

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۲۳

شماره: ۱۴۰۵-۰۵۰

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین - ("صندوق") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

#### حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- ماده ۱۲ امیدنامه با موضوع نگهداری حداقل ۱۰ درصد از منابع صندوق به صورت نقد یا در قالب اوراق. ( این نسبت در پایان سال رعایت شده است)

۷-۲- تبصره ۲ ماده ۴۱ اساسنامه با موضوع انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه در خصوص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳.

۸- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۸-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه توسط متولی. (در خصوص چک لیست منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۴)

۸-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص بهمن ۱۴۰۴ با تاخیر در سامانه کدال.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته که این موسسه به استثنای عدم شناسایی سود سهام مصوب شرکت سرمایه پذیر پتروپاریز در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.



۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد با اهمیت زیر سایر موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد:

۱۱-۱- عدم وصول سود سهام شرکت سرمایه پذیر بین المللی سپید طب نیا به مبلغ ۲۰۸۲ میلیون ریال.

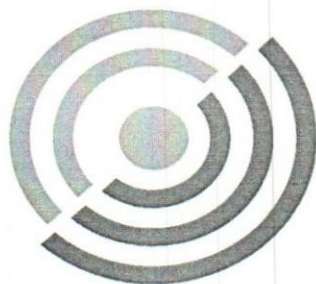
۱۱-۲- عدم دریافت و بررسی اسناد و مدارک کافی از جمله صورت های مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه پذیر بین المللی سپید طب نیا جهت کسب اطمینان از سودآوری و چگونگی باز یافت سرمایه گذاری مزبور. این موضوع منجر به عدم ارائه اطلاعات به روز شرکت مذکور در صورتهای مالی نیز گردیده است.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای 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) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۵





صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

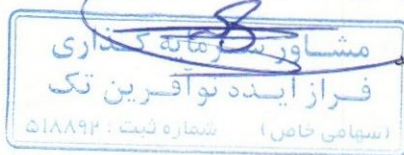
با سلام به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۰	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاینتک)	مهدی فراز مند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت سود و زیان

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸	ریال	۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	ریال
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۴۱۶,۲۱۸,۰۱۱,۵۴۸		۸۴,۷۷۰,۷۷۹	
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۷	۹,۰۸۵,۵۳۷,۸۴۵		۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	
سایر درآمدها	۸	۴۰۸,۳۵۷		۷۱۷,۹۰۹	
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۴۲۵,۵۲۷,۲۹۳,۲۸۸</b>		<b>۱۰,۳۱۲,۸۶۵,۲۳۱</b>	
<b>هزینه:</b>					
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۹	(۱۴,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۵,۳۰۶,۴۶۵)		(۱۰,۹۷۱,۱۵۰)	
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۱۴,۲۰۸,۳۰۶,۴۶۵)</b>		<b>(۱۲,۷۲۶,۹۷۱,۱۵۰)</b>	
<b>سود(زیان) خالص</b>		<b>۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳</b>		<b>(۲,۴۱۴,۰۸۵,۹۱۹)</b>	
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۱	۸۲۲,۶۳۸		(۴,۹۰۶)	

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  
فراز ایده نوآفرین تک  
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۶

۲



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**صورت وضعیت مالی**  
**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری در اوراق خصوصی
۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵	۴۹۲,۰۸۲,۲۹۶,۰۵۰	۱۴	حساب های دریافتی
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵	سایر سرمایه گذاری ها
۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	۱,۲۶۶,۸۴۴,۰۵۵	۱۶	موجودی نقد
۵۸۷,۵۱۱,۲۶۲,۳۱۵	۹۹۹,۲۷۱,۱۹۲,۶۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۴۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱		سود انباشته
۵۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۹۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷	۷,۶۸۸,۷۳۷,۲۵۳	۱۸	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷	۷,۶۸۸,۷۳۷,۲۵۳		جمع بدهی ها
۵۸۷,۵۱۱,۲۶۲,۳۱۵	۹۹۹,۲۷۱,۱۹۲,۶۶۴		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 نو آفرین  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
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	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳	۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳	.	.
۹۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱	۴۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

