



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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
۳
۴
۵
۶-۱۹

صورت سود و زیان
صورت وضعیت مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
جریان‌های نقدی
یادداشت‌های توضیحی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک(فایتك)	مهردی فرازمند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریاند	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۱۳,۶۸۷,۵۲۲,۵۴۸	۹,۴۲۵,۰۰۵,۹۰۵
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۳۳۰,۵۷۲,۸۳۲	۶۳۸,۱۰۱,۳۰۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	۷	۵۶۰,۱۰۹,۴۶۳	۱۹۹,۴۵۶,۱۸۰
جمع درآمدها		۱۴,۵۷۸,۲۰۴,۸۴۳	۱۰,۲۶۲,۵۶۳,۳۹۲

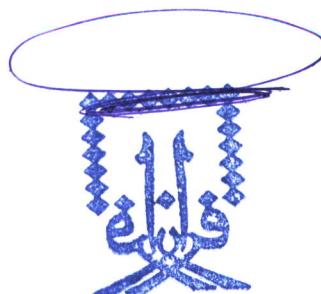
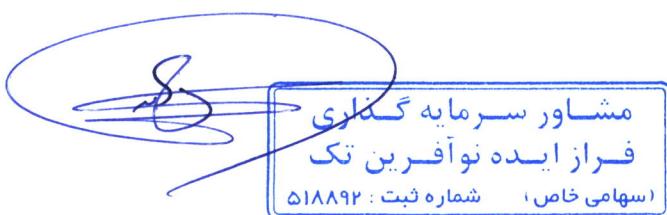
هزینه:

حق الزحمه ارکان صندوق	۸	(۳,۱۲۵,۸۱۳,۸۸۱)	(۲,۷۱۹,۰۷۷,۹۱۵)
هزینه های مالی	۹	.	(۱۶۵,۴۴۹,۵۷۹)
سایر هزینه ها	۱۰	(۲,۷۳۲,۰۰۰)	(۲,۱۳۹,۷۴۰)
جمع هزینه ها		(۳,۱۲۸,۵۴۵,۸۸۱)	(۲,۸۸۶,۶۶۷,۲۲۴)
سود خالص		۱۱,۴۴۹,۶۵۸,۹۶۲	۷,۳۷۵,۸۹۶,۱۵۸
سود هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۱	۲۲,۸۹۹	۱۴,۷۵۲

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



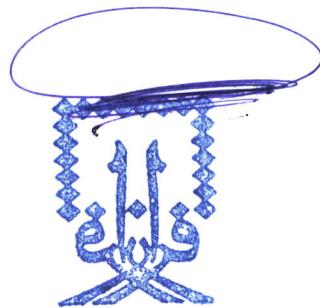
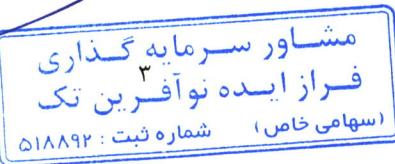
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در اوراق بهادر	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های خصوصی	۱۲	۲۳۸,۵۱۲,۶۸۶,۵۱۳	۲۱۸,۲۲۰,۰۷۶,۴۷۴
حساب های دریافتی	۱۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۴,۴۲۲,۳۷۱,۳۲۲	۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰
جمع دارایی ها	۱۵	۲,۲۷۴,۸۹۳,۸۶۸	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱
حقوق مالکانه و بدھی ها		۴۲۵,۲۰۹,۹۵۱,۷۰۳	۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۶	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشه		۶۸,۴۸۷,۴۸۸,۰۶۹	۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷
جمع حقوق مالکانه		۴۱۸,۴۸۷,۴۸۸,۰۶۹	۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷
بدھی ها			
برداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷	۶,۷۲۲,۴۶۳,۶۳۴	۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸
جمع بدھی ها		۶,۷۲۲,۴۶۳,۶۳۴	۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸
جمع بدھی ها و حقوق مالکانه		۴۲۵,۲۰۹,۹۵۱,۷۰۳	۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵

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



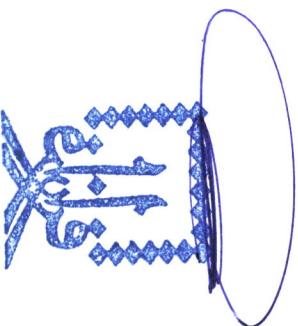
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی سسه ماهه متمتی ۱۳۰۳/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سرمایه	تمهد دارندگان واحدی سرمایه گذاری	سود ابتدیه	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تغییرات حقوق مالکانه سال مالی متمتی به		
تمهد دارندگان واحدی سرمایه گذاری			
سود خالص سال			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ماشه در		
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی متمتی به			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ماشه در		
تمهد دارندگان واحدی سرمایه گذاری			
سود خالص سال			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ماشه در		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت حربان و حموه نقد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۹
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

