

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

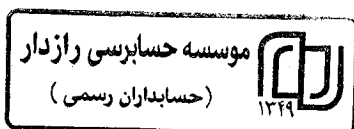
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



عضو هیئت مدیران رسمی ایران  
عضو هیئت مدیران داخلی ایران  
عضو هیئت مدیران خبره ایران



## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

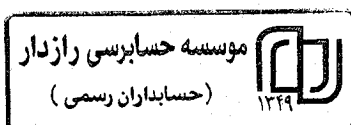
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت وضعیت صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

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 مربوط، 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 اظهار نظر، 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 هیچ 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 اظهار نظر وی می شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها 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 صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

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

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

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

۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، در خصوص سرمایه گذاری در شرکت های موضوع فعالیت صندوق حداقل به میزان ۷۵٪ از داراییهای صندوق بطور میانگین در هر شش ماه.

۷-۲- سود سهام دریافتی شرکت بین المللی سپید طب نیا در موعد مقرر.

۷-۳- مفاد بند ۸-۲ امیدنامه صندوق، در خصوص جذب پروژه های سرمایه گذاری و تحقق سود خالص پیش بینی شده صندوق.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، مورد بررسی این 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.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این 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 خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

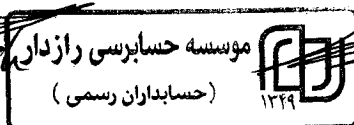
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ که در اجرای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

جریان های نقدی

۶-۲۱

یادداشت های توضیحی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مشاور سرمایه گذاری  
فراز آینده نوآفرین تک

(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

مهدی فرازمند

مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین

مدیر صندوق

تک (فاین تک)

سعید خاریابند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

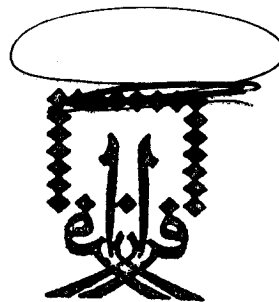
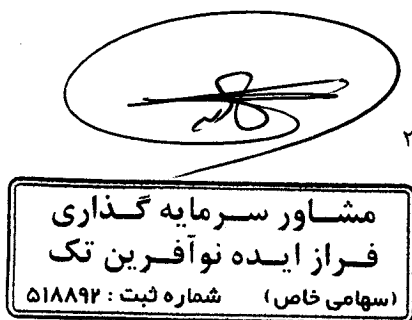
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۴۳,۷۳۵,۳۱۰,۴۹۲	۲۱,۷۵۲,۶۸۹,۸۱۸
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۸۲,۶۸۹,۵۹۰	۵,۹۲۲,۱۹۶,۰۵۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷	۱,۰۷۵,۲۶۸,۸۴۲	۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶
سایر درآمدها	۸	.	۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۴۵,۶۹۳,۲۶۸,۹۲۴</b>	<b>۲۹,۱۲۳,۶۷۲,۳۴۵</b>
<b>هزینه:</b>			
حق الزحمه ارکان صندوق	۹	(۱۱,۰۷۹,۵۹۹,۴۴۵)	(۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹)
هزینه های مالی	۱۰	(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)	(۴۲,۰۱۶,۳۵۰)
سایر هزینه ها	۱۱	(۹,۴۰۴,۴۲۰)	(۷,۸۰۴,۳۸۰)
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۱۱,۲۵۸,۰۷۵,۶۳۷)</b>	<b>(۱۰,۶۲۳,۰۷۱,۷۴۹)</b>
<b>سود خالص</b>		<b>۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷</b>	<b>۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹</b>
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۲	۶۸,۸۷۰	۳۷,۰۰۱

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.



