



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
۶-۲۳	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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	۴۳,۷۳۵,۳۱۰,۴۹۲
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶	۱,۷۷۰,۷۲۵,۰۲۴	۸۸۲,۶۸۹,۵۹۰
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۷	.	۱,۰۷۵,۲۶۸,۸۴۲
سایر درآمدها	۸	۲,۴۴۷,۳۲۴,۲۸۰	.
جمع درآمدها		۳۷,۶۶۷,۹۸۵,۳۴۰	۴۵,۶۹۳,۲۶۸,۹۲۴
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۹	(۱۱,۹۶۲,۹۹۹,۴۰۰)	(۱۱,۰۷۹,۵۹۹,۴۴۵)
هزینه های مالی	۱۰	(۱۲,۴۶۷,۸۹۰)	(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)
سایر هزینه ها	۱۱	(۱۳,۷۷۲,۶۵۰)	(۹,۴۰۴,۴۲۰)
جمع هزینه ها		(۱۱,۹۸۹,۲۳۹,۹۴۰)	(۱۱,۲۵۸,۰۷۵,۶۳۷)
سود(زیان) خالص		۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۱۲	۵۱,۳۵۷	۶۸,۸۷۰

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 آینده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

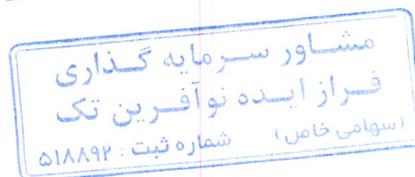
صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۱۸,۲۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۲,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری در اوراق خصوصی
۳,۹۱۹,۸۵۹,۰۲۰	۲,۶۱۳,۶۰۶,۲۷۴	۱۵	حساب های دریافتی
.	۲۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری ها
۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۱۷	موجودی نقد
۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵	۵۸۶,۷۶۱,۵۰۶,۱۶۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۱۸	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه پرداخت شده
۵۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷		سود انباشته
۴۰۷,۰۳۷,۸۲۹,۱۰۷	۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۴,۰۴۴,۹۳۱,۶۵۸	۱۹	پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸	۴,۰۴۴,۹۳۱,۶۵۸		جمع بدهی ها
۴۱۰,۶۳۷,۲۸۵,۲۴۵	۵۸۶,۷۶۱,۵۰۶,۱۶۵		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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



۳



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جمع کل ریال	سود انباشته ریال	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ریال	سرمایه ریال
۳۷۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	۲۲,۶۰۲,۶۳۵,۸۲۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷	۲۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷	.	.
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

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱

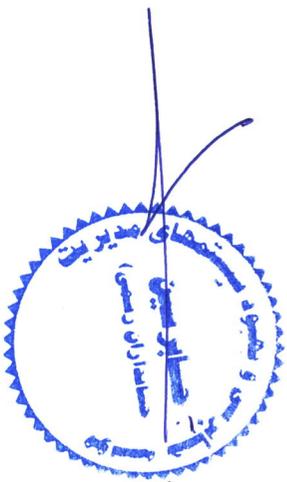
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

ایفای تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

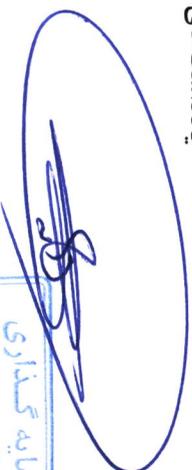
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ یادداشت

ریال		
۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳	(۱,۵۷۶,۷۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	۲۰
۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳	(۱,۵۷۶,۷۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)	(۱۲,۴۶۷,۸۹۰)	
(۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲)	۱۴۹,۹۸۷,۵۳۲,۱۱۰	
۷,۴۶۰,۴۳۰,۶۳۱	(۷,۶۸۵,۴۵۱,۸۶۰)	
۱,۰۳۶,۹۱۹,۱۲۰	۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	
۸,۴۹۷,۳۴۹,۷۵۱	۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	

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 انور
 موجودی نقد در پایان سال انور

