | ۵۸,۸۳۹,۰۷۰,۱۸۷              |
| ۲,۴۵۹,۱۹۰,۰۰۱               | (۵۲۸,۶۲۵,۹۱۷,۸۶۷)           |
| (۱۱۱,۶۴۰,۵۷۶)               | (۲,۷۳۸,۶۰۹,۰۴۴)             |
| ۳۶,۴۷۷,۶۳۵                  | ۴۸۳,۰۱۲,۰۲۹,۸۷۱             |
| ۱۷۱,۳۸۴,۳۹۹                 | ۱۰,۴۸۶,۵۷۳,۱۴۷              |

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

**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 | مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک | مدیر صندوق   | حق الزحمه    | ۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰    | (۲,۸۰۲,۷۳۹,۷۸۸) |
| متولی                                                | مؤسسه حسابرسی حسابرسیین                 | متولی صندوق  | حق الزحمه    | ۱,۳۶۴,۳۸۳,۵۰۸    | (۸۱۴,۰۲۷,۳۸۳)   |
| حسابرس                                               | مؤسسه حسابرسی رازدار                    | حسابرس صندوق | حق الزحمه    | ۱,۳۳۱,۳۶۱,۰۳۸    | (۱,۳۳۱,۳۶۱,۰۳۸) |

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 یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.