پیوست گزارش حسابرسی


تاریخ

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲

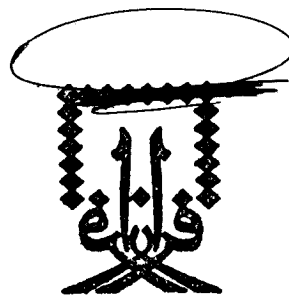
**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**صورت وضعیت مالی**  
**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۲۱۸,۲۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های خصوصی
۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵	۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰	۱۵	حساب های دریافتی
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۱۶	موجودی نقد
<b>۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴</b>	<b>۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷		سود انباشته
<b>۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰</b>	<b>۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴	۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۱۸	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴	۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴</b>	<b>۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵</b>		<b>جمع بدهی ها و حقوق مالکانه</b>

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



مشاور سرمایه گذاری  
 ۳ فرزا ایده نوآفرین تک  
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۴



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تورخ ۲ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۴,۱۰۲,۳۵,۲۲۱	۴,۱۰۲,۳۵,۲۲۱	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	.	.
۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷	۲۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷	.	.
۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰


تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

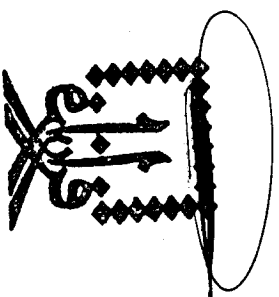
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری  
سود خالص سال

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در  
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در  
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری  
سود خالص سال  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

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



**نیوست گزارش حسابرسی**  
 تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۲  
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه به نوبت

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال		۱۹
(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳	
(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳	
۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.	
(۴۲,۰۱۶,۳۵۰)	(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)	
۴۹,۶۱۷,۷۳۳,۶۵۰	(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)	
(۱۲۶,۵۴۳,۱۳۸,۴۸۹)	۷,۴۶۰,۴۳۰,۶۳۱	
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۶۶۰	۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	

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

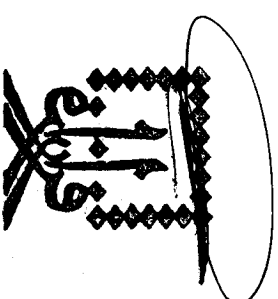
موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

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

۵

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲

## 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- فعالیت‌های 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 وجه 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 فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. نشانی متولی عبارت‌است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۷.

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

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌ال معامله 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 سریع‌ال معامله 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 چهارم و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده

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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۷۹۴,۳۲۱,۹۵۱	۴۳,۱۰۷,۷۷۹,۵۹۸	۵-۱
۷,۱۵۷,۷۴۷,۸۵۴	۳۴۵,۹۵۴,۸۵۰	۵-۲
۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	۲۸۱,۵۷۶,۰۳۴	۵-۳
۲۱,۷۵۲,۶۸۹,۸۱۸	۴۳,۷۲۵,۳۱۰,۴۹۲	

سرمایه های سرمایه گذاری و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	درصد	ریال	
۵۰,۲۸۴,۵۴۰	۴۷,۴۸۰,۴۶۱	۱۰	.	.
۶,۳۶۰,۵۵۵,۶۶۱	۴۷,۹۷۵,۶۴۷	۱۰	.	.
.	۴۸,۳۷۴	۱۰	.	.
.	۲۸,۲۲۰,۱۸۳	۱۰	.	.
۲۰۲,۰۵۴,۷۹۳	.	۱۸	.	۱۴۰۷/۰۹/۱۷
۶,۷۱۲,۸۹۴,۹۹۴	۱۲۳,۷۲۴,۶۶۵			

سرمایه بانکی:

پاسارگاد-۱۴۱۵۸۷۶۲۱-۱۴۳۹۸۱۰۰-کوتاه مدت

آینده-۲۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰۷-کوتاه مدت

بانک سامان-۸۴۰۰۱-۸۴۰۰۰۸۴۰۰۰-کوتاه مدت

خاورمیانه-۷۷۴۷۲۸-۷۰۷۰۷۰۸۱-۱۰۳۱-کوتاه مدت

آینده-۴۰۳۵۳۰۴۹۱۰۰۷-بلند مدت

گواهی سپرده بانکی:

آینده-۱-۲۶۶۶۲۳۴۰۰۴-گواهی سپرده بلندمدت بانک آینده

آینده-۷۱۱۱۲۰۰۰-۴۰۲۹۰۷۱۱۲۰۰۰

پاسارگاد-۱۴۱۵۸۷۶۲۱-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۷۶۲۰۳-پاسارگاد