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



مشاور سرمایه گذاری
 فرزاد ایبده نوآفرین تک
 (سپهانی خاص) شماره ثبت : ۵۱۸۸۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۱۹۴۹۱، طی شماره ۴۹۵۵۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ تحت شماره ۱۱۷۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد نوآور در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۶/۰۱/۳۱ پایان می‌یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، بلوار شهید نورانی، خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در صنایع دانش بنیان با فناوری بالا می‌باشد و همچنین داروسازی و تجهیزات پزشکی، فناوری اطلاعات و ارتباطات و نرم افزارهای رایانه ای، فناوری زیستی، کشاورزی و دامپروری، معادن و فلزات، ماشین آلات و تجهیزات و ساخت قطعات و محصولات شیمیایی به منظور 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 شده‌است:

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد.

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ با شماره ثبت ۵۱۸۸۹۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده‌است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب) - درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین (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 رسیده‌است. نشانی متولی عبارت‌است از: خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه سوم، شماره ۲۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌است از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

۲- 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:

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

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

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 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 (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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۱۲۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ 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 نو آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تغییرات
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳۱,۰۷۲,۷۹۵,۵۹۸	۳۳۴,۴۹۰,۹۳۶,۰۳۶	۳,۴۱۸,۱۴۰,۴۳۸
۳۴۵,۹۵۴,۸۴۰		
۲۸۱,۵۷۶,۰۳۴		
۴۳,۳۲۵,۳۱۰,۴۹۲	۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سبده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	

۴۷,۴۸۰,۴۶۱	۱۱,۴۸۲,۵۸۸	.	۱۱,۴۸۲,۵۸۸	۵	.	.
۴۷,۹۷۵,۶۴۷	۳,۰۲۴,۸۷۵,۵۹۴	.	۳,۰۲۴,۸۷۵,۵۹۴	۵	.	.
۴۸,۳۷۴	۶۸,۱۵۷	.	۶۸,۱۵۷	۵	.	.
۲۸,۳۲۰,۱۸۳	۱۶,۹۵۴,۴۰۴	.	۱۶,۹۵۴,۴۰۴	۵	.	.
.	۳,۰۷۷,۱۲۹,۷۸۴	۲۸۲,۵۲۹	۳,۰۷۷,۴۱۲,۳۱۳	۲۶	.	۱۴-۰۲/۰۱-۱
.	۱۲,۵۷۹,۷۸۸	۲۴۵,۵۵۲	۱۲,۸۲۵,۳۴۰	۲۷,۵	.	۱۴-۰۵/۱۷/۲۴
.	۲,۹۱۲,۸۹۱	.	۲,۹۱۲,۸۹۱	۵	.	.
.	۵,۹۴۴,۹۳۹,۰۲۹	.	۵,۹۴۴,۹۳۹,۰۲۹	۲۶	.	۱۴-۰۲/۰۸/۱۴
.	۱۲,۳۰۸,۵۵۶	.	۱۲,۳۰۸,۵۵۶	۵	.	.
.	۳,۷۱۰,۸۹۲,۵۲۱	.	۳,۷۱۰,۸۹۲,۵۲۱	۲۷	.	۱۴-۰۲/۰۱/۰۸
۱۲۳,۷۲۴,۶۶۵	۱۲,۶۳۳,۷۴۷,۳۳۲	۵۲۸,۰۸۱	۱۲,۶۳۳,۲۱۹,۲۵۱			