باداشت

ریال

۷,۵۲۹,۵۰۲,۴۰۳

۷,۵۲۹,۵۰۲,۴۰۳

(۶,۲۲۲,۴۵۵,۸۸۳)
(۶,۲۲۲,۴۵۵,۸۸۳)

۱۸

جریان نقدي حاصل از فعالیت عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدي حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت نقدي حاصل از تمدهات دارندگان واحداء سرمایه گذاری

برداخت های نقدي 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

(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)

(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)

(۶,۲۲۲,۴۵۵,۸۸۳)

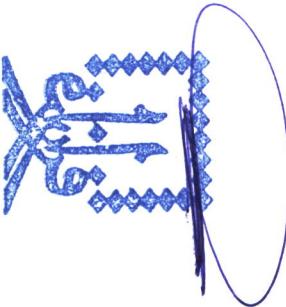
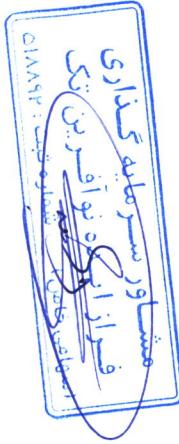
۷,۴۶۰,۴۳۰,۵۳۱

۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱

۲,۳۷۴,۸۹۳,۸۶۱

باداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۵



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 فخار مقدم، نرسیده به بostan 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 رایانه‌ای، 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 وجوده نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق را کد 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 اميدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس 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 شده است:

جمع 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 (فاینتک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس(غرب)- درختی، بلوار شهید بادران نورانی(بارک)، خیابان شهید محمود فخار 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 رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، مجتمع اداری الهیه، طبقه ششم، واحد ۷۶

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 عبارت است از: تهران، میدان آزادی، ابتدای خیابان احمد قصیر(بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸۵، واحد ۱۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

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

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

۳- مخارج تامین مالی

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

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 بهادر و همچنین به استناد تبصره یک ماده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالیدوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از درآمد سرمایه گذاری در اوراق بهادر موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 بهادر 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 بازیافتی سرمایه گذاری‌های 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 متعادل 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 گذاری‌ها یا سود نقدي پرداختي نسبت به نرخ مرجع تعیین می‌شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه و پرداخت می‌گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱.۵ برابر نرخ مرجع ۳۵ درصد از مازاد سود نسبت به ۱.۵ برابر نرخ مرجع تا ۲ برابر نرخ مرجع ۵۰ درصد از مازاد سود نسبت به دو برابر نرخ مرجع هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می‌گردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر بصورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی بصورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می‌شود. نرخ مرجع: ۱.۳ (برابر ۱۳۰٪) بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سرسیبد 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 دارایی‌ها، حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداقل کارمزد متولی ۱۲۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
۵	هزینه‌های صندوق	هزینه‌های قابل پرداخت از منابع صندوق مطابق با ماده ۴۴ نمونه اساسنامه صندوق خصوصی است. طبق تبصره ۱ و ۲ همان ماده تامین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق به استثنای موارد مذکور به عهده خود ایشان است. پرداخت هزینه از محل دارایی‌های صندوق به جز موارد مذکور مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارت وارد به صندوق یا سرمایه گذاران است. همچنین کلیه هزینه‌های مترتب غیر از موارد مذکور در این ماده (از جمله مخارج تاسیس و پذیره نویسی، مخارج تصفیه، خدمات نرم افزایی و برگزاری مجامعت و...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوروہ مالی سہ ماہہ منتعلی ۱۴۰۲ / ۰۳ / ۳۱

هـ- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه آفرین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

-۵- سود اوراق مشارکت:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱
۱۴۰۲/۳/۳۰/۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴۰۱/۰۳/۳۰/۳	۲۹۹,۵۶۱,۵۴۳	۰	۲۹۹,۵۶۱,۵۴۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی دوره مالی سه ماهه منتهی