پاسارگاد-۱۴۱۵۸۷۶۲۰۲-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۷۶۲۰۴-پاسارگاد

آینده-۴۰۳۵۰۰۹۹۷۰۰۵-پاسارگاد

آینده-۴۰۳۵۲۱۸۳۴۰۰۷-پاسارگاد

آینده-۴۰۳۵۳۸۲۹۳۰۰۷-پاسارگاد

پاسارگاد-۱۴۱۵۸۷۶۲۰۴-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۷۶۲۰۴-پاسارگاد

آینده-۴۰۳۴۷۷۹۵۱۰۰۷-پاسارگاد

پاسارگاد-۱۴۱۵۸۷۶۲۰۶-۲۳۹۹۰۱۲۱۴۱۵۸۷۶۲۰۶-پاسارگاد

سود خالص	سود خالص	هزینه تزیین سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۳۱۴,۷۹۴,۵۰۳	۲,۵۹۸,۰۸۲,۱۹۳	.	۲,۵۹۸,۰۸۲,۱۹۳	۲۰	۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۸
۱,۳۰۳,۵۱۸,۷۶۱	.	.	.	۱۸	۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۲۱
۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۷۱,۵۰۶,۸۲۷	.	۷۱,۵۰۶,۸۲۷	۲۰	۱,۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۸/۰۹
۱,۳۸۰,۸۲۱,۹۱۳	۴,۳۶۹,۷۳۱,۴۸۸	.	۴,۳۶۹,۷۳۱,۴۸۸	۲۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۷
۳۳,۸۷۶,۷۱۲	۴,۳۰۶,۵۲۰,۵۴۲	.	۴,۳۰۶,۵۲۰,۵۴۲	۲۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۸
.	۹,۷۳۳,۲۴۲,۵۹۵	.	۹,۷۳۳,۲۴۲,۵۹۵	۲۰,۵	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۲۶
.	۸۴۷,۴۴۱,۵۸۳	.	۸۴۷,۴۴۱,۵۸۳	۲۲,۵	۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۴/۰۱
.	۱,۹۴۵,۳۱۰,۵۴۲	.	۱,۹۴۵,۳۱۰,۵۴۲	۲۲,۵	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۵
.	۸,۸۳۵,۷۸۰,۸۲۲	.	۸,۸۳۵,۷۸۰,۸۲۲	۲۳	۱۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۱۹
.	۳,۱۸۲,۴۶۵,۷۵۵	.	۳,۱۸۲,۴۶۵,۷۵۵	۲۲	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۶
.	۲۰۲,۸۳۵,۶۱۶	.	۲۰۲,۸۳۵,۶۱۶	۲۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۵
.	۳۳۹,۴۵۳,۰۵۴	.	۳۳۹,۴۵۳,۰۵۴	۲۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۰۷
۱۲,۷۹۴,۳۲۱,۹۵۱	۴۳,۱۰۷,۷۷۹,۵۹۸	.	۴۳,۱۰۷,۷۷۹,۵۹۸		۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۸/۰۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوافرن  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

۵-۲- سود اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	۰٪	.	.
.	.	.	۰٪	.	.
۶,۳۷۰,۸۸۷,۰۷۰	.	.	۱۵٪	۵۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶
.	.	.	۰٪	.	.
.	۴۹,۳۹۳,۲۱۶	.	۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷
۳۱,۶۵۹,۳۰۱	.	.	۲۰٪	.	۱۴۰۰/۰۶/۱۵
۴۸,۱۱۶,۳۷۰	.	.	۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴
۷۶,۰۱۲,۲۹۵	.	.	۱۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۲۷,۶۷۷,۸۳۶	.	.	۱۸٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵
۵۹۳,۳۹۴,۹۸۲	۲۹۹,۵۶۱,۶۴۴	.	۱۵٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳
۷,۱۵۷,۷۴۷,۸۵۴	۳۴۵,۹۵۴,۸۶۰	.			