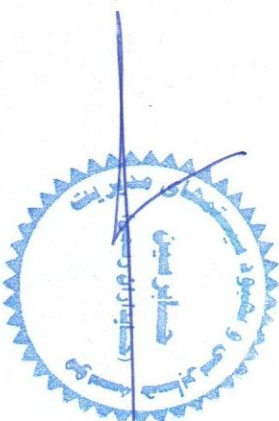
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱  
 زیان خالص منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 سود خالص منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین  
 صورت جریان های نقدی  
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال		۱۹
(۱۰۵,۰۳۹,۱۹۵)	۵۵۹,۹۷۵,۳۵۹	
(۱۰۵,۰۳۹,۱۹۵)	۵۵۹,۹۷۵,۳۵۹	
.	.	
.	.	
.	.	
(۱۰۵,۰۳۹,۱۹۵)	۵۵۹,۹۷۵,۳۵۹	
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۷۰۶,۸۴۸,۶۹۶	
۷۰۶,۸۴۸,۶۹۶	۱,۲۶۶,۸۴۴,۰۵۵	

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

برداشت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

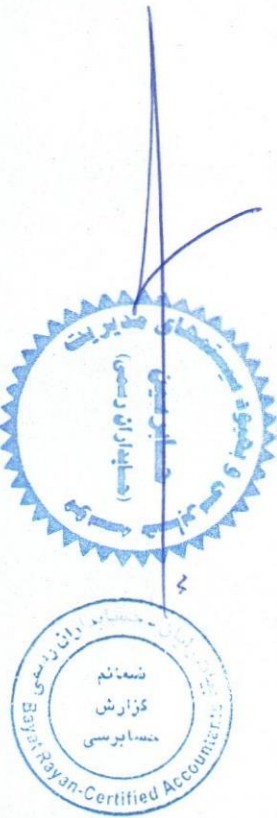
موجودی نقد در ابتدای سال ادوره

موجودی نقد در پایان سال ادوره



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

مشاور سرمایه گذاری  
 فرزان ایده نوآفرین تک  
 (سهامی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۳



## 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 بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند و 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 امیندنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.esnfund.ir](http://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 عبارت است 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 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 عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، شماره ۲۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲



۲- اهمیت 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:

سرمایه‌گذاری در سهام/سهام‌الشرکه شرکت‌ها  
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک  
از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار  
ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور  
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از  
سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

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

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار  
در زمان تحقق سود تضمین شده

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 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



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 حق الزحمه 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 نجمی 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 (۱.۳۰٪) بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید بلند مدت یا ۱.۳ برابر (۱.۳۰٪) سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد.
۳	کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از خالص ارزش دارایی ها، حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۲.۴۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۶۳۰ 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 منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰,۴۱۷,۷۸۵,۴۴۱	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸	۵-۱
۷۰,۴۱۷,۷۸۵,۴۴۱	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها  
 سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

۵-۱- سود سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۴,۷۱۱,۰۸۳	۱۸۷,۰۸۸,۵۴۹	.	۱۸۷,۰۸۸,۵۴۹
۳۰۴,۹۵۰	۹۸۷,۰۱۲	.	۹۸۷,۰۱۲
۳۰,۶۹۶	۱۰۰,۳۰۱	.	۱۰۰,۳۰۱
۴۷,۶۵۷,۱۱۵	۳۱,۳۲۷,۸۹۹	.	۳۱,۳۲۷,۸۹۹
۴,۳۹۵,۸۰۴,۰۴۸	۳,۵۵۲,۳۷۸	.	۳,۵۵۲,۳۷۸
۵,۳۱۶,۰۵۴	۲۷۹,۳۹۹	.	۲۷۹,۳۹۹
۴,۸۳۳,۸۳۳,۹۴۶	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸	.	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸
۲,۲۱۷,۹۶۱,۴۹۵	.	.	.
۲,۲۱۷,۹۶۱,۴۹۵	.	.	.
۷۰,۴۱۷,۷۸۵,۴۴۱	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸	.	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸

سپرده بانکی:

پاسارگاد

آینده

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

جمع

گواهی سپرده بانکی:

پاسارگاد

جمع



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۵,۷۲۹,۶۴۳	۶,۱۹۲,۳۹۶,۱۶۴	۶-۱
۹,۰۴۱,۱۳۶	.	۶-۲
.	۲۵,۶۱۵,۳۸۴	۶-۳
.	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۴
۸۴,۷۷۰,۷۷۹	۴۱۶,۳۱۸,۰۱۱,۵۴۸	