پاداشرت	منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	۱۴۰۲/۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۰,۳۶۷,۳۷	۴۲,۰,۳۶۷,۳۷	۴۲,۰,۳۶۷,۳۷	۴۲,۰,۳۶۷,۳۷	۴۲,۰,۳۶۷,۳۷
(۸۹,۷۹۴,۵۰۵)	(۸۹,۷۹۴,۵۰۵)	(۸۹,۷۹۴,۵۰۵)	(۸۹,۷۹۴,۵۰۵)	(۸۹,۷۹۴,۵۰۵)
۳۰,۶۸۴,۹۶۴	۳۰,۶۸۴,۹۶۴	۳۰,۶۸۴,۹۶۴	۳۰,۶۸۴,۹۶۴	۳۰,۶۸۴,۹۶۴
۶۳۸,۱۰۱,۳۰۷	۶۳۸,۱۰۱,۳۰۷	۶۳۸,۱۰۱,۳۰۷	۶۳۸,۱۰۱,۳۰۷	۶۳۸,۱۰۱,۳۰۷

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
سود (زیان) فروش اوراق گواهی سپرده

-۶- مارچ

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

پاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۶-۶-سود فروش سرمایه گذاری در اوق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال
۵۴,۱۸۱,۴۶۱	۹۴,۵۸۱,۸۵۳۹
۳۶۲,۱۸۵,۸۷۶	۸,۱۳۳,۸۱۴,۱۲۴
.	.
۷۱,۷۷۳,۷۰	.
۵۶,۹۸۳,۷۸۲	.
۴۲۵,۶۳۳,۸۰۷	.
۵۳,۰۳۰,۰۵۴	.
۶۰,۷۳۱,۶۳۴۳	۴۶۰,۳۲۷,۰۳۳۷
.	.
۹۰,۷۹۵۳۲,۵۶۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰

۳-۶-سود(زیان)فروش اوق کواهی سپرده به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
کارمزد	کارمزد
ریال	ریال
۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰
۸,۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۸,۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰
.	.
۱,۰۳۱۸-۹۸۱-۴۰	۱,۰۳۱۸-۹۸۱-۴۰
استادخانه ۱۴ ابودجه ۹۹۰	استادخانه ۱۴ ابودجه ۹۹۰
۰,۲۰۳۱۴-۹۹۰	۰,۲۰۳۱۴-۹۹۰
۰,۱۳۱۸-۹۸۱-۴۰	۰,۱۳۱۸-۹۸۱-۴۰
مرابعه عام ۰,۱۳۱۸-۹۸۱-۴۰	مرابعه عام ۰,۱۳۱۸-۹۸۱-۴۰
استادخانه ۱۷ ابودجه ۹۹۰	استادخانه ۱۷ ابودجه ۹۹۰
۰,۱۰۳۲۳-۹۹۰	۰,۱۰۳۲۳-۹۹۰
استادخانه ۱۸ ابودجه ۹۹۰	استادخانه ۱۸ ابودجه ۹۹۰
۰,۱۰۳۲۴-۹۹۰	۰,۱۰۳۲۴-۹۹۰
۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۹۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به

دوره مالی سه ماهه منتهی به

اوراق کواهی سپرده پاک آینده شعبه شروعی
اوراق کواهی سپرده پاک آینده شعبه شروعی
اوراق کواهی سپرده پاک آینده شعبه شروعی
اوراق کواهی سپرده پاک آینده

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

دوره مالی سه ماهه منتهی

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

باداشت

ریال	۱۹۹,۴۵۶,۱۸۰
ریال	۵۶۰,۱۰۹,۴۶۳

۷-۱

سود (ریان) تتحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

(۷-۱- سود (ریان) تتحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعادل	اردش بازار	اردش دفتری	کارمزد	سود (ریان) تتحقق	سود (ریان) تتحقق	منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	·	·	ریال	·	سود (ریان) تتحقق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۵۶,۴۷۳,۹۷۱	·	·	ریال	·	سود (ریان) تتحقق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۴۲,۹۸۲,۶۰۹	·	·	ریال	·	سود (ریان) تتحقق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
·	·	·	ریال	·	سود (ریان) تتحقق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۷۶,۴۴۹,۸۸۵	۸۶۹,۳۷۵	۴,۵۱۸,۶۸,۸۴۰	۴,۷۹۴,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	اسنادخرانه-م-بودجه-۱۸-م-۱۰-۶۱۴-۹۸جده-۰۵-۰-۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
·	۲۸۳,۵۵۹,۵۷۸	۸۵۵,۳۱۲	۴,۴۳۳,۸۹۶,۲۱۰	۴,۷۱۸,۴۱۱,۰,۰,۰	اسنادخرانه-م-بودجه-۱۰-۶۱۴-۹۸جده-۰۵-۰-۰	۰,۱۰۰
۱۹۹,۴۵۶,۱۸۰	۱,۷۲۴,۴۸۷	۸,۹۵۲,۵۷۷,۰	۹,۵۱۴,۴۱۱,۰,۰,۰	۹,۵۱۴,۴۱۱,۰,۰,۰	اسنادخرانه-م-بودجه-۱۰-۶۱۴-۹۸جده-۰۵-۰-۰	۰,۱۰۰
۱۹۹,۴۵۶,۱۸۰	۱,۷۲۴,۴۸۷	۸,۹۵۲,۵۷۷,۰	۹,۵۱۴,۴۱۱,۰,۰,۰	۹,۵۱۴,۴۱۱,۰,۰,۰	اسنادخرانه-م-بودجه-۱۰-۶۱۴-۹۸جده-۰۵-۰-۰	۰,۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۴۷,۹۴۵,۱۸۰	۲,۵۴۷,۹۴۵,۱۸۰	مدیر صندوق
۹۱,۴۶۷,۰۳۰	۴۵۰,۵۵۳,۸۷۳	متولی صندوق
۷۹,۶۶۵,۷۰۵	۱۲۷,۳۱۴,۸۲۸	حسابرس
۲,۷۱۹,۰۷۷,۹۱۵	۳,۱۲۵,۸۱۳,۸۸۱	جمع

