

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

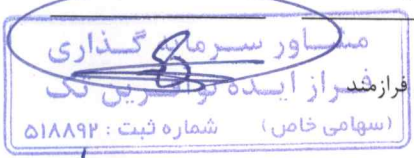
با سلام

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۶-۱۸	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 سرما به 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک(فاین تک)	مهدی فرازفردراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۲	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت سود و زیان

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درآمدها:	یادداشت	سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۸۴,۷۷۰,۷۷۹	۱,۷۷۰,۷۲۵,۰۲۴
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۷	۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	.
سایر درآمدها	۸	۷۱۷,۹۰۹	۲,۴۴۷,۳۲۴,۲۸۰
جمع درآمدها		۱۰,۳۱۲,۸۶۵,۲۳۱	۳۷,۶۶۷,۹۸۵,۳۴۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۹	(۱۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۶۲,۹۹۹,۴۰۰)
هزینه مالی	۱۰	.	(۱۲,۴۶۷,۸۹۰)
سایر هزینه ها	۱۱	(۱۰,۹۷۱,۱۵۰)	(۱۳,۷۷۲,۶۵۰)
جمع هزینه ها		(۱۲,۷۶۵,۹۷۱,۱۵۰)	(۱۱,۹۸۹,۲۳۹,۹۴۰)
سود(زیان) خالص		(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۲	(۴,۹۰۶)	۵۱,۳۵۷

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.

ایداران رسمی

مشاور سرمایه گذاری

فراز ایده نوآفرین تک

(سهامی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری در اوراق خصوصی
۲,۶۱۳,۰۷۸,۱۹۳	۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵	۱۵	حساب های دریافتنی
۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری ها
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	۱۷	موجودی نقد
۵۸۶,۷۶۰,۹۷۸,۰۸۴	۵۸۷,۵۱۱,۲۶۲,۳۱۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه پرداخت شده
۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸		سود انباشته
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۵۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷	۱۹	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷		جمع بدهی ها
۵۸۶,۷۶۰,۹۷۸,۰۸۴	۵۸۷,۵۱۱,۲۶۲,۳۱۵		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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 تغییرات در حقوق مالکانه

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	*	*
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	*	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	*	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	*	*
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	*	*
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	*	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷	*	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	*	*
۵۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	*	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

ایفای تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۲

مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

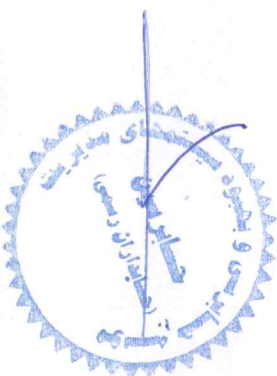
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 جریان وجوه نقد

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال	۲۰
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۱۲,۴۶۷,۸۹۰)	.
۱۴۹,۹۸۷,۵۳۲,۱۱۰	.
(۷,۶۸۵,۴۵۱,۸۶۰)	(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)
۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶

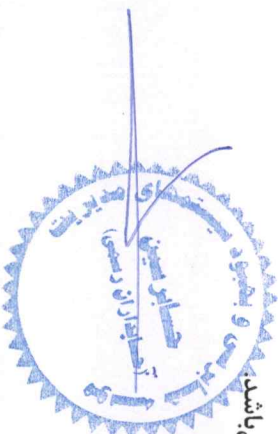
جریان نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی

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

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



مشارک سرمایه گذاری
 فسر از 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 فخار 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 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.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 (فایتک) 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 فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۶۹۹۱ 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 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 بازیاقتنی 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 ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۱۶۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۵۰ 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...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال		
۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	۵-۱
۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	

سپرده های سرمایه گذاری بانکی و گواهی سپرده بانکی

۵-۱- سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۸۲,۵۸۸	۳۷۴,۷۱۱,۰۸۳	۴۰۸,۳۵۷	۳۷۵,۱۱۹,۴۴۰
۵,۷۸۷,۴۱۶,۳۳۳	۳۰۴,۹۵۰	۰	۳۰۴,۹۵۰
۶۸,۱۵۷	۳۰,۶۹۶	۰	۳۰,۶۹۶
۱۶,۹۵۴,۴۰۴	۴۷,۶۵۷,۱۱۵	۰	۴۷,۶۵۷,۱۱۵
۳,۰۹۳,۶۲۴,۴۶۳	۴,۳۹۵,۸۰۴,۰۴۸	۱۸۹,۸۲۸	۴,۳۹۵,۹۹۳,۸۷۶
۳,۷۲۳,۲۰۱,۰۸۷	۵,۳۱۶,۰۵۴	۰	۵,۳۱۶,۰۵۴
۱۲,۶۳۲,۷۴۷,۳۳۲	۴,۸۲۳,۸۲۳,۹۴۶	۵۹۸,۱۸۵	۴,۸۲۴,۴۲۲,۱۳۱
۶,۹۳۹,۶۸۸,۷۹۹	۰	۰	۰
۱۳,۸۷۷,۴۹۹,۹۰۵	۲,۲۱۷,۹۶۱,۴۹۵	۰	۲,۲۱۷,۹۶۱,۴۹۵
۲۰,۸۱۷,۱۸۸,۷۰۴	۲,۲۱۷,۹۶۱,۴۹۵	۰	۲,۲۱۷,۹۶۱,۴۹۵
۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	۵۹۸,۱۸۵	۷,۰۴۲,۳۸۳,۶۲۶