۵-۳- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶		۲۸۱,۵۷۶,۰۳۴

شرکت سپید طلب نیا

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
(۲,۳۱۲)	.	.	.	۶-۱
۵,۸۵۷,۳۴۶,۳۰۸	۸۸۱,۶۲۶,۵۱۰			۶-۲
۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۱,۰۶۳,۰۸۰			۶-۳
۵,۹۲۲,۱۹۶,۰۵۵	۸۸۲,۶۸۹,۵۹۰			

(زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام

سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت


سود (زیان) فروش اوراق گواهی سپرده

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوافرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

۱-۶- زیان فروش سرمایه گذاری در سهام :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
زیان فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
(۲,۳۱۲)	.	.	.	.	.
(۲,۳۱۲)	.	.	.	.	.

ک مدیریت ارزش سرمایه ص ب کتوری

  
**گروه پورسات گواش حسابرسی**  
 مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲ - ۲  
 رازدار



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	
		۱۸۳,۸۴۳,۳۹۸	.	۷۵,۳۴۱,۵۷۷,۰۰۳	۷,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۸
		۸۵,۶۷۵,۷۵۲	.	۹۱۴,۳۳۴,۳۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
		۷۱,۷۷۳,۷۰۰	۴۶۴,۱۸۳	۲,۵۲۵,۷۸۸,۱۱۷	۲,۵۹۸,۰۲۶,۰۰۰	۲,۶۳۷
		۵۶,۹۸۳,۷۸۲	.	۱,۰۹۴۳,۰۱۶,۳۱۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
		۴۲۵,۶۳۴,۸۰۷	.	۴۶,۶۵۲,۳۷۶,۱۹۳	۴۷,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۷۸
		۵۳,۰۳۵,۰۵۴	.	۲,۴۹۳,۹۶۴,۹۴۶	۲,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۷
		۴,۶۹۲,۱۲۰	.	۵۵۵,۳۰۷,۸۸۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰
		۱۱,۶۳۹,۶۷۵	.	.	.	.
		۵۰,۸۳,۱۳۰	.	.	.	.
		(۱,۵۹۵,۰۰۰)	.	.	.	.
		۱,۴۵۳,۱۰۰,۹۵۹	.	.	.	.
		۳۴۴,۳۶۴,۹۳۶	.	.	.	.
		۶۰۲,۷۴۴,۶۹۵	.	.	.	.
		۴۳۸,۷۴۳,۰۰۵	.	.	.	.
		۷۹۸,۳۰۱,۰۹۴	.	.	.	.
		۴۴۵,۰۶۲,۲۸۶	.	.	.	.
		۶۰۱,۴۷۹,۹۲۸	.	.	.	.
		۱,۱۳۶,۰۸۹,۳۹۴	.	.	.	.
		۲۲,۳۳۲,۲۰۶	.	.	.	.
		۵۵۵۷,۳۶۶,۳۰۸	۴۶۴,۱۸۳	۶۳,۳۱۰,۴۵۳,۳۵۴	۶۳,۸۳۳,۰۲۶,۰۰۰	.
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
		۶۴,۹۵۲,۰۵۹	.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۳۹,۸۶۳,۰۲۵	۵۴,۵۰۰
		.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۲۱,۹۳۹	۱,۵۰۰
		.	.	۲,۷۸۷,۶۷۸	۶۰۰,۰۰۰,۳,۲۸۷,۶۷۸	۱۲,۰۰۰
		.	.	(۳۲,۹۰۹,۵۶۳)	۵۹,۹۶۷,۰۹۰,۴۳۸	۱۲,۰۰۰
		۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۱,۰۶۳,۰۸۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۱,۰۶۳,۰۸۰	۱۲

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

اوراق گواهی سپرده بانکی	بانک آینده شعبه شریعتی
اوراق گواهی سپرده بانکی	بانک آینده شعبه شریعتی
اوراق گواهی سپرده بانکی	بانک آینده
اوراق گواهی سپرده بانکی	بانک پاسارگاد-سرو
اوراق گواهی سپرده بانکی	بانک پاسارگاد-سرو