۶-۱- سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارک به شرح زیر است

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲,۶۶۵,۳۸۲,۰۶۶	.	.	۲۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۱۴	۲۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۵	امسناد خزانه م. ابودجه ۲۳-۴-۱-۱
.	۱,۲۲۵,۱۳۸,۳۳۳	.	.	۳۴,۹۹۴,۸۶۱,۶۶۸	۳۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۲۰	امسناد خزانه م. ابودجه ۱-۵۲-۴
.	۱,۱۳۴,۳۱۳,۸۵۷	.	.	۲۴,۳۶۹,۶۵۶,۱۴۳	۲۵,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۴	امسناد خزانه م. ابودجه ۱-۲۷۸-۴
.	۸۶۱,۵۶۸,۱۱۶	.	.	۹,۹۹۸,۴۳۱,۸۸۴	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰	امسناد خزانه م. ابودجه ۱-۹۱-۴
.	۱۸۳,۶۰۰,۳۷۳	.	.	۱,۹۵۸,۳۹۹,۶۲۷	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۲	امسناد خزانه م. ابودجه ۱-۹۱۷-۴
.	۹۲,۷۵۰,۳۳۰	.	۲۹۴,۰۱۹	۴۲۷,۶۸۶,۳۱۱	۵۴۰,۷۳۰,۷۰۰	۹۱۳	امسناد خزانه م. ابودجه ۱-۱۵۰-۴
.	۲۵,۳۳۳,۵۳۳	.	۱۶۹,۳۰۲	۲۸۵,۸۵۹,۶۶۵	۳۱۱,۳۶۲,۵۰۰	۳۴۵	امسناد خزانه م. ابودجه ۱-۳۲۵-۴
.	۴۳,۰۹,۵۶۷	.	۵,۵۶۶	۸۸,۷۲۹,۸۶۷	۹۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۱۶	امسناد خزانه م. ابودجه ۱-۲۲۰-۴
۷۵,۷۲۹,۶۴۳	.	.	.	.	.	۵,۴۷۸	امسناد خزانه م. ابودجه ۲۳-۴-۱-۱
۶,۱۹۲,۳۹۶,۱۶۴	۵۱۳,۸۸۷	.	۱۰۷,۸۱۳,۲۲۳,۰۹۹	۱۱۴,۰۰۶,۱۸۲,۲۰۰			

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۰۴۱,۱۳۶	.	.	.	.	.	۲۶۴۰۰	نام شرکت

۶-۲- سود فروش اوراق گواهی سپرده به شرح زیر است



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- سود فروش سرمایه گذاری در اوراق سلف به شرح زیر است:

سالانه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۴۰۰	سلف مواری آریا جوجه سیلان (مسلمان)
۰	۲۵۶۱۵۳۸۴	۰	۶۶۶۵۳۵	۱,۱۹۹,۵۲۴,۴۸۱	۱,۳۲۵,۸۲۸,۴۰۰		

۴- سود فروش سهام به شرح زیر است:

سالانه منتهی به  
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲,۱۳۷,۶۰۰	شرکت پیرو پارتو سیرالیز
۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

فروش سهام شرکت پیرو پارتو سیرالیز با قرارداده انجام شده است که مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال به صورت نقدی و مابقی هر سال بعد اخذ می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	۷-۱
۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	۹,۰۸۵,۵۳۷,۸۴۵		

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

سالانه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۱۳,۵۶۷,۵۱۵	(۳۰,۹۶,۹۱۷)	(۵,۳۷۸,۸۱۶,۵۶۸)	۵,۶۹۵,۳۸۱,۰۰۰	۹,۳۸۳
۰	۲,۳۵۶,۳۸۵,۱۱۳	(۱۲,۲۵۰,۵۶۳)	(۲۰,۳۶۱,۳۳۵,۸۷۴)	۲۲,۵۳۹,۷۷۱,۵۵۰	۲۴,۴۵۳
۰	۳۵۸,۳۵۹,۵۶۹	(۲,۵۳۹,۵۳۷)	(۴,۳۰۹,۵۱۷,۸۷۴)	۴,۶۷۰,۴۱۶,۹۸۰	۵,۶۳۴
۰	۱۳۱,۸۶۹,۵۸۵	(۱,۳۳۶,۸۱۴)	(۲,۱۴۱,۴۹۶,۰۰۳)	۲,۲۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
۰	۶,۰۲۵,۴۵۹,۰۶۱	(۶۸,۳۶۴,۴۳۳)	(۱۱۹,۶۳۳,۸۶۹,۵۰۸)	۱۲۵,۷۲۷,۶۹۳,۰۰۰	۳۹,۹۰۰
۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	۹,۰۸۵,۵۳۷,۸۴۵	(۸۷,۴۸۸,۲۶۴)	(۱۵۱,۷۲۴,۹۳۶,۴۲۷)	۱۶۰,۸۹۷,۹۶۳,۵۳۰	۳۸,۳۳۵