سرمایه بلکنی

۲,۵۸۸,۰۸۲,۱۹۳	.	.	.	۲۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱۱/۰۷/۰۸	کپولی سرمایه بلکنی
.	۴۸,۷۲۵,۹۸۹	.	۴۸,۷۲۵,۹۸۹	۲۴	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۵/۰۵/۱۸	اینجه-۱-۱۴۱۵۸۷۶۲۱-۰۰۰-کوبه مدت
.	۱,۰۲۳,۳۵۵,۷۱۸	.	۱,۰۲۳,۳۵۵,۷۱۸	۲۴,۵	۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۷۱,۵۰۶,۸۱۷	۱۴-۱۱/۰۲/۰۹	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۴,۳۶۹,۷۳۱,۴۸۸	.	.	.	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۱۷/۱۷	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۴,۳۰۰,۵۲۰,۵۴۲	.	.	.	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۱۷/۱۷	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۹,۷۳۳,۲۳۲,۵۹۵	۲,۵۴۸,۴۴۹,۰۴۱	.	۲,۵۴۸,۴۴۹,۰۴۱	۲۰,۵	۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۸۴,۷۴۱,۵۸۳	۶۸۱,۵۶۷,۱۴۹	.	۶۸۱,۵۶۷,۱۴۹	۲۴,۵	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۱,۹۲۵,۳۱۰,۵۲۲	۳۳۳,۵۵۷,۴۷۰	.	۳۳۳,۵۵۷,۴۷۰	۲۴,۵	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۸,۸۳۵,۷۸۰,۸۱۳	۹۹۲,۹۵۶,۱۶۳	.	۹۹۲,۹۵۶,۱۶۳	۲۳,۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۳,۱۸۲,۴۵۷,۵۵۵	.	.	.	۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۲۰,۴۸۲,۵۶۱,۶	.	.	.	۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
.	۴۵۹,۱۳۳,۲۵۸	.	۴۵۹,۱۳۳,۲۵۸	۲۴,۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۳/۲۶	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
.	۲,۸۵۶,۰۲۷,۳۸۰	.	۲,۸۵۶,۰۲۷,۳۸۰	۲۵	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۵/۰۷/۱۷	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
.	۷۴۴,۷۲۶,۰۱۰	.	۷۴۴,۷۲۶,۰۱۰	۲۵	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۵/۰۷/۱۷	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۳۳,۴۵۲,۰۵۴	.	.	.	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۰۷/۰۷	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۶,۷۵۰,۶۸۴,۸۱۶	۹,۷۷۹,۰۲۰,۵۲۶	.	۹,۷۷۹,۰۲۰,۵۲۶	۲۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۲/۱۰/۱۲	اینجه-۰۷-۰۲۵۴-۰۲۵۴-کوبه مدت
۴۳,۱۰۷,۷۲۹,۵۸۸	۳۳,۴۴۹,۹۳۶,۰۳۶	۵۲۸,۰۸۱	۳۳,۴۵۰,۴۶۴,۱۱۷				

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سرمایه های سرمایه گذاری و کپولی سرمایه بلکنی
 سود اوراق مشارکت
 سود سهام

۵-۱ سرمایه های سرمایه گذاری و کپولی سرمایه بلکنی

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵-۲ سود اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به	سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۶,۳۹۲,۲۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	منعت دولت کیش، خاص ۱۴۰۱۰۹
	۲۹۹,۵۶۱,۶۴۴		۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۳۰۳ شخ ۱۰۲
	۳۴۵,۹۵۴,۸۶۰		.			

۵-۳ سود سهام:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۸۱,۵۷۶,۰۳۴	.

۶- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	.	(۴۶)	۶-۱ سود(زیان) فروش صندوق سرمایه گذاری
		۸۸۱,۶۲۶,۵۱۰	۲,۱۰۲,۵۷۳,۴۴۵	۶-۲ سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
		۱,۰۶۳,۰۸۰	(۳۳۱,۸۴۸,۳۷۵)	۶-۳ سود(زیان) فروش اوراق گواهی سپرده
		۸۸۲,۶۸۹,۵۹۰	۱,۷۷۰,۷۲۵,۰۲۴	

۱- سود(زیان) فروش صندوق سرمایه گذاری به شت زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰	صندوق س. ارزش پالاش-د
	.	.	۱۳۵	۱۱۵,۴۶۱	۱۱۵,۵۵۰		
	(۴۶)	.	۱۳۵	۱۱۵,۴۶۱	۱۱۵,۵۵۰		