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

**۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	۱,۰۷۵,۲۶۸,۸۴۲	۷-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹,۶۷۱,۱۸۴	۶۹,۶۷۱,۱۸۴	۱,۰۱۹,۱۱۴	۱۰۳,۱۲۵,۸۳۰	۱۷۱,۴۶۱	۵,۲۱۶,۹۵,۲۴۳	۸۴۲,۶۹۲,۷۰۹	۹۴۵,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۴۵,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۴۹۸,۶۸۳,۰۸۶	۸۰۳,۷۸۹	۳,۹۳۵,۲۱۳,۱۲۵	۴۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰	۴۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰	۰
۰	۰	۰	۶۷,۸۷۴,۳۸۳	۸۱۹,۱۵۹	۴۳۵,۸۰۶,۵۵۸	۴۵۱,۹۵۰,۰۰۰	۴۵۱,۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۵۱,۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
۳۲,۵۲,۷۱۹	۳۲,۵۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۴,۰۶۸,۳۳۵	۱۹۴,۰۶۸,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱,۵۲۷,۵۸۸	۳۱,۵۲۷,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	۱,۰۷۵,۲۶۸,۸۴۲	۱,۰۷۵,۲۶۸,۸۴۲	۲,۸۱۳,۵۲۳	۱۴,۴۴۴,۸۰۷,۶۳۵	۱۴,۴۴۴,۸۰۷,۶۳۵	۱۴,۴۴۴,۸۰۷,۶۳۵	۱۵,۵۲۲,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۲,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۲,۸۹۰,۰۰۰	۰

- اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶
- اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه-۹۹-۲۰۳۲۱
- اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه-۹۹-۲۰۳۲۲
- اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه-۹۹-۲۰۳۲۳
- اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه-۹۸-۱۰۳۱۸
- اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه-۹۹-۱۰۳
- اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه-۹۹-۱۰۳

**پویست گزارش حسابداری**

(شماره)

شماره: ۱۴۰۲ / ۳ / ۲

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال ۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶	ریال ۰

جریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال ۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	ریال ۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰
۲۶۸,۲۸۲,۰۹۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۹۶۹,۰۲۷	۴۷۹,۵۹۹,۵۴۵
۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹	۱۱,۰۷۹,۵۹۹,۴۴۵

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس  
جمع

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال ۴۲,۰۱۶,۳۵۰	ریال ۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲
۴۲,۰۱۶,۳۵۰	۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲

هزینه تسهیلات کارگزاری

۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال ۷,۸۰۴,۳۸۰	ریال ۹,۴۰۴,۴۲۰

هزینه کارمزد بانکی



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲ - ۲

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال ۱۸.۵۰۰.۶۰۰.۵۹۹	ریال ۲۴.۲۳۵.۱۹۳.۲۸۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد ۵۰۰.۰۰۰	ریال ۵۰۰.۰۰۰
۳۷,۰۰۰	۶۸,۸۷۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود هر واحد 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:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ-ریال	۱۶,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۱۵,۵۲۰,۰۷۶,۴۷۴
سود متعلقه	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ارزش دفتری	۱۶۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۱۵,۷۲۲,۰۷۶,۴۷۴

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی  
 گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۰.۱۷٪	۹۱۴,۳۳۴,۳۲۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۶
۰.۴۸٪	۲,۵۲۵,۷۸۸,۱۱۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۸
۰.۳۷٪	۱,۴۲۸,۰۷۲,۱۶۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۶
۲.۱۵٪	۱۱,۳۳۶,۱۱۳,۸۲۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۱٪	۴,۵۱۸,۶۸۰,۸۴۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۰	۰	۰.۹۶٪	۵,۶۲۱,۶۸۰,۸۸۵	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۰	۰	۰.۷۵٪	۴,۴۳۳,۸۹۶,۳۱۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۰	۰	۰.۱۶٪	۹۴۵,۸۱۸,۵۳۹	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
۲.۰۸٪	۱۶,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۲.۶۷٪	۱۵,۵۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۰	۱۴,۴۴۴,۸۰۷,۶۳۵	جمع	

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو افروز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