۹- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۵,۴۴۹,۵۷۹	۰	هزینه تسهیلات کارگزاری
۱۶۵,۴۴۹,۵۷۹	۰	

۱۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۳۹,۷۴۰	۲,۷۳۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
بادداشت‌های توپیجی صورت‌های مالی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دوره مالی سه ماهه منتهی

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه منتهی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به

ریال	۱۱۳۴۹۵۶۸۹۶۱۵۸
ریال	۱۱۳۴۹۵۶۸۹۶۱۵۸

سود خالص

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه منتهی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به

ریال	۲۲۸۹۹
ریال	۲۲۸۹۹

مبلغین موزون تعداد واحدی سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری	سود هر واحد سرمایه گذاری
۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰

۱۲- سرمایه گذاری در اوقاف بهادرار
سرمایه گذاری در اوقاف بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ-ریال	۱۲-۱
۱۵,۵۲۰,۷۶,۴۷۴	۱۲-۲

مبلغ-ریال	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۲,۷۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰

مبلغ-ریال	۲۱۸,۵۱۲,۶۸,۴۵,۱۳
۲۱۸,۲۲۰,۷۶,۴۷۴	۲۱۸,۵۱۲,۶۸,۴۵,۱۳

۱۴۰۱/۰۳/۲۹

درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش

مبلغ-ریال	۱۲-۱
۴,۵۱۸,۶۰,۴۰	۱۲-۲

مبلغ-ریال	۱۲-۲
۳,۹۳۵,۱۳,۱۲۵	۱۲-۳

مبلغ-ریال	۱۲-۳
۵,۶۲۱,۶۸,۰۸,۸۸	۱۲-۴

مبلغ-ریال	۱۲-۴
۴,۷۹۵,۱۳۰,۷۲۵	۱۲-۵

مبلغ-ریال	۱۲-۵
۴,۴۵۰,۸۰,۶۰,۵۸	۱۲-۶

مبلغ-ریال	۱۲-۶
۹,۰۱۲,۶۸,۵۱۳	۱۲-۷

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تاریخ سردسیرید	ارزش اسمی
ارزش دفتری	سود معتعقه

مبلغ-ریال	۱۲-۱
۱۱۱,۰۰,۰۰,۰۰	۱۲-۲

مبلغ-ریال	۱۲-۲
۱۴۰,۲۰,۶۰,۰۶	۱۲-۳

مبلغ-ریال	۱۲-۳
۱۴۰,۲۰,۳۰,۱۶-۹۹,۰۶	۱۲-۴

مبلغ-ریال	۱۲-۴
۱۴۰,۲۰,۳۰,۱۶-۹۹,۰۶	۱۲-۵

مبلغ-ریال	۱۲-۵
۱۴۰,۲۰,۳۰,۱۶-۹۹,۰۶	۱۲-۶

مبلغ-ریال	۱۲-۶
۸,۰۳۶,۴۰,۱۹,۶۸۳	۱۲-۷

جمع

مبلغ-ریال	۱۲-۷
۸,۰۳۶,۴۰,۱۹,۶۸۳	۱۲-۸

۱۴

صندوق سیر مایه گذاری اعتبار سیر مایه نوآفرینی

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۳- گواهی سپرده بانکی

۱۳- سرمایه گذاری های خصوصی:

بر اساس صورهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ تکمیل شده است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳۱/۳۱**

۱۴- حساب‌های دریافتی

ریال	ریال	ریال
۲,۰,۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۲,۰,۸۲,۲۹۶,۰۵۰	سود سهام دریافتی
۱,۸۳۷,۵۶۲,۹۷۰	۲,۳۴۰,۰۷۵,۳۷۲	سود دریافتی گواهی سپرده بازکی
۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰	۴,۴۴۲,۳۷۱,۳۲۳	

