

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

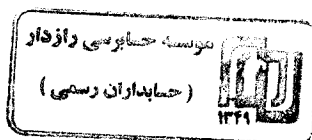
(۱) الی (۲)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۲ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

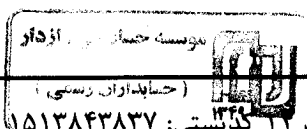
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه 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.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای مورد "عدم رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در شرکت های موضوع فعالیت صندوق حداقل به میزان ۷۵٪ از داراییهای صندوق بطور میانگین در هر شش ماه" 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 صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سی و یکم اردیبهشت ۱۴۰۱

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

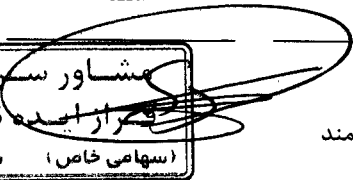

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	جریان‌های نقدی
۲۱-۶	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 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تایید هیات مدیره در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاینتک)	مهدی فرازمند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریانند	

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

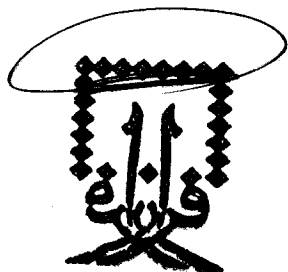
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۲۱,۷۵۲,۶۸۹,۸۱۸	۷,۷۵۲,۳۵۸,۲۸۷
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۵,۹۲۲,۱۹۶,۰۵۵	۴,۵۵۳,۰۳۷,۲۸۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷	۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	.
سایر درآمدها	۸	۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶	.
جمع درآمدها		۲۹,۱۲۳,۶۷۲,۳۴۵	۱۲,۳۰۵,۳۹۵,۵۷۴
هزینه:			
حق الزحمه ارکان صندوق	۹	(۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹)	(۷,۹۷۵,۴۵۲,۹۹۵)
هزینه های مالی	۱۰	(۴۲,۰۱۶,۳۵۰)	(۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸)
سایر هزینه ها	۱۱	(۷,۸۰۴,۳۸۰)	(۲,۳۳۵,۵۳۰)
جمع هزینه ها		(۱۰,۶۲۳,۰۷۱,۷۴۹)	(۸,۲۰۳,۳۶۰,۳۵۳)
سود خالص		۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۲	۳۷,۰۰۱	۸۲۰۴

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

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



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت وضعیت مالی

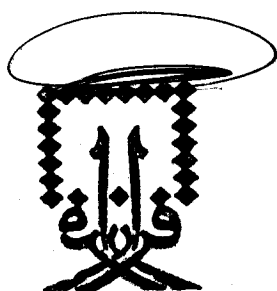
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۰	۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های خصوصی
۰	۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵	۱۵	حساب های دریافتی
۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۱۶	موجودی نقد
۳۰۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰		سود انباشته
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴	۱۸	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴		جمع بدهی ها
۳۰۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	۳۷۶,۰۸۶,۴۵۸,۰۱۴		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳

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




پویوسنت گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	.	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	.	.
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۴,۴۴۲,۲۸۵,۲۲۱	۴۱,۰۲۰,۳۵,۲۲۱	(۱۹۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.	۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	.
۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	.	.
۳۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره ده ماه و شانزده روزه

منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

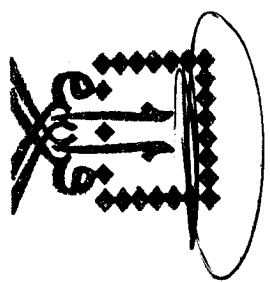
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص سال

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

پویست گزارش حسابرسی
 تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۱ مورخ



مشاور سرمایه گذاری
 فراز ایده نو آفرین تک
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۳