سپرده بانکی:

پاسارگاد

آینده

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

مؤسسه اعتباری ملل

جمع

گواهی سپرده بانکی:

آینده

پاسارگاد

جمع

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال (۴۶)	ریال ۰	۶-۱ زیان فروش صندوق سرمایه گذاری
۲,۱۰۲,۵۷۳,۴۴۵	۷۵,۷۳۹,۶۴۳	۶-۲ سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
(۳۳۱,۸۴۸,۳۷۵)	۹,۰۴۱,۱۳۶	۶-۳ سود(زیان) فروش اوراق گواهی سپرده
۱,۷۷۰,۷۲۵,۰۰۴	۸۴,۷۷۰,۷۷۹	

۶-۱- سود زیان فروش صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

زیان فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. ارزش پالاش د

۶-۲- سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴,۱۸۱,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه س. یودجه ۹۹-۲۰۳۲۱۰
۴۸۱,۳۱۹,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه س. یودجه ۹۹-۲۰۶۰۶۰۹
۳۶۶,۱۸۵,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه س. یودجه ۹۹-۲۰۳۱۶۰۹
۷۷۶,۵۷۳,۳۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه س. یودجه ۹۹-۲۰۵۲۳۰۰
۴۲۴,۳۱۴,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه س. یودجه ۹۹-۲۰۹۱۷۰۰
-	۷۵,۷۳۹,۶۴۳	۰	۸۵۵,۳۲۸	۴,۶۴۱,۹۰۶,۸۴۷	۴,۷۱۸,۴۹۱,۷۱۸	۵۴۷۸	استادخانه س. یودجه ۹۹-۲۰۱۰۴۰۳۲۶
۲,۱۰۲,۵۷۳,۴۴۵	۷۵,۷۳۹,۶۴۳	۰	۸۵۵,۳۲۸	۴,۶۴۱,۹۰۶,۸۴۷	۴,۷۱۸,۴۹۱,۷۱۸		

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۰۶۴,۴۳۶	۹,۰۴۱,۱۳۶	۰	۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۴۱,۱۳۶	۲۶۴۰۰	اوراق گواهی سپرده بعلت پاس‌کردن شصت سه روز
(۳۵۰,۹۱۲,۸۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بعلت آینده شصت سه روزه
(۳۳۱,۸۴۸,۳۷۵)	۹,۰۴۱,۱۳۶	۰	۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۴۱,۱۳۶	۲۶,۴۰۰	اوراق گواهی سپرده بعلت آینده شصت سه روزه

۶-۲- زیان فروش اوراق گواهی سپرده به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	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
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	۶,۴۶۶,۲۹۰	۳۲,۴۸۴,۰۲۶,۸۳۳	۳۵,۶۷۶,۰۸۴,۲۲۴	۳۸,۳۳۵
۰	۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	۶,۴۶۶,۳۹۰	۳۲,۴۸۴,۰۲۶,۸۳۳	۳۵,۶۷۶,۰۸۴,۲۲۴	اسناد خزانه-م ابودجه ۳۶-۴۰-۱۰۰

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴۴۷۲۰,۸۶۷۲	۰
۱۱۵۶۰۰۸	۰
۰	۷۱۷,۹۰۹
۲,۴۴۷,۳۴۴,۳۸۰	۷۱۷,۹۰۹

جریمه تأخیر تأیید واحدهای سرمایه گذاری
 تبدیل کارمزد کارگزار
 سود حاصل از تنزیل سود سپرده بانک دوره قبل

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۲,۹۹۹,۵۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۶۲,۹۹۹,۴۰۰	۱۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس
 جمع

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۴۶۷,۸۹۰	۰
۱۲,۴۶۷,۸۹۰	۰

هزینه تسهیلات کارگزاری

۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۷۷۲,۶۵۰	۱۰,۹۷۱,۱۵۰

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)
شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سود (زیان)، خالص

تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۳۵۷	(۴,۹۰۶)

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 با علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۱۳-۱
۰	۲۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۱۳-۲
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	

اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی
 گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
۰	۲۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴
۰/۰۰٪	۰/۰۰٪

اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۴۰۶

۱۳-۲- گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	بلندمدت
	پاسارگاد
	جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰	.	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۱۵	دارویی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۶۷	شیمیایی
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰	.	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰		شرکت پترو پاریز سبز البرز
					شرکت بین المللی سپید طب نیا

۱۴-۱- 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 تملکش که 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 روش‌های مبتنی بر بدهی شرکت توانست بخش اعظم سالن‌های خودش را که نیمه تمام 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 سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش نشانی، تسویه پساب، و ... می باشد.

