

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

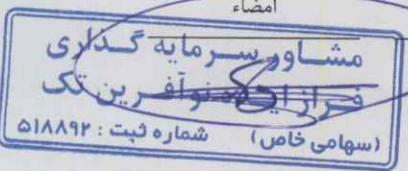
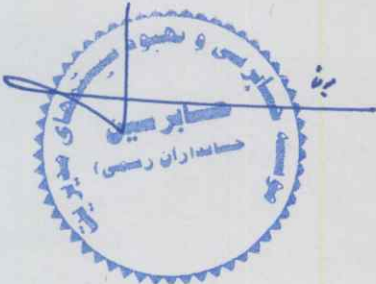
سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	جریان‌های نقدی
۶-۱۹	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 نموده می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

صورت سود و زیان

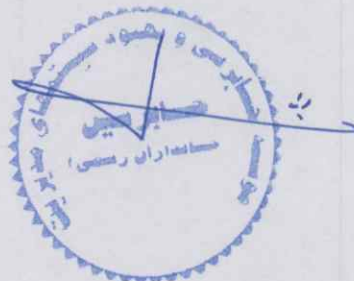
سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸	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	۹۰,۸۵,۵۳۷,۸۴۵	۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲
سایر درآمدها	۸	۴۰۸,۳۵۷	۷۱۷,۹۰۹
جمع درآمدها		۴۲۵,۵۲۷,۲۹۳,۲۸۸	۱۰,۳۱۲,۸۶۵,۲۳۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۹	(۱۴,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۵,۳۰۶,۴۶۵)	(۱۰,۹۷۱,۱۵۰)
جمع هزینه ها		(۱۴,۲۰۸,۳۰۶,۴۶۵)	(۱۲,۷۶۵,۹۷۱,۱۵۰)
سود(زیان) خالص		۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳	(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)
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 آینده نوآفرین تک
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۸۸۹۲



صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
در 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)

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
 صورت تفصیلات در حقوق مالکانه
 سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع کل ریال	سود انباشته ریال	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ریال	سرمایه ریال
۵۸۰,۳۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۳۳	۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۳۳	.	.
۹۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱	۴۹۱,۵۸۲,۴۵۵,۴۱۱	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷ (۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	۸۲,۷۱۶,۵