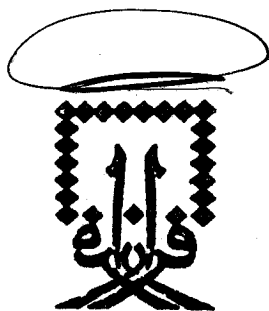
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
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	ریال	ریال	
	۱۹	(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)
		(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)	(۱۷۲,۵۳۴,۶۲۰,۵۶۳)
		۴۹,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰
		(۴۲,۰۱۶,۳۵۰)	(۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸)
		۴۹,۶۱۷,۷۳۳,۶۵۰	۳۰۰,۱۱۴,۶۷۸,۱۷۲
	(۱۲۶,۵۴۳,۱۳۸,۴۸۹)	۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	
	۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	.	
	۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۱۲۷,۵۸۰,۰۵۷,۶۰۹	

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



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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

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 وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مطابق با ماده ۴۵ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.esnfund.ir 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:

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 رسیده است. 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 رسیده است. 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 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 چهارم 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



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 ۲ 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 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 ۲۵ 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 سررسید بلند مدت یا ۱.۳ برابر (۱۳۰٪) سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
۳	کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از سرمایه تادیه شده صندوق، حداقل کارمزد متولی ۱۰۰ میلیون ریال و سقف کارمزد ۳۲۷ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
داداشتهای توجیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	ریال	تبدیلات
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲,۷۹۴,۲۲۱,۹۵۱	۵-۱
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷,۱۵۲,۲۴۷,۸۵۴	۵-۲
۱۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی	۵۵,۷۹,۴۰۰,۲۵۷	۵-۳
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۱۷۲,۸۵۸,۰۳۰	
	۱,۸۰۰,۰۲۰,۰۱۶	
	۷,۷۵۲,۳۵۸,۲۸۷	

۵-۱- سود سرمایه گذاری و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت
 سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	موزین توزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۹۴,۳۵۶,۳۵۰	۵۰,۲۸۴,۵۴۰	.	۵۰,۲۸۴,۵۴۰	.	.	.	سپرده بانکی:
۹۹,۷۷۷,۹۸۳	۶,۳۶۰,۵۵۵,۶۶۱	.	۶,۳۶۰,۵۵۵,۶۶۱	.	.	.	پساکارگانه-۱۴۱۵۸۷۶۲-۱-کوتاه مدت
۲,۵۶۰,۶۵۵,۷۳۵	.	.	.	.	.	.	پساکارگانه-۲-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
.	۳۰۲,۰۵۴,۷۹۳	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۴/۰۴	[پساکارگانه-۴-۴۶۵۵۰۰۴-پساکارگانه-۱-پساکارگانه-۲-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
۴,۰۵۴,۸۱۰,۰۶۸	۶,۷۱۲,۸۹۴,۹۹۴	.	۳۰۲,۰۵۴,۷۹۳	۱۸	.	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	[پساکارگانه-۴-۴۰۷۵۳-۴۹۱۰۰۷-پساکارگانه-۱-پساکارگانه-۲-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
۱,۵۲۴,۵۹۰,۱۸۹	.	.	.	۲۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۲	گواهی سپرده بانکی:
.	۳,۳۱۴,۷۹۴,۵۰۳	.	۳,۳۱۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	[پساکارگانه-۴-۱۷۸۸۱۴۰۰-پساکارگانه-۱-پساکارگانه-۲-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
.	۱,۳۰۳,۵۱۸,۷۶۱	.	۱,۳۰۳,۵۱۸,۷۶۱	۱۸	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	گواهی سپرده بانکی [پساکارگانه-۴-۲۶۶۶۲۴۰۰-پساکارگانه-۱-پساکارگانه-۲-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
.	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	.	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	گواهی سپرده بانکی [پساکارگانه-۴-۲۹۰۷۱۱۳۰۰۰-پساکارگانه-۱-پساکارگانه-۲-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
.	۱,۳۸۰,۸۳۱,۹۱۳	.	۱,۳۸۰,۸۳۱,۹۱۳	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۷	پساکارگانه-۱-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
.	۳۳,۸۷۶,۷۱۲	.	۳۳,۸۷۶,۷۱۲	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	پساکارگانه-۱-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت
۵۵,۷۹,۴۰۰,۲۵۷	۱۲,۷۹۴,۲۲۱,۹۵۱	.	۱۲,۷۹۴,۲۲۱,۹۵۱				پساکارگانه-۱-۲۳۹۹-۰۷-کوتاه مدت