جمع	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		شرح
	دارایی‌های در جریان	مخارج انباشت در تاریخ					
میلیون ریال	تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲۷۷,۵۹۵	۲۷۷,۵۹۵	.	۳۸۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۳	۷۳		احداث سالن های تولید

جدول بالا بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ شرکت سپید طب تکمیل شده است.

شرکت پتروپاریز سبز البرز (سهامی خاص) در حوزه تولید کودهای ارگانیک فعالیت می کند. منابع سرمایه گذاری شده در این شرکت بابت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز استفاده شده است تا شرکت بتواند میزان تولید را به ظرفیت واقعی خود نزدیک نماید.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵- حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سهام دریافتی	۲۰,۸۲۲,۲۹۶,۰۵۰	۲۰,۸۲۲,۲۹۶,۰۵۰
سود دریافتی گواهی سپرده بانکی	.	۱۲۰,۵۷۵,۳۰۸
سود دریافتی سپرده بانکی	۳۶,۴۷۷,۶۳۵	۴۱۰,۲۰۶,۸۳۵
۱۵-۱	۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵	۲,۶۱۳,۰۷۸,۱۹۳
۱۵-۱ سود دریافتی سپرده بانکی	۳۶,۸۸۵,۹۹۲	۴۱۰,۷۳۴,۹۱۶
سود دریافتی سپرده بانکی	(۴۰۸,۳۵۷)	(۵۲۸,۰۸۱)
ذخیره تنزیل	۳۶,۴۷۷,۶۳۵	۴۱۰,۲۰۶,۸۳۵
سود دریافتی سپرده بانکی		

۱۶- سایر سرمایه گذاری‌ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- موجودی نقد

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پاسارگاد- کوتاه مدت	۶,۳۱۵,۹۵۷	۱۱,۲۹۸,۸۷۲
آینده- کوتاه مدت	۴۹۷,۸۲۱	۱۰,۷۱۲,۰۷۱
بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت	۶۰۹,۹۵۰,۳۲۰	۳۶۹,۴۰۰,۲۰۸
بانک سامان- کوتاه مدت	۵۹۲,۰۲۷	۱,۰۶۵,۳۳۱
بانک گردشگری- کوتاه مدت	۸۱,۶۱۷,۰۳۰	۱۶,۵۳۰,۳۳۲
مؤسسه اعتباری ملل- کوتاه مدت	۷,۸۹۵,۵۴۱	۴۰,۲۶۵۱,۰۸۷
	۷۰,۶۸۶۸,۶۹۶	۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد.
 وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	ریال	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس		۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
فراخوان اول	۱۳۹۹/۱/۰۶	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
فراخوان دوم	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰

۱۸-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۳۱,۶۶۷	۰/۰۶
۳۶,۶۶۷	۰/۰۷
۵۵,۵۵۷	۰/۱۱
۳۰,۱۹۶	۰/۰۶
۱۶,۶۶۷	۰/۰۳
۱۶,۶۶۷	۰/۰۳
۵۵,۵۵۷	۰/۱۱
۱۶,۶۶۶	۰/۰۳
۵۶,۵۵۶	۰/۱۱
۱۸۳,۸۰۰	۰/۳۷
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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 تأمین آتیه فراز ایده نوآفرین
 صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
 صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
 محمدعلی بحرینی زارج
 صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
 سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۱۹۴,۳۴۲,۰۲۵	۵,۶۶۴,۰۳۰,۳۰۳	مدیر صندوق (الشخاص وابسته)
۴۳۰,۶۸۴,۹۴۸	۹۵۴,۷۵۴,۲۰۲	متولی
۴۱۸,۳۳۶,۶۰۴	۶۲۷,۹۶۹,۲۲۲	حسابرس
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷	

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سالانه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	سود خالص
۱۲,۴۶۷,۸۹۰	.	هزینه مالی
۲۵,۶۹۱,۲۱۳,۲۹۰	(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	(افزایش) سرمایه گذاری‌ها
(۱۸۵,۱۱۵,۹۲۵,۵۲۶)	(۱,۳۴۹,۶۱۷,۹۳۴)	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۴۴۴,۹۴۷,۴۳۹	۳,۲۰۳,۳۹۰,۱۵۰	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۱,۳۰۶,۷۸۰,۸۲۷	۴۹۴,۳۰۴,۵۰۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ 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	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۴,۰۳۰,۳۰۳)
متولی	مؤسسه حسابرسی حسابرسی	متولی صندوق	حق الزحمه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۴,۷۵۴,۲۰۲)
حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۷,۹۶۹,۲۲۲)

۲-۲- 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.
 مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۳- 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.