

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

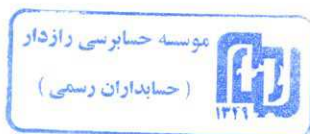
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متمرکز بر بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن 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 حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین، شامل صورت وضعیت به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که نشانگر وضعیت مالی آن در تاریخ یاد شده می باشد و عملکرد مالی و جریان های نقدی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

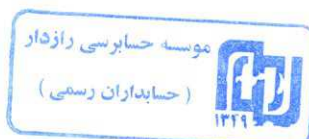
مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، 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 حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

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

۸-۱- عدم ارائه اسناد و مدارک کافی از جمله صورت های مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه پذیر بین المللی سپید طب نیا جهت کسب اطمینان از سودآوری و چگونگی بازیافت سرمایه گذاری مزبور (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۴).

۸-۲- دریافت سود سهام معوق شرکت بین المللی سپید طب نیا در موعد مقرر.

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.

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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

سی و یکم اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

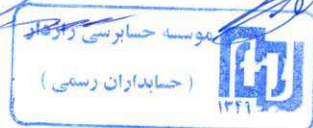
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

با سلام

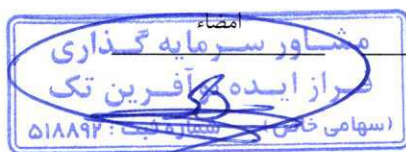
به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

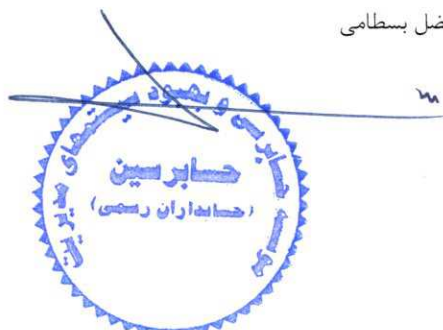
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک)	مهدی فرازمنده



ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های
مدیریت حسابرین

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۱

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	ریال 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.

مشاور سرمایه گذاری
فرزاد ایدیه نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۳۱

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

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

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

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



۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع کل ریال	سود انباشته ریال	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ریال	سرمایه 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
(۲,۴۵۲,۱۰۵,۹۱۹)	(۲,۴۵۲,۱۰۵,۹۱۹)	.	.
۵۸۰,۲۶۴,۴۶۸,۵۸۸	۸۰,۲۶۴,۴۶۸,۵۸۸	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



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

پوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴/۲/۳۱ مورخ
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت جریان وجوه نقد

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال		
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	۲۰
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
(۱۲,۴۶۷,۸۹۰)	۰	
۱۴۹,۹۸۷,۵۳۲,۱۱۰	۰	
(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

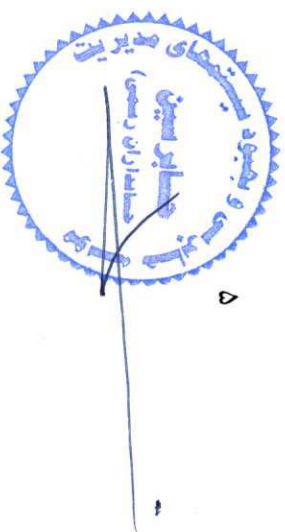
موجودی نقد در ابتدای سال دوره

موجودی نقد در پایان سال دوره

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



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



پوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳/۱۲/۳۱
مورخ
راژدار

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- 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 فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. 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



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۱

۲- اهرم روبه‌های 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 (پورتنوی) 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

۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۱-۳- مبلغ بازیاقتنی سرمایه گذاری های خصوصی

۲-۱-۳- 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	حق الزحمه 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...) تماما بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
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	ریال	
۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	۵-۱
۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	

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

سبیده های بانکی و گواهی سبیده بانکی

۵-۱- سبیده های بانکی و گواهی سبیده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سبیده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۸۲,۵۸۸	۳۷۴,۷۱۱,۰۸۳	۴۰۸,۳۵۷	۳۷۵,۱۱۹,۴۴۰
۵,۷۸۷,۴۱۶,۶۳۳	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
۲,۷۲۳,۲۰۱,۰۸۷	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

سبیده بانکی:

پاسارگاد

آینده

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

جمع

گواهی سبیده بانکی:

آینده

پاسارگاد

جمع

جمع کل



یوست وزارت امور اقتصادی و دارایی

مورخ ۱۴۰۴/۲/۳۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۶-۱	۰	(۴۶)	ریال
۶-۲	۷۵,۷۲۹,۶۴۳	۲,۱۰۲,۵۷۳,۴۴۵	
۶-۳	۹,۰۴۱,۱۳۶	(۳۳۱,۸۴۸,۳۷۵)	
	۸۴,۷۷۰,۷۷۹	۱,۷۷۰,۷۲۵,۰۲۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	زیان فروش
صنایع س. ارزش پالایش-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
							ریال (۴۶)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
استاد خواجه م. کودجه ۹۹-۲۰۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
استاد خواجه م. کودجه ۹۹-۲۰۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۱۸۱,۲۶۱
استاد خواجه م. کودجه ۹۹-۲۰۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۱,۱۳۱,۱۶۰
استاد خواجه م. کودجه ۹۹-۲۰۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۶,۱۸۵,۸۷۶
استاد خواجه م. کودجه ۹۹-۲۰۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۶,۵۷۲,۳۲۴
استاد خواجه م. کودجه ۹۹-۲۰۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۴,۳۱۴,۷۲۴
	۵,۲۷۸	۴,۷۱۸,۴۹۱,۷۱۸	۴,۶۴۱,۹۰۶,۸۴۷	۸۵۵,۲۷۸	۰	۷۵,۷۲۹,۶۴۳	
		۴,۷۱۸,۴۹۱,۷۱۸	۴,۶۴۱,۹۰۶,۸۴۷	۸۵۵,۲۷۸	۰	۷۵,۷۲۹,۶۴۳	۲,۱۰۲,۵۷۳,۴۴۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اوراق گواهی سپرده بانک پارس‌تک شعبه سرو	۲۶۴,۰۰	۱۳,۲۰۹,۰۴۱,۱۳۶	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۰۴۱,۱۳۶	۱۹,۰۶۴,۳۲۶
اوراق گواهی سپرده بانک آینده شعبه شریعتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۰,۹۱۲,۸۱۱)
اوراق گواهی سپرده بانک آینده شعبه شریعتی	۰	۱۳,۲۰۹,۰۴۱,۱۳۶	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۰۴۱,۱۳۶	(۳۳۱,۸۴۸,۳۷۵)

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال ۰	ریال 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 ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
۰	۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	۶,۴۶۶,۳۹۰	۳۲,۴۸۴,۰۲۶,۸۳۲	۳۵,۶۷۶,۰۸۴,۳۲۴	۳۸,۳۳۵
۰	۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	۶,۴۶۶,۳۹۰	۳۲,۴۸۴,۰۲۶,۸۳۲	۳۵,۶۷۶,۰۸۴,۳۲۴	۰۱-۰۴۰۳۲۶

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال ۲۴۴۷۲۰۸۶۷۲	ریال ۰
۱۱۵۶۰۸	۰
۰	۷۱۷,۹۰۹
۲,۲۴۷,۳۲۴,۲۸۰	۷۱۷,۹۰۹

جریمه تأخیر تأیید واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیل کارمزد کارگزار
 سود حاصل از تنزیل سود سیرده 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۷۶۲,۹۹۹,۵۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۱,۹۶۲,۹۹۹,۴۰۰	۱۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات کارگزاری
۱۲,۴۶۷,۸۹۰	.	
۱۲,۴۶۷,۸۹۰	.	

۱۱- سایر هزینه ها

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

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	(۲,۴۵۲,۱۰۵,۹۱۹)
شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۳۵۷	(۴,۹۰۶)
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
سود هر واحد سرمایه گذاری	
۱۲- 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	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
۰	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴

اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی
گواهی سپرده بانکی

۱۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
۰	۲۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴
سود متعلقه	سود متعلقه
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
۰/۰۰٪	۰
۰	۳۲,۴۸۴,۰۲۶,۸۳۲
ارزش دفتری	ارزش اسمی
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

استانداردهای مابودجه ۱-۴۰۳۲۶-۰

پوست گزارش حسابرسی
راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۳۱

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

۱۴- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی :

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		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	
۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۵	دارویی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۶۷	شیمیایی
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰		شرکت بین المللی سبید طب نیا شرکت پترو پاریز سنز البرز

۱۴-۱- جزئیات سرمایه گذاری در اوراق خصوصی به شرح زیر است:

توضیح آنکه شرکت سبید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سپها به وسیله تجهیزات در تملکش که در آنجا 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 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 تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تأمین مالی از طریق جذب سرمایه گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش نشانی، تسویه پساب، و ... می باشد.