۸- سایر درآمدها

سالانه منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سالانه منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۷۱۷۹,۰۹	۴۰۸,۳۵۷
۷۱۷,۹۰۹	۴۰۸,۳۵۷

قبل از تصویب هیئت مدیره توزیع سود سپرده بانکی سال قبل



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰</u>

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس

۱۰- سایر هزینه ها

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
<u>۱۰,۹۷۱,۱۵۰</u>	<u>۱۵,۳۰۶,۴۶۵</u>

هزینه کارمزد بانکی

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
<u>(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)</u>	<u>۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳</u>

سود (زیان) خالص

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد	ریال
<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>
<u>(۴,۹۰۶)</u>	<u>۸۲۲,۶۳۸</u>

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

۱۲- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
مبلغ دفتری ریال	مبلغ دفتری ریال	ریال	ریال	درصد	دارایی شیمیایی
۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	شرکت بین المللی سپید طب نیا شرکت پترو پارنز سبز البرز
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

۱۲-۱- 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 تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تأمین مالی از طریق جذب سرمایه‌گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش نشانی، تسویه پساب، و ... می باشد.

میلیون ریال	مخارج انباشت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	شرح
	دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	میلیون ریال پیش برداخت سرمایه‌ای				
۲۷۷,۵۹۵	۲۷۷,۵۹۵	۰	۲۸۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۴	۷۳	احداث سالن‌های تولید

به علت عدم دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده اخیر، جدول بالا بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ شرکت سپید طب تکمیل شده است.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹	۱۳-۱
۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	مبلغ-ریال		مبلغ-ریال
۰	۰	۰,۵۷	۵,۶۹۲,۳۸۴,۰۸۲
۰	۰	۲,۲۵	۲۲,۵۱۷,۵۲۰,۹۸۷
۰	۰	۰,۴۷	۴,۶۶۷,۸۷۷,۴۴۱
۰	۰	۰,۳۳	۲,۲۷۳,۳۶۳,۱۸۶
۰	۰	۱۲,۵۸	۱۲۵,۷۰۴,۰۴,۸۵۶
۶	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۰,۰۰	۰
۶	۳۵,۶۶۹,۶۱۷,۹۳۴	۱۶,۱۰	۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹

سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	
۰	(۵,۳۷۸,۸۱۶,۵۶۸)	۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۵
۰	(۲۰,۲۶۱,۳۳۵,۸۷۴)	۲۴,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵
۰	(۴,۳۰۹,۵۱۷,۸۷۴)	۵,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۰	(۲,۱۴۱,۴۹۶,۶۰۳)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۰	۱۱۹,۶۷۹,۴۵۷,۷۹۵	۳۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۰۸
۰	۰	۰	۰
۰	۸۷,۵۸۸,۳۷۸,۸۷۶	۸۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

استاد خزانه-م-۱ قیاس-۱۵-۰۶۰۶۱۵  
 استاد خزانه-م-۱ بودجه-۲-۲۲۵-۰۵۰۳۲۵  
 استاد خزانه-م-۱ بودجه-۳-۰۵۰۷۲۰  
 استاد خزانه-م-۱ بودجه-۱۳-۰۵۱۰۲۱  
 سلف موازی آریا جوجه سیلان (سیلان)  
 استاد خزانه-م-۱ بودجه-۱-۰۴۰۳۲۶