۱۳-۱۳- کواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
ریال	ریال					
۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	بلندمدت	آینده-۰۴۲۶۶۲۳۴۰۰۱
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	بلندمدت	آینده-۰۴۰۲۹۰۷۱۱۲۰۰۰۰
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	بلندمدت	۳۳۹۰۰۱۱۱۴۱۵۸۷۶۲۰۱
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	بلندمدت	پاسارگاد-۳۳۹۰۰۱۲۰۱۴۱۵۸۷۶۲۰۲
۰	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۱/۰۲/۲۴	بلندمدت	آینده-۰۴۰۳۵۰۰۹۹۲۰۰۵
۰	۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	بلندمدت	آینده-۰۴۰۳۵۲۱۸۳۴۰۰۷
۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۱۴۰۱/۰۲/۰۵	بلندمدت	آینده-۰۴۰۳۵۲۱۸۳۴۰۰۷
۰	۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بلندمدت	پاسارگاد-۲۳۹۰۰۱۲۰۱۴۱۵۸۷۶۲۰۷
۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰					

۱۴- سرمایه گذاری های خصوصی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	دارویی

۱۴-۱ توضیح آنکه شرکت سید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سها به وسیله تجهیزات در تملک خود که در اینجا 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 سال‌های خود را که نیمه‌تمام بود بسازد و در حال حاضر سال‌های تولید از نظر انجام عملیات ساختمانی، ساخت اتاق تست (کلین روم)، ساختمان‌های اداری زیرساخت‌های تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه‌گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش‌نشانی، تسویه حساب، و ... می‌باشد.

جمع	مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	شرح
	دارایی‌های در جریان تکمیل- میلیون ریال	سرمایه‌ای				
۶۴۶۰۷۹۸	۵۴۳۰۷۳۲	۱۰۳۰۰۶۵	۱۰۱۴۶۰۷۹۸	شهریور ماه ۱۴۰۲	۵۶ درصد	احداث سالن های تولید

۱۴-۲ شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ طی قرارداد سرمایه گذاری به شماره ۱۴۰۲ ق ۶۲۴۱ ق ۱۴۰۲ تعداد ۱۶۶۴۰۰ سهم از چهار میلیون سهم شرکت با نام صد هزار ریالی از سهام شرکت مضاربتی آرگ جدید را در مقابل ۲۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال خریداری نموده است. در این خصوص با توجه به عدم پرداخت مبلغ فوق الذکر و نیز عدم ثبت سهام شرکت به نام صندوق (جهت سه ماهه جهت به نام شدن سهام شرکت مضاربتی آرگ جدید) نبشی در صورت‌های مالی صورت گرفته است.




**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

**۱۵- حساب‌های دریافتی**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰
۱,۰۵۴,۵۲۰,۵۲۹	۱,۸۳۷,۵۶۲,۹۷۰
۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵	۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰
	سود سهام دریافتی
	سود دریافتی گواهی سپرده بانکی

**۱۶- موجودی نقد**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۹۰,۱۴۶,۵۴۲	۲۱۰,۶۷۵,۲۰۲
۴۶,۷۷۲,۵۷۸	۳,۹۲۹,۴۷۶,۰۴۹
.	۴,۳۵۵,۲۷۰,۱۲۶
.	۱,۹۲۸,۳۷۴
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱
	پاسارگاد-۱-۱۴۱۵۸۷۶۲-۱-۸۱۰۰-۲۳۹-کوتاه مدت
	آینده-۰۷-۹۳۹۰۰۷-۰۲-۳۵۴۰۹۳۹-کوتاه مدت
	بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۴۷۲۸-کوتاه مدت
	بانک سامان-۰۱-۸۴۰۰۰۸۴۰۰۰۸۴۰۰۰۸۴۰۰۰-کوتاه مدت

  
**نیوست گزارش حسابرسی**  
 تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۲ مورخ

**صندوق سرمایه گذاری اعصار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مابده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
				۱۳۹۹/۱/۰۶

- با توجه به سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال فراخوان نشده است