۱۰- وجهی صندوق سرمایه گذاری ارزش پالاش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ بابت هدیه عید سعید غدیر خم از طرف کارگزاری برای صندوق خریداری شده که مدیر صندوق برای رعایت اسبقنامه صندوق آن را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ فروخته است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۷۵,۲۶۸,۸۴۳	۷-۱
		۰	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۵,۵۸۵,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۹۹-۱۶-۰۲
۱۰۳,۱۲۵,۸۳۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۹۹-۳۱-۰۲
۴۹۸,۶۸۳,۰۸۶	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۰۰-۵۲۲-۰۳
۶۷,۸۷۴,۲۸۳	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م-۹۹-۰۶-۰۲
۱,۰۷۵,۲۶۸,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲,۴۴۷,۳۰۸,۶۷۲
۰	۱۱۵,۶۰۸
۰	۲,۴۴۷,۳۲۴,۲۸۰

خریمه تاخیر تادیه واحدهای سرمایه گذاری

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	مدیر صندوق
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۴۷۹,۵۹۹,۵۴۵	۷۶۲,۹۹۹,۵۰۰	حسابرس
<u>۱۱,۰۷۹,۵۹۹,۴۴۵</u>	<u>۱۱,۹۶۲,۹۹۹,۴۰۰</u>	جمع

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲	۱۲,۴۶۷,۸۹۰	هزینه تسهیلات کارگزاری
<u>۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲</u>	<u>۱۲,۴۶۷,۸۹۰</u>	

۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۴۰۴,۴۲۰	۱۳,۷۷۲,۶۵۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۹,۴۰۴,۴۲۰</u>	<u>۱۳,۷۷۲,۶۵۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال ۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷	ریال ۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶۸,۸۷۰	۵۱,۳۵۷

میانگین موزن تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳-۱	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۰,۰۷۶,۴۷۴
۱۳-۲	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۱۸,۳۲۰,۰۷۶,۴۷۴	۲۰۳,۵۳۰,۰۷۶,۴۷۴

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۰.۸۱٪	۴,۵۱۸,۶۸۰,۸۴۰	۰.۰۰٪	.	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۰.۹۴٪	۵,۶۲۱,۶۸۰,۸۸۵	۰.۰۰٪	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	استان خزانه-م-پودجه ۹-۲۰۳۰۶
۰.۷۵٪	۴,۴۳۳,۸۹۶,۳۱۰	۰.۹۵٪	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	استان خزانه-م-پودجه ۹-۲۰۳۱۶
۰.۱۴٪	۹۴۵,۸۱۸,۵۳۹	۰.۰۰٪	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	استان خزانه-م-پودجه ۴-۲۰۳۰۵
۲.۶۷٪	۱۵,۵۳۰,۰۷۶,۴۷۴	۰.۹۵٪	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	استان خزانه-م-پودجه ۹-۲۰۳۲۱
							جمع

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- گواهی سپرده بانکی

ریال	ریال	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	پس‌گزار
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بلندمدت	۲۳۹,۳۰۶,۱۴۱,۵۸۷,۶۲۰-۱
	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	بلندمدت	پس‌گزار-۱۴۱,۵۸۷,۶۲۰-۱
	۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۳/۲۶	بلندمدت	۰۴-۳۵۰,۰۰۰,۹۹۷
	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	بلندمدت	آینده-۰۴۰,۳۵۲,۱۸۳,۴۰۰-۷
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۱۴۰۱/۰۲/۰۵	بلندمدت	آینده-۰۴۰,۳۵۲,۱۸۳,۴۰۰-۷
	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۲	۱۴۰۱/۰۱/۱۲	بلندمدت	پس‌گزار-۲۳۹,۹۰۱,۲۰۱,۴۱۵,۸۷۶,۲۰۷
۲۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

۱۴- سرمایه گذاری در اوراق خصومی :

ریال	ریال	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	دارایی
	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷	دارایی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پترو پاریز سبز البرز

۱۴-۱ توضیح اینکه شرکت سید طب در زمان ورود صندوق تولید خود را در سایت کارخانه سبا به وسیله تجهیزات در تملکش که در آنجا مستقر بود انجام می‌داد. با ورود صندوق و تامین بخشی از منابع مالی مورد نیاز و همچنین کمک مدیر صندوق برای انجام تامین مالی از روش‌های مبتنی بر بلهه شرکت توانست بخش اعظم سالن‌های خودش را که نیمه‌تمام بود بسازد و در حال حاضر سالن‌های تولید از نظر انجام عملیات ساختمانی، ساخت اتاق تستر (کلین روم)، ساختمان‌های اداری و زیرساخت‌های تأسیساتی و ... تکمیل شده و در حال تامین مالی از طریق جذب سرمایه‌گذاری جدید برای تهیه بخش آخر تجهیزات مربوط به آتش‌نشانی، تسویه پساب، و ... می‌باشد.

