

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبارسرمایه نوآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

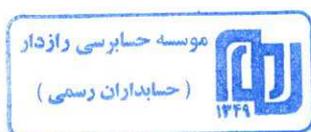
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





## گزارش حسابرسی مستقل

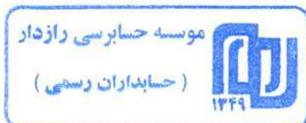
### به صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، شامل صورت وضعیت به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر وضعیت مالی آن در تاریخ یاد شده می باشد و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت وضعیت صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهارنظر

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



#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای 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 های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

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

۸-۲- مفاد بند ۸-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص جذب پروژه های سرمایه گذاری و تحقق سود خالص پیش بینی شده صندوق.

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

۱۰- در اجرای مفاد ماده 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

دوم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	جریان‌های نقدی
۶-۱۹	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 برگزیده 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی فرازمند	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک(فایننتک)	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق

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



پیوست گزارش حسابرسی

رأی‌دار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

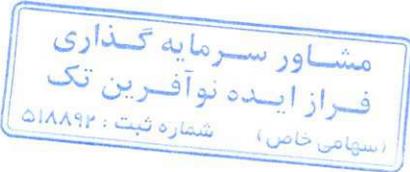
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۱۹,۸۴۴,۸۷۱,۱۵۳	۲۰,۰۸۴,۵۰۲,۰۵۲
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۵۶۸,۶۰۵,۱۸۲	۸۷۷,۹۹۷,۴۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۲۵۳,۱۵۵,۳۲۰
سایر درآمدها	۸	۱۵۷,۹۸۶,۰۷۴	.
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۲۱,۱۰۲,۸۵۹,۰۷۶</b>	<b>۲۱,۲۱۵,۶۵۴,۸۴۵</b>
<b>هزینه:</b>			
حق الزحمه ارکان صندوق	۹	(۶,۱۹۶,۸۶۰,۵۳۲)	(۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰)
هزینه های مالی	۱۰	.	(۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷)
سایر هزینه ها	۱۱	(۶,۳۴۵,۴۳۰)	(۳,۰۹۸,۱۵۰)
جمع هزینه ها		(۶,۲۰۳,۲۰۵,۹۶۲)	(۵,۹۰۹,۰۷۳,۵۴۷)
<b>سود خالص</b>		<b>۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴</b>	<b>۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۸</b>
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۲	۲۹,۷۹۹	۳۰,۶۱۳

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 ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۲





پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۲  
رازدار

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**صورت وضعیت مالی**  
**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۱۸,۲۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۲۱,۹۱۵,۲۹۲,۸۷۷	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری در اوراق خصوصی
۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰	۳,۲۴۳,۱۴۵,۱۲۵	۱۵	حساب های دریافتی
۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۱۵۲,۶۱۷,۷۲۹,۱۰۲	۱۶	موجودی نقد
۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵	۵۲۲,۸۴۲,۱۶۹,۱۰۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱۷	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۷۱,۹۳۷,۴۸۲,۲۲۱		سود انباشته
۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۵۱۹,۲۱۴,۳۸۲,۲۲۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۸۳	۱۸	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۸۳		جمع بدهی ها
۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵	۵۲۲,۸۴۲,۱۶۹,۱۰۴		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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

۳  
 مشاور سرمایه گذاری  
 فراز ایده نوآفرین تک  
 (سهامی خاص) - شماره ثبت: ۵۱۸۸۶۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۷,۳۷۸,۸۲۹,۱۰۷	۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۳۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴	۹۷,۳۷۶,۹۰۰,۰۰۰	.
۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴	۷۱,۹۳۷,۴۸۲,۳۲۱	(۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۹,۳۱۴,۳۸۲,۳۲۱	۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۱۵,۳۰۶,۶۵۸۱,۲۹۸	.	.
۱۵,۳۰۶,۶۵۸۱,۲۹۸	۳۷,۹۰۹,۳۱۷,۱۱۸	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۷,۹۰۹,۳۱۷,۱۱۸			

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص سال

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پيوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۲

مشاور سرمایه گذاری  
 فرار ایسه نو آفرین تک  
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین  
 صورت جریان وجوه نقد  
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال		
۳۸۹۱,۰۰۳,۸۳۵	۴۶,۸۴۳,۴۷۹,۳۵۱	۱۹
۳,۸۹۱,۰۰۳,۸۳۵	۴۶,۸۴۳,۴۷۹,۳۵۱	
	۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	
(۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷)		
(۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷)	۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	
۳,۷۲۴,۷۳۸,۴۴۸	۱۴۴,۱۲۰,۳۷۹,۳۵۱	
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	
۴,۷۶۱,۶۵۷,۵۶۸	۱۵۲,۶۱۷,۷۲۹,۱۰۲	

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 ادوره  
 موجودی نقد در پایان سال ادوره

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

*خوشنویس*

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

## 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 بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

### ۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مطابق با ماده ۴۵ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.esfund.ir](http://www.esfund.ir) درج گردیده است.

### ۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده‌است:

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد.

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب) - درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخر مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. نشانی متولی عبارت‌است از: خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، شماره ۲۶.

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

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۲-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده



۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

### ۳- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱- مبلغ 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 حق‌الزحمه ۳ ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می‌گردد.
۲	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر صندوق نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه و پرداخت می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱.۵ برابر نرخ مرجع ۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱.۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به دو برابر نرخ مرجع هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می گردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر بصورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی بصورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱.۳ برابر (۱۳۰٪) بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید بلند مدت یا ۱.۳ برابر (۱۳۰٪) سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
۳	کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از خالص ارزش دارایی ها، حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۱۲۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ 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 نو آفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۵-۲- سود اوراق مشارکت:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۶۰۰۰۰۰۰۰۰		۲۰۷۵۰۰۵۷۷	۲۰۷۵۰۰۵۷۷
			۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵٪	۲۹۹,۵۶۱,۶۴۴	۲۹۹,۵۶۱,۶۴۴
						۳۲۰,۳۱۲,۲۲۱	۳۲۰,۳۱۲,۲۲۱

۶- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۰۰۰۰۰۰۰۰		۸۷۶,۹۳۴,۳۹۳	۸۷۶,۹۳۴,۳۹۳
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۰۶۳,۰۸۰	۱,۰۶۳,۰۸۰
						۵۶۸,۶۰۵,۱۸۲	۵۶۸,۶۰۵,۱۸۲

۶-۱ سود(زیان) فروش صندوق سرمایه گذاری

۶-۲ سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۶-۳ سود(زیان) فروش اوراق گواهی سپرده

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزدها فروش	ارزش دفتری	پایه فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰	صندوق س. ارزش پاداش د.
۰	(۴۶)	۰	۱۳۵	۱۱۵۴۶۱	۱۱۵۵۵۰		
۰	(۴۶)	۰	۱۳۵	۱۱۵,۴۶۱	۱۱۵,۵۵۰		

۱- سود(زیان) فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۰

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال
•	۵۴,۱۸۱,۴۶۱	•	۹۴۵,۸۱۸,۵۳۹
•	۴۸۱,۳۱۹,۱۶۰	•	۴۵۱,۸۶۸,۰۸۴
•	۲۶۶,۱۸۵,۸۷۶	•	۸,۱۳۳,۸۱۴,۱۲۴
۱۸۳,۸۴۴,۳۹۸	•	•	•
۸۵,۶۷۵,۷۵۲	•	•	•
۷۱,۷۷۳,۷۰۰	•	•	•
۵۶,۹۸۳,۷۸۲	•	•	•
۴۲۵,۶۲۳,۸۰۷	•	•	•
۵۳۰,۳۵۰,۵۴۴	•	•	•
۸۷۶,۹۳۴,۳۹۳	۹۰۱,۶۸۶,۴۹۷	۱۳,۵۹۸,۳۱۳,۵۰۳	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال
•	۱۴,۹۵۸,۹۰۴	•	۱۲,۱۶۸,۴۹۳,۱۵۰
•	۸,۸۵۸,۹۲۳	•	۱۱,۱۲۷,۳۴۵,۱۸۴
•	۸,۹۷۲,۶۱۹	•	۱۳,۲۸۸,۴۲۴,۶۴۲
•	(۳۹۵,۹۷۴,۸۰۳)	•	۵۸,۱۸۷,۶۸۷,۱۳۰
•	۱۶,۹۳۱,۵۱۹	•	۱۲,۳۰۹,۴۲۴,۶۴۴
•	۱۳,۱۷۱,۵۶۹	•	۵,۳۴۱,۷۴۵,۶۹۰
۲۹,۸۶۳,۰۲۵	•	•	•
۸۳۱,۹۳۹	•	•	•
۳,۲۸۷,۶۷۸	•	•	•
(۳۳,۹۰۹,۵۶۲)	•	•	•
۱,۰۶۳,۰۸۰	(۳۳۳,۰۸۱,۲۶۹)	•	۱۱۲,۲۲۳,۱۲۰,۴۴۰
			۱۱۱,۸۹۰,۰۳۹,۱۷۱

۱۱

- اوراق گواهی سپرده بانک آینده شعبه شریعی
- اوراق گواهی سپرده بانک پاسارگاد شعبه سرو
- اوراق گواهی سپرده بانک پاسارگاد شعبه سرو
- اوراق گواهی سپرده بانک آینده شعبه شریعی
- اوراق گواهی سپرده بانک پاسارگاد شعبه سرو
- اوراق گواهی سپرده بانک پاسارگاد شعبه سرو