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰۰.۶	۳۱,۶۶۷
۰۰.۷	۳۶,۶۶۷
۰۰.۱۱	۵۵,۵۵۷
۰۰.۶	۳۰,۱۹۶
۰۰.۳	۱۶,۶۶۷
۰۰.۳	۱۶,۶۶۷
۰۰.۱۱	۵۵,۵۵۷
۰۰.۳	۱۶,۶۶۶
۰۰.۱۱	۵۶,۵۵۶
۰.۳۷	۱۸۳,۸۰۰
۱.۰۰	۵۰۰,۰۰۰

صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری  
 صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران  
 صندوق توسعه فناوری های نوین  
 مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک  
 شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین  
 صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری  
 صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران  
 محمدعلی بحرینی راجح  
 صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف  
 سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

**۱۸- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها**

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۱۹۴,۵۲۰,۵۱۶	۳,۱۹۴,۵۱۴,۷۵۹
۹۸,۵۸۸,۹۹۹	۵۹,۲۷۷,۵۳۴
۱۹۰,۷۱۲,۶۷۹	۳۴۲,۸۵۷,۴۶۰
.	۲,۸۰۶,۳۸۵
۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴	۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸

مدیر صندوق (اشخاص وابسته)

متولی

حسابرس

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

**۱۹- نقد حاصل از عملیات**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷
۴۲,۰۱۶,۳۵۰	۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲
۱۸,۵۴۲,۶۱۶,۹۴۹	۳۴,۶۰۴,۲۶۵,۰۵۹
(۱۹۲,۱۹۴,۳۹۸,۳۴۹)	(۲۶,۰۲۵,۷۷۸,۱۲۵)
۳۴۶,۰۴۹,۸۰۶	۱۱۵,۶۳۳,۹۴۴
(۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵)	(۱,۰۶۴,۶۱۸,۴۷۵)
(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳

سود خالص

هزینه مالی

(افزایش) سرمایه گذاری‌ها

افزایش پرداختی‌های عملیاتی

(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



گروه اعتبار سرمایه نوآفرین  
گروه اعتبار سرمایه نوآفرین  
گروه اعتبار سرمایه نوآفرین

مورخ: ۱۴۰۲/۳/۲



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**۲۰- مدیریت سرمایه ریسک**

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

از آنجا که موضوع فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها می‌باشد ریسک‌های مترتب بر کسب و کار آن شرکت‌ها نیز به صندوق منتقل می‌گردد. این ریسک‌ها شامل ریسک‌های صنعت مورد فعالیت آن شرکت، ریسک‌های عملیاتی، ریسک‌های مالی و ... می‌باشد.

بر این اساس از آنجا که تا کنون صندوق فقط در شرکت سپیدطب نیا سرمایه‌گذاری نموده‌است لذا ریسک‌های مربوط به صنعت دارو بر عملکرد صندوق ناشی از سرمایه‌گذاری در این شرکت موثر خواهد بود و در نتیجه بازدهی سرمایه‌گذاران در صندوق را نیز تحت تاثیر قرار می‌دهد. ریسک‌های صنعت دارو را می‌توان به این شکل برشمرد: ریسک مربوط به تهیه مواد اولیه، ریسک‌های مربوط به تامین ارز، ریسک مربوط به قیمت‌گذاری محصولات، ریسک‌های مربوط به تحریم که منجر به عدم فروش مستقیم مواد و تجهیزات خارجی به شرکت‌های دارویی می‌شود و همچنین نقل و انتقال ارز را با موانع جدی روبرو می‌کند.

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

**۱-۲۰- سایر ریسک‌ها**

ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲

**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

**۲۱- معاملات با اشخاص وابسته**

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

مبلغ بدهی ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۳,۱۹۴,۵۱۴,۷۵۹)	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایبه نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۵۹,۲۷۷,۵۳۴)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دینبی پور	متولی
(۳۴۲,۸۵۷,۴۶۰)	۴۷۹,۵۹۹,۵۴۵	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آرزاد	حسابرس

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

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

**۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ سال گزارشگری**

رویدادهایی که در سال ی بعد از تاریخ سال گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی با افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.



پویوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۲