جمع	مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		شرح
	دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه‌ای	میلیون ریال تکمیل	اسفند ۱۴۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۳	
۲۷۷,۵۹۵	۲۷۷,۵۹۵	۰	۳۸۰,۰۰۰				احداث سالن های تولید

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

شرکت پترو پاریز سنز البرز (سهامی خاص) در حوزه تولید کودهای ارگانیک فعالیت می کند. منابع سرمایه گذاری شده در این شرکت بابت تأمین 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 دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۰,۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۲۰,۸۲,۲۹۶,۰۵۰
سود دریافتنی گواهی سپرده بانکی	.	۱۲۰,۵۷۵,۳۰۸
سود دریافتنی سپرده بانکی	۳۶,۴۷۷,۶۳۵	۴۱۰,۲۰۶,۸۳۵
۱۵-۱	۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵	۲,۶۱۳,۰۷۸,۱۹۳
۱۵-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی	۳۶,۸۸۵,۹۹۲	۴۱۰,۷۳۴,۹۱۶
سود دریافتنی سپرده بانکی	(۴۰۸,۳۵۷)	(۵۲۸,۰۸۱)
ذخیره تنزیل	۳۶,۴۷۷,۶۳۵	۴۱۰,۲۰۶,۸۳۵
سود دریافتنی سپرده بانکی		

۱۶- سایر سرمایه گذاری‌ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلندمدت بانک گردشگری	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- موجودی نقد

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
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	۳۶۹,۶۴۰,۲۰۸
بانک سامان- کوتاه مدت	۵۹۲,۰۲۷	۱,۰۶۵,۳۳۱
بانک گردشگری- کوتاه مدت	۸۱,۶۱۷,۰۳۰	۱۶,۵۳۰,۳۲۲
موسسه اعتباری ملل- کوتاه مدت	۷,۸۹۵,۵۴۱	۴۰,۲۶۵۱,۰۸۷
	۷۰,۶۸۶,۶۹۶	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 ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، 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	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
فراخوان اول	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
فراخوان دوم	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۳۱,۶۶۷	۰/۰۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۲۶,۶۶۷	۰/۰۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۵۵,۵۵۷	۰/۱۱	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۳۰,۱۹۶	۰/۰۶	شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین
۱۶,۶۶۷	۰/۰۳	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۱۶,۶۶۷	۰/۰۳	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۵۵,۵۵۷	۰/۱۱	محمدعلی بحرینی زارج
۱۶,۶۶۶	۰/۰۳	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۵۶,۵۵۶	۰/۱۱	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۸۳,۸۰۰	۰/۳۷	
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

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 ارکان 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
۴۳۰,۶۸۴,۹۴۸	۹۵۴,۷۵۴,۲۰۲
۴۱۸,۳۳۶,۶۰۴	۶۲۷,۹۶۹,۲۲۲
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰
۴,۰۴۴,۴۰۳,۵۷۷	۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷

مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
 متولی
 حسابرس
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق

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)
۱۲,۴۶۷,۸۹۰	.
۲۵,۶۹۱,۲۱۳,۲۹۰	(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)
(۱۸۵,۱۱۵,۹۲۵,۵۲۶)	(۱,۳۴۹,۶۱۷,۹۳۴)
۴۴۴,۹۴۷,۴۳۹	۳,۲۰۳,۳۹۰,۱۵۰
۱,۳۰۶,۷۸۰,۸۲۷	۴۹۴,۳۰۴,۵۰۸
(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)
	۱۷

سود خالص
 هزینه مالی

(افزایش) سرمایه گذاری‌ها
 افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
 (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه
سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

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 قوز ایدم نوآفرین تک	مدیر صندوق	حق الزحمه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۴,۰۳۰,۳۰۳)
متولی	مؤسسه حسابرسی حسابرسین	متولی صندوق	حق الزحمه	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۴,۷۵۴,۲۰۶)
حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۷,۹۶۹,۳۲۲)

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.
 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 اقصاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.