پویست گزارش حسابرسی

راژولار

مورخ (۱۴۰۱ / ۲ / ۲۹)

۹

نرخ سود سپرده های کوتاه مدت بانک [پساکارگانه-۱] درصدهای مختلف مانده در ماه تعلق می گیرد.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو افروز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵-۲- اوراق مشارکت:

سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	شرح
۱۶,۱۰۲,۵۴۹	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت مسکوک مریجه سایپا ۹۰۸
۵,۴۱۷,۶۲۷	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت ص مریجه خودرو ۴۱۲
۱,۳۷۷,۳۸۰,۸۵۰	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹
۷۴۶,۹۳۰,۴۶۷	۶,۳۷۰,۸۸۷,۰۷۰	۱۵٪	۵۵۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۱۰
۴۵۷,۲۹۸	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت مسکوک مریجه سایپا ۲۰۲
۲۶,۷۶۹,۲۳۹	.	۰٪	.	.	اوراق مشارکت منفعت دولت ۶
.	۳۱,۶۵۹,۳۰۱	۲۰٪	.	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	منفعت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰۶
.	۴۸,۱۱۶,۳۷۰	۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	مریجه عام دولت ۴ ش.خ ۰۰۸
.	۷۶,۰۱۲,۲۹۵	۱۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولتی اخذ شرایط خاص ۱۰۲۶
.	۳۷,۶۷۷,۸۳۶	۱۸٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	ص مریجه خودرو ۱۴۱۲ - سه ماهه ۱۸٪
.	۵۹۳,۳۹۴,۹۸۲	۱۵٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	مریجه عام دولت ۳ ش.خ ۱۰۳
۲,۱۷۲,۹۵۸,۰۳۰	۷,۱۵۷,۷۴۷,۸۵۴				

۵-۳- سود سهام دریافتی

سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	.

شرکت سپید طب نیا

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری‌ها

سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶-۱	(۴,۹۳۱,۸۱۹)
۶-۲	۴,۵۵۷,۹۶۹,۱۰۶
	۴,۵۵۳,۰۳۷,۲۸۷

(زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام

سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت



پيوست گزارش حسابداري

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوافرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۰ ماه و ۱۲ روزه

منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶-۱- (زمان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام:

زمان فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
(۴,۹۳۱,۸۱۹)	(۲,۳۱۲)	۸,۶۴۶	۱,۶۴۰	۱,۷۲۱,۲۵۸	۱,۷۲۹,۳۳۲	۳۶۸
(۳,۹۳۱,۸۱۹)	(۲,۳۱۲)	۸,۶۴۶	۱,۶۴۰	۱,۷۲۱,۲۵۸	۱,۷۲۹,۳۳۲	۳۶۸