مخارج انباشته در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مخارج انباشته در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جمع	۲۷۷,۵۹۵	دارایی‌های در جریان تکمیل - میلیون ریال	۲۷۷,۵۹۵
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۷۷,۵۹۵		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	۲۸۰,۰۰۰
		برآورد تاریخ بهره‌برداری	شهریور ۱۴۰۳
		درصد تکمیل	۷۵
		شرح	
		احداث سالن‌های تولید	

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

شرکت پیروپاریز سبز البرز (سهامی خاص) در حوزه تولید کوره‌های ارگانیک فعالیت می‌کند. منابع سرمایه‌گذاری شده در این شرکت بابت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز استفاده شده است تا شرکت بتواند میزان تولید را به ظرفیت واقعی خود نزدیک نماید.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

مابده 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 تاسیس
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

۱۸-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
۰۰.۶	۳۱,۶۶۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه تهران
۰۰.۷	۳۶,۶۶۷	صندوق توسعه فناوری های نوین
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
۰.۰۶	۳۰,۱۹۶	شرکت تامین آتیه فراز ایده نوآفرین
۰.۰۳	۱۶,۶۶۷	صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۰.۱۱	۵۵,۵۵۷	مجموعی بحرینی زارج
۰.۰۳	۱۶,۶۶۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صندوق فناوری شریف
۰.۱۱	۵۶,۵۵۶	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۰.۳۷	۱۸۳,۸۰۰	
۱.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۳,۱۹۴,۵۱۴,۷۵۹		۳,۱۹۴,۳۴۲,۰۲۵	
۵۹,۳۷۷,۵۳۴		۴۳۰,۶۸۴,۹۴۸	مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
۳۴۲,۸۵۷,۴۶۰		۴۱۸,۳۳۶,۶۰۴	متولی
۲,۸۰۶,۳۸۵		.	حسابرس
.		۱,۰۴۰,۰۰۰	کارگزاری گنجینه سپهر پارت
.		۵۲۸,۰۸۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۵۹۹,۴۵۶,۱۳۸		۴,۰۴۴,۹۳۱,۶۵۸	ذخیره توزیع سود سپرده بانکی

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۴,۴۳۵,۱۹۳,۲۸۷		۲۵,۶۷۸,۷۴۵,۴۰۰	سود خالص
۱۶۹,۰۷۱,۷۷۲		۱۲,۴۶۷,۸۹۰	هزینه مالی
۳۴,۶۰۴,۲۶۵,۰۵۹		۲۵,۶۹۱,۲۱۳,۳۹۰	
(۲۶,۰۲۵,۷۷۸,۱۲۵)		(۱۸۵,۱۱۵,۹۲۵,۵۳۶)	(افزایش) سرمایه گذاری‌ها
۱۱۵,۶۳۳,۹۴۴		۴۴۵,۴۷۵,۵۲۰	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۱,۰۶۴,۶۱۸,۴۷۵)		۱,۳۰۶,۲۵۲,۷۶۶	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۷,۶۲۹,۵۰۲,۴۰۳		(۱۵۷,۶۷۲,۹۸۳,۹۷۰)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۰-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

مانده بدهی-ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۳,۱۹۴,۳۳۲,۰۲۵)	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۰۰	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز آید نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۸۳,۱۷۸,۰۸۱)	۳۵۸,۳۵۶,۱۶۴	حق الزحمه	مؤلف صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دلبلی پور	
(۳۳۷,۵۰۶,۸۶۶)	۸۴۱,۶۴۳,۸۳۶	حق الزحمه	متولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرستین	متولی
(۴۱۸,۳۳۶,۶۰۴)	۷۶۲,۹۹۹,۵۰۰	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس

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- روینادهاى بعد از پایان دوره گزارشگری
 روینادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا اقیاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.