۱۵- موجودی نقد

ریال	ریال	ریال
۲۱۰,۶۷۵,۲۰۲	۱,۰۷۰,۰۲۳,۹۷۴	پاسارگاد - ۱۴۱۵۸۷۶۲ - ۱ - ۲۳۹ - ۸۱۰ - ۰ - کوتاه مدت
۳,۹۳۹,۴۷۶,۰۴۹	۱,۱۱۵۵۷۱۸,۳۴۶	اینده - ۰ - ۰ - ۰ - ۰ - ۰ - کوتاه مدت
۴,۳۵۵,۳۷۰,۱۲۶	۱,۰۵۲۸,۸۷۶	بانک خاورمیانه شعبه نیايش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۲۸ - کوتاه مدت
۱,۹۲۸,۳۷۴	۴۷۶۴۲۲,۳۴۵۴	بانک سامان - ۱ - ۰ - ۰ - ۰ - ۰ - ۰ - ۰ - ۰ - کوتاه مدت
۸,۵۶۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۲,۲۷۴,۸۹۳,۸۶۸	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

۳۱ - سرمايه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵ ریال، شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱ ریالی می باشد.

تاریخ فرآخوان	مبلغ فرآخوان	برداخت شده	فرآخوان های برداخت نشده	مانده تعهد شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۰۶	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۵ ریال فرآخوان نشده است	۱-۱۶- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۱۵ ریال فرآخوان نشده است:		
تعادل واحدهای سرمایه گذاری	درصد			
۳۱,۴۶۷	۰,۰۶	۳۱,۴۶۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۴۶۷	۰,۰۷	۳۶,۴۶۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۵۷	۰,۱۱	۵۵,۵۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۱۹۶	۰,۰۶	۳۰,۱۹۶	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۶۹۷	۰,۰۳	۱۶,۶۹۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۶۹۷	۰,۱۱	۱۶,۶۹۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۵۷	۰,۰۳	۵۵,۵۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۶۹۶	۰,۱۱	۱۶,۶۹۶	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۳,۸۰۰	۰,۳۷	۱۸۳,۸۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	صندوق پژوهش و فناوری صنوف فناوری شریف	مددعی بحیری زارج	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صنوف فناوری شریف	سرمایه اولیه در زمان تاسیس

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

- ۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مدیر صندوق (اشخاص وابسته)	۰,۷۴۲,۴۵۹,۹۳۹
متولی	۰۰۹,۸۳۱,۴۰۷
حسابریس	۴۷۰,۱۷۲,۲۸۸
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	۰
دوره مالی سه ماهه منتهی	۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸
سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود خالص	۱۱,۴۴۹,۶۵۸,۹۶۲
هزینه مالی	۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲
دوره مالی سه ماهه منتهی	۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷
سال مالی منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه مالی	۳۴,۶۰۴,۲۶۵,۰۵۹
دوره مالی سه ماهه منتهی	۲۶,۰۲۵,۷۷۸,۱۳۵
سال مالی منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه مالی	۱۱۵,۶۳۳,۹۴۴
دوره مالی سه ماهه منتهی به	۳,۱۲۳,۰۰۷,۴۹۶
سال مالی منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه مالی	۰,۰۶۴,۱۸,۴۷۵
دوره مالی سه ماهه منتهی به	۵۰۲,۵۱۲,۳۰۲
سال مالی منتهی به	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه مالی	۷,۶۳۹,۵۰۲,۴۰۳
دوره مالی سه ماهه منتهی به	۳,۵۲۲,۴۵۵,۸۸۳

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(افزایش) سرمایه گذاری ها
افزایش پرداختنی های عملیاتی
(افزایش) دریافتی های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

باداشت‌های توپیخی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتظری به ۱۳۱۰/۰۲/۳۱

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

شرح	نام شخص وابسته	موضوع معامله	مانده بدهی-ریال
دازدگان و احدهای سرمایه گذاری دارای تقدیر قابل ملاحظه	مشاور سرمایه گذاری فرزانه توپیخی تک	حق الرحمه مدیر صندوق	۲,۵۴۷,۹۴۵,۱۸۰
متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	حق الرحمه متولی صندوق	۴۵۰,۵۵۳,۸۷۳
حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	حق الرحمه حسابرس صندوق	۱۲۷,۳۱۴,۸۲۸

۱- همچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی موضوع ماله ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تمدیب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اعلام صورتهای مالی یا افشاء در پایداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.