داروسازی تولید دارو

گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری

پيوست گزارش حساب‌ها
 رالاول
 مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۰ ماه و ۱۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود فروش ریال
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۳۶۰,۳۲۵	.	۱۱,۶۳۹,۶۷۵	.
۶۵۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۹۱۶,۸۷۰	.	۵,۰۸۳,۱۳۰	.
۱۵,۵۹۲	۱۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۹,۳۵۵,۳۰۵	.	۶۰۲,۷۴۴,۶۹۵	.
۴۲,۱۱۸	۴۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۷۹,۲۵۶,۹۹۵	.	۴۳۸,۷۴۳,۰۰۵	.
۳۳,۶۰۱	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۰۲,۶۹۸,۹۰۶	.	۷۹۸,۳۰۱,۰۹۴	.
۱۳,۴۱۸	۱۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۲,۹۳۷,۷۱۴	.	۴۴۵,۰۶۲,۲۸۶	.
۱۸,۶۷۹	۱۸,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۷,۵۲۰,۰۷۲	.	۶۰۱,۴۷۹,۹۲۸	.
۶۳,۹۰۹	۶۳,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۷۲,۹۱۰,۶۰۶	.	۱,۱۳۶,۰۸۹,۳۹۴	.
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۷۶۷,۷۹۴	.	۲۲,۲۳۲,۲۰۶	.
.	.	.	.	.	۲,۳۵۵,۷۳۷
.	.	.	.	.	(۲,۱۵۷,۸۲۷)
.	.	.	.	.	۱۴۹,۵۳۰,۱۵۴
.	.	.	.	.	۵۹۳,۴۲۷,۶۱۲
۸۵,۴۰۰	۸۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۵۱,۵۸۶,۶۰۶	۵,۳۱۲,۴۳۵	۱۴۵۳۱۰۰۹۵۹	(۳۴۱,۴۹۳,۰۱۹)
۱۲,۹۷۶	۱۲,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۱,۶۳۵,۰۶۴	.	۳۴۴۶۴۹۳۶	۵۳۲,۱۶۶,۷۲۰
.	.	.	.	.	۹۶,۸۲۸,۱۷۴
.	.	.	.	.	(۵۰,۷۹۰)
.	.	.	.	.	۲۱,۹۷۴,۶۷۵
.	.	.	.	.	۱۷۸,۳۷۷,۵۶۴
.	.	.	.	.	۱,۱۵۷,۴۴۱
.	.	.	.	.	۲۹,۲۴۴,۸۶۹
.	.	.	.	.	(۱۵,۵۷۰,۵۸۰)
.	.	.	.	.	۱۴۵,۱۹۴,۹۴۰
.	.	.	.	.	(۹۰۶,۵۴۳,۰۰۱)
.	.	.	.	.	(۱۰۶,۸۸۶,۳۵۸)
.	.	.	.	.	۲,۷۰۴,۳۵۵,۲۳۹
.	.	.	.	.	۴۹,۸۲۸,۰۸۳
.	.	.	.	.	(۱,۵۹۵,۰۰۰)
۸,۸۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	.	۶۴,۹۵۲,۰۵۹	۱,۴۲۶,۲۲۹,۴۸۳
.	.	.	.	.	۴,۵۵۷,۹۶۹,۱۰۶
.	.	.	.	.	۵,۹۲۲,۱۹۸,۳۶۷
.	.	.	.	.	۵,۳۱۲,۴۳۵
.	.	.	.	.	۱۰۴,۶۸۴,۸۱۶,۶۷۰
.	.	.	.	.	۱۰۶,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
 صن مریجه خودرو ۱۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
 اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
 اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
 اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
 اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
 اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
 مریجه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸
 صکوک مریجه سایپا ۹۰۸-۳ ماهه ۱۸٪
 صن مریجه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
 مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
 اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
 اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
 صکوک مریجه سایپا ۲۰۳-۳ ماهه ۱۶٪
 اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
 اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
 سلف کنستانتره سنگ آهن سنایاد
 اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
 منفعت دولت ۶-ش.خ ۱۴۰۱۰۹
 اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
 اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
 اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
 اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد
 اوراق سلف ورق گرم فولاد اصفهان
 منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
 اوراق گواهی سپرده بانک آینده

لیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
	۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	۷-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۰۵۲,۷۱۹	۴۵۷,۸۸۲	۲,۴۹۳,۷۳۵,۳۹۸	۲,۵۲۶,۲۴۶,۰۰۰	۲,۵۲۶,۲۴۶,۰۰۰	۲,۶۳۷
۱۹۴,۰۶۸,۳۲۵	۱,۹۸۳,۷۸۱	۱۰,۷۴۸,۹۴۷,۸۹۳	۱۰,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
۶۹,۶۷۱,۱۸۴	۱۶۵,۷۵۱	۸۴۴,۵۳,۰۶۴	۹۱۴,۴۹۰,۰۰۰	۹۱۴,۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۱,۵۲۷,۵۸۸	۲۵۸,۸۸۵	۱,۳۹۶,۵۴۴,۵۷۶	۱,۴۲۸,۳۳۱,۰۰۰	۱,۴۲۸,۳۳۱,۰۰۰	۱,۴۶۵
۳۲۷,۳۱۹,۸۱۶	۲,۸۶۶,۲۹۹	۱۵,۴۸۳,۸۸۰,۹۳۱	۱۵,۸۱۴,۰۶۷,۰۵۰	۱۵,۸۱۴,۰۶۷,۰۵۰	

- استادخانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۲۳۱۸-۰۱
- مراجعه علم دولت-ش ۳-۰۳
- استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۶۱۴-۰۱
- استادخانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۲۲۶-۰۱



پيوست گزارش حسابانسي

رايزر

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۲۱,۴۶۶,۶۵۶	.

جریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۷,۶۷۷,۵۹۵,۵۲۴
۲۶۸,۲۸۲,۰۹۲	۱۳۴,۳۵۷,۹۰۲
۳۰۴,۹۶۹,۰۲۷	۱۶۳,۴۹۹,۵۶۹
۱۰,۵۷۳,۲۵۱,۰۱۹	۷,۹۷۵,۴۵۲,۹۹۵

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس
 جمع

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۲,۰۱۶,۳۵۰	۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸
۴۲,۰۱۶,۳۵۰	۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸

هزینه تسهیلات کارگزاری

۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷,۸۰۴,۳۸۰	۲,۳۳۵,۵۳۰

هزینه کارمزد بانکی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹	۴,۱۰۲,۰۳۵,۳۲۱
سال مالی منتهی به	۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۷,۰۰۱	۸,۲۰۴
سود هر واحد سرمایه گذاری	میانگین موزون تعداد واحدهای 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
.	۱۶,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۱۳-۱
.	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲
.	۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 گواهی سپرده بانکی

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

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
مبلغ-ریال		مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
.	۰.۱۷٪	۹۱۴,۳۳۴,۳۴۸	.	۸۴۴,۶۵۳,۰۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
.	۰.۴۸٪	۲,۵۲۵,۷۸۸,۱۱۷	.	۲,۴۹۳,۷۳۵,۳۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
.	۰.۳۷٪	۱,۳۲۸,۰۷۲,۱۶۴	.	۱,۳۹۶,۵۴۴,۵۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
.	۲.۱۵٪	۱۱,۳۳۶,۱۱۳,۸۲۰	۲۸۳,۰۹۷,۶۰۲	۱۰,۷۴۸,۹۴۷,۸۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۳
.	۳.۰۸٪	۱۶,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹	۲۸۳,۰۹۷,۶۰۲	۱۵,۴۸۳,۸۰۰,۹۳۱		



پژوهش‌های نوآفرین
 مشاوران سرمایه‌گذاری

راژدار

مورخ (۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹)

جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹


۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	پایه حساب	شرح
۰	۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۴۰۰/۰۹/۰۸	بلندمدت	۰۴۰۲۶۶۲۲۴۰۰۱	آینده
۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	بلندمدت	۰۴۰۲۹۰۷۱۱۲۰۰۰	آینده
۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	بلندمدت	۲۲۹۰۹۰۱۲۱۴۱۵۸۷۲۶۱	پاسر کار
۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	بلندمدت	۲۳۹۰۹۰۱۲۱۴۱۵۸۷۲۶۲	پاسر کار
۰	۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰						

۱۴- سرمایه گذاری های خصوصی :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده	درصد سهام	درصد	زمنه و موضوع فعالیت پروژه	شرکت بین المللی سید طب نیا
ریال	ریال	ریال	ریال		۱۵	دارویی	
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰				

توضیح آنکه شرکت سید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سها به وسیله تجهیزات در تملک خود که در ابتدا مستقر بود انجام می داد. با ورود صندوق و تأمین بخشی از منابع مالی مورد نیاز و همچنین کمک مدیر صندوق برای انجام تأمین مالی از روش های مبتنی بر پدیده شرکت توانست بخش اعظم سال های خودش را که نیمه تمام بود بسازد و در حال حاضر سال های تولید از نظر انجام عملیات ساختاری، ساخت اتاق تست و کیزروم، ساختمان های اداری، زیرساخت های تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تأمین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آنتن یابی، تسویه حساب، و ... می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مخارج اثبات در تاریخ	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	شرح	احداث سالن های تولید
۵۴۴۲۲۲	۵۴۴۲۲۲	۱۰۳۰۶۵	۱،۱۴۶۲۹۸	مهره ۱۴۰۱	۶۰ درصد		
۶۴۶۲۹۸			۱،۱۴۶۲۹۸				