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۸۲,۳۹۶,۰۵۰	۲۰,۸۲,۳۹۶,۰۵۰	۱۴-۱
.	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
۳۶,۴۷۷,۶۳۵	.	۱۴-۲
۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵	۴۹۲,۰۸۲,۳۹۶,۰۵۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۰,۸۲,۳۹۶,۰۵۰	۲۰,۸۲,۳۹۶,۰۵۰	شرکت بین‌المللی سیدطیب نیا
.	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پترو پارنز سبز البرز
۲۰,۸۲,۳۹۶,۰۵۰	۴۹۲,۰۸۲,۳۹۶,۰۵۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۶,۸۸۵,۹۹۲	.	۱۴-۲ سود دریافتی سپرده بانکی
(۴۰,۸,۳۵۷)	.	سود دریافتی سپرده بانکی
۳۶,۴۷۷,۶۳۵	.	ذخیره تنزیل
		سود دریافتی سپرده بانکی

حساب دریافتی شرکت پتروپارنز سبز البرز طبق قرارداد در تاریخ‌های ۱۵ اردیبهشت و خرداد ماه سال ۱۴۰۵ دریافت می‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۳۱۵,۹۵۷	۶۲۶,۷۳۰,۸۹۵
۴۹۷,۸۲۱	۰
۶۰۹,۹۵۰,۳۲۰	۶۳۸,۸۰۸,۰۱۹
۵۹۲,۰۲۷	۰
۸۱,۶۱۷,۰۳۰	۱,۳۰۵,۱۴۱
۷,۸۹۵,۵۴۱	۰
۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	۱,۲۶۶,۸۴۴,۰۵۵

پاسارگاد- کوتاه مدت

آینده- کوتاه مدت

بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت

بانک سامان-کوتاه مدت

بانک گردشگری-کوتاه مدت

موسسه اعتباری ملل-کوتاه مدت



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تأسیس
۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فراخوان اول
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فراخوان دوم
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶.۳۳	۳۱,۶۶۷	۶.۳۳	۳۱,۶۶۷
۷.۳۳	۳۶,۶۶۷	۷.۳۳	۳۶,۶۶۷
۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷	۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷
۶.۰۴	۳۰,۱۹۶	۵.۶۴	۲۸,۱۹۶
۲.۲۳	۱۶,۶۶۷	۲.۳۳	۱۶,۶۶۷
۲.۲۳	۱۶,۶۶۷	۲.۳۳	۱۶,۶۶۷
۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷	۱۱.۱۱	۵۵,۵۵۷
۳.۳۳	۱۶,۶۶۶	۳.۳۳	۱۶,۶۶۶
۱۱.۳۱	۵۶,۵۵۶	۱۱.۳۱	۵۶,۵۵۶
۳۶.۷۶	۱۸۳,۸۰۰	۳۷.۱۶	۱۸۵,۸۰۰
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰

صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران

صندوق توسعه فناوری های نوین

مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک

شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین

صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری

صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران

محمدعلی بحرینی زاج

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف

سازمان تخصص حقیقی و حقوقی



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

۱۸- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها  
 بدهی به اراکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۵,۶۶۴,۰۳۰,۳۰۳		۵,۴۱۳,۶۹۸,۶۷۶	
۹۵۴,۷۵۴,۲۰۲		۱,۲۹۹,۲۸۷,۷۱۵	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۶۲۷,۹۶۹,۲۲۲		۹۷۵,۷۵۰,۸۶۲	متولی
۱,۰۴۰,۰۰۰			حسابرس
۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷		۷,۶۸۸,۷۳۷,۲۵۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سالانه منتهی به	ریال	سالانه منتهی به	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹		۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳	سود(زیان) خالص
(۱,۳۴۹,۶۱۷,۹۳۴)		۷۸,۷۶۳,۵۶۷,۳۷۵	هزینه مالی
۳,۲۰۳,۳۹۰,۱۵۰		۴۴۰,۹۴۳,۵۲۶	(افزایش) سرمایه گذاری‌ها
۴۹۴,۳۰۴,۵۰۸		(۴۸۹,۹۶۳,۵۲۲,۳۶۵)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)		۵۵۹,۹۷۵,۳۵۹	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات



**صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

**۳۰- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۰-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۵,۴۱۳,۶۹۸,۶۷۶)	حق الزحمه	مدیر صندوق	معاون سرمایه گذاری وراز ایده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۱,۳۹۹,۲۸۷,۷۱۵)	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرسین	متولی
(۹۷۵,۷۵۰,۸۶۲)	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس

۳۰-۲ هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

**۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

**۳۲- رویه‌آداهای بعد از پایان دوره گزارشگری**

رویه‌آداهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