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۳,۱۵۵,۳۲۰	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۸۳,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۹۹۹,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۴,۱۷۱,۸۴۹	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۹۰۰,۱۲۳	۴,۴۳۳,۸۹۶,۲۱۰	۴,۹۶۶,۱۹۳,۰۰۰	۶,۱۰۰
۲۵۳,۱۵۵,۳۲۰	۵۳۱,۳۹۶,۶۶۷	۹۰۰,۱۲۳	۴,۴۳۳,۸۹۶,۲۱۰	۴,۹۶۶,۱۹۳,۰۰۰	

۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۰	۱۵۷,۸۷۰,۴۶۶
۰	۱۱۵,۶۰۸
۰	۱۵۷,۹۸۴,۰۷۴

جریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری  
 تعدیل کارمزد کارگزار

**پویست گزارش حسابرسی**  
**۱۴۰۲/۰۶/۳۱**  
**مهر**

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	مدیر صندوق
۴۲۷,۴۱۱,۸۶۰	۷۵۶,۳۰۷,۲۷۶	متولی صندوق
۲۱۶,۴۰۷,۷۹۰	۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶	حسابرس
<u>۵,۷۳۹,۷۱۰,۰۱۰</u>	<u>۶,۱۹۶,۸۶۰,۵۳۲</u>	جمع

۱۰- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷	۰	هزینه تسهیلات کارگزاری
<u>۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷</u>	<u>۰</u>	

۱۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۹۸,۱۵۰	۶,۳۴۵,۴۳۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۳,۰۹۸,۱۵۰</u>	<u>۶,۳۴۵,۴۳۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۲,۶۵۸۱,۲۹۸	۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴
تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۷,۰۰۱	۲۹,۷۹۹

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
۱۵,۵۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۴,۹۶۵,۲۹۲,۸۷۷
۲۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۸,۳۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۲۱,۹۱۵,۲۹۲,۸۷۷

اوراق مشارکت بورسی و فراورسی  
گاهی سیرده بانکی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فراورسی 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
۰.۸۱٪	۴,۵۱۸,۶۸۰,۸۴۰	۰.۰۰٪	.	.	.	مبلغ-ریال	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۰.۹۶٪	۵,۶۲۱,۶۸۰,۸۸۵	۰.۰۰٪	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۶
۰.۷۵٪	۴,۴۳۳,۸۹۶,۳۱۰	۰.۹۵٪	۴,۹۶۵,۲۹۲,۸۷۷	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۰.۱۶٪	۹۴۵,۸۱۸,۵۳۹	۰.۰۰٪	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۱
۲.۶۷٪	۱۵,۵۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۰.۹۵٪	۴,۹۶۵,۲۹۲,۸۷۷	.	۳,۹۲۵,۲۱۳,۱۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۱۳- گواهی سپرده بانکی

ریال	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	پسار گاد-۱	پسار گاد-۲
۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	۲۳۹,۳۰۶,۱۴۱,۵۸۷,۶۲۰	۰
۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	بلندمدت	۲۳۹,۳۰۷,۱۴۱,۵۸۷,۶۲۰	۰
۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۵٪	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۱۴۰۱/۰۳/۲۶	بلندمدت	۰	۰
۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	بلندمدت	۰	۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۵٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۵	بلندمدت	۰	۰
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بلندمدت	۲۳۹,۹۰۱,۲۰۱,۴۱۵,۸۷۶,۲۰۷	۰
۲,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰						

۱۴- سرمایه گذاری های خصوصی :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	دارویی

شرکت بین المللی سید طب نیا

۱۴-۱ توضیح آنکه شرکت سید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سها به وسیله تجهیزات در تملکین که در آنجا مستقر بود انجام می‌داد. با ورود صندوق و تامین بخشی از منابع مالی مورد نیاز و همچنین کمک مدیر صندوق برای انجام تامین مالی از روش‌های مبتنی بر بدهی شرکت توانست بخش اعظم سالن‌های خودش را که نیمه‌تمام بود بسازد و در حال حاضر سالن‌های تولید از نظر انجام عملیات ساختمانی، ساخت اتاق تمیز (کلین روم)، ساختمان‌های اداری، زیرساخت‌های تاسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه‌گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش‌نشانی، تسویه پساب، و ... می‌باشد.

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	پیش بر داشت سرمایه‌های	برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره‌مندی	درصد تکمیل	شرح
۲۷۷,۵۹۵	۲۷۷,۵۹۵	۰	۲۸۰,۰۰۰	اسفند ماه ۱۴۰۲	۷۵	احداث سالن های تولید

**پیرست گزارش حسابرسی**

مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - ۲

با توجه به آماده نبودن صورت‌های مالی سالانه شرکت سید طب نیا اطلاعات جدول بالا بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ تکمیل شده است.

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

**۱۵- حساب‌های دریافتی**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۲,۰۸۲,۳۹۶,۰۵۰	۲,۰۸۲,۳۹۶,۰۵۰	۲,۰۸۲,۳۹۶,۰۵۰	سود سهام دریافتی
۱,۸۳۷,۵۶۲,۹۷۰	۱,۸۳۷,۵۶۲,۹۷۰	۱,۵۸۶,۳۰۰,۱۱۹	سود دریافتی گواهی سپرده بانکی
.	.	۱,۰۰۲,۳۱۸,۹۵۶	سود دریافتی سپرده بانکی
۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰	۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰	۳,۲۴۳,۱۴۵,۱۲۵	

**۱۶- موجودی نقد**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۲۱۰,۶۷۵,۲۰۲	۲۱۰,۶۷۵,۲۰۲	۸۹۳,۳۲۵,۶۱۶	پاسارگاد- ۱-۱۴۱۵۸۷۶۲-۲۳۹-کوتاه مدت
۳,۹۲۹,۴۷۶,۰۴۹	۳,۹۲۹,۴۷۶,۰۴۹	۹۷,۵۹۹,۰۴۹,۷۷۰	آینده- ۰۲-۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷-کوتاه مدت
۴,۳۵۵,۲۷۰,۱۲۶	۴,۳۵۵,۲۷۰,۱۲۶	۸۲,۷۹۵,۳۶۳	بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۲۸-کوتاه مدت
۱,۹۲۸,۳۷۴	۱,۹۲۸,۳۷۴	۱,۵۴۸,۳۵۳	بانک سامان- ۰۱-۸۰۰۰۸۴۰۰۱-کوتاه مدت
.	.	۱۰,۹۶۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۸,۹۹۶۷,۱۴۸۳۴۰۷۰۱-کوتاه مدت
.	.	۱۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۴۸,۱۴۰۵,۱۴۸۳۴۰۷۰۱-کوتاه مدت
.	.	۳۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۱۹۱-۳۸۶-۶۰۰-۵۱۶-کوتاه مدت
.	.	۵۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت ۰۰۰۰۰۰۵۲۶-۲۷۷-۱۰۰-۵۱۶-کوتاه مدت
۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۱۵۲,۶۱۷,۷۲۹,۱۰۲	

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تأسیس
۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱/۰۶	فراخوان اول
۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	فراخوان دوم
		۴۴۷,۲۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

- با توجه به سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تأسیس مبلغ ۵۲,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت نشده است  
 ۱۷-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:  
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	صندوق
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
۰۰.۶	۳۰,۱۹۶	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰۰.۳	۱۶,۶۶۷	شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین
۰۰.۳	۱۶,۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	محمدعلی بحرینی رازح
۰.۱۱	۵۶,۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰.۳۷	۱۸۳,۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۹۴,۵۱۴,۷۵۹	۲,۸۰۱,۹۹۴,۷۹۳
۵۹,۲۷۷,۵۳۴	۴۸۱,۱۲۹,۱۹۴
۳۴۲,۸۵۷,۴۶۰	۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶
۲,۸۰۶,۳۸۵	.
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۳,۶۲۷,۷۸۶,۸۸۳

مدیر صندوق (اشخاص وابسته)

متولی

حسابرس

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

**۱۹- نقد حاصل از عملیات**

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۳۰۶,۵۸۱,۲۹۸	۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴
۱۶۶,۲۶۵,۳۸۷	.
۱۵,۴۷۲,۸۴۶,۶۸۵	۱۴,۸۹۹,۶۵۳,۱۱۴
(۱۱,۱۶۲,۳۶۹,۴۱۵)	۳۱,۲۳۸,۷۸۱,۵۹۷
(۱۱۹,۵۸۹,۸۹۰)	۲۸,۳۳۰,۷۴۵
(۲۹۹,۸۸۳,۵۴۵)	۶۷۶,۷۱۳,۸۹۵
۳,۸۹۱,۰۰۳,۸۳۵	۴۶,۸۴۳,۴۷۹,۳۵۱

سود خالص

هزینه مالی

(افزایش) سرمایه گذاری‌ها

افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱**

**۱۹- معاملات با اشخاص وابسته**

۱۹-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مانده بدهی-ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۲۸۰۱,۹۹۴,۷۹۳)	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۱۷۵,۳۷۵,۷۹۱)	۴۵۰,۵۵۳,۸۷۳	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی پور	
(۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳)	۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرستین	متولی
(۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶)	۳۴۴,۶۶۲,۸۹۶	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس

۱۹-۲- هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

**۲۰- 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.

**۲۱- رویناد‌های بعد از پایان دوره گزارشگری**

رویناد‌هایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



**پیوست گزارش حسابرسی**

**راژدار**

**مورخ: ۱۴۰۲ / ۰۶ / ۳۱**