گروه سرمایه گذاری نو آفرین
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹


صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۱۶	سود سهام دریافتی
.	۱,۰۵۴,۵۲۰,۵۲۹	سود دریافتی گواهی سپرده بانکی
.	۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵	

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۸۷,۸۵۰,۹۸۳	۹۹۰,۱۴۶,۵۴۲	پاساژ گلد- ۱- ۱۴۱۵۸۷۶۲- ۸۱۰۰- ۲۳۹- کوتاه مدت
۱۲۶,۱۹۳,۳۰۶,۶۲۶	۴۶,۷۷۲,۵۷۸	آینده- ۰۷- ۲۰۳۵۴۰۹۳۹۰۰- کوتاه مدت
۱۲۷,۵۸۰,۰۰۵,۷۶۰۹	۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	


 پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ (۱۴۰۱ / ۷ / ۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآوریین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷- سرمایه


سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، واحد سرمایه گذاری با نام ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریالی می باشد.
 وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

ماده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	فراخوان اول
		۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع
				۱۳۹۹/۱۱/۰۶

- با توجه به سرمایه گذاری انجام شده از کل مبلغ تعهد شده در زمان تاسیس مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال فراخوان نشده است

۱۷-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۰۰.۰۶	۳۱.۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۰۰.۰۷	۳۶.۶۶۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۰۰.۱۱	۵۵.۵۵۷	مشاور سرمایه گذاری فرازا ایده نوآوریین تک
۰۰.۰۶	۳۰.۱۹۶	شرکت تامین آتیه فرازا ایده نوآوریین
۰۰.۰۳	۱۶.۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۰۰.۱۱	۵۵.۵۵۷	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰۰.۰۳	۱۶.۶۶۶	محصعلی بحرینی زارج
۰۰.۱۱	۵۶.۵۵۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰.۳۷	۱۸۳.۸۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱.۰۰	۵۰۰.۰۰۰	


 پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۹۸۰,۸۷۴,۳۷۶	۳,۱۹۴,۵۲۰,۵۱۶
۵۲,۱۶۵,۲۹۲	۹۸,۵۸۸,۹۹۹
۱۰۴,۷۳۲,۸۲۰	۱۹۰,۷۱۲,۶۷۹
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۳,۴۸۳,۸۲۲,۱۹۴
	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
	متولی
	حسابرس

۱۹- نقد حاصل از عملیات

دوره ۱۰ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۱۰۲,۰۳۵,۲۲۱	۱۸,۵۰۰,۶۰۰,۵۹۹
۲۲۵,۵۷۱,۸۲۸	۴۲,۰۱۶,۳۵۰
۴,۳۲۷,۶۰۷,۰۴۹	۱۸,۵۴۲,۶۱۶,۹۴۹
(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۲,۱۹۴,۲۹۸,۳۴۹)
۳,۱۳۷,۷۷۲,۳۸۸	۳۴۶,۰۴۹,۸۰۶
	(۲,۸۵۵,۲۴۰,۵۴۵)
	(۱۷۶,۱۶۰,۸۷۲,۱۳۹)
	۱۹

سود خالص

هزینه مالی

(افزایش) سرمایه گذاری‌ها

افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



گروه سرمایه‌گذاری ایران

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

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.

۲۰-۱- 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 حسابرس

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۱-معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده بدهی ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۳,۱۹۴,۵۲۰,۵۱۶)	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۹۸,۵۸۸,۹۹۹)	۲۶۸,۲۸۲,۰۹۲	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دینی پور	متولی
(۱۹۰,۲۱۲,۶۷۹)	۲۰۴,۹۶۹,۰۲۷	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس

۲۱-۲- 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.

۲۳-رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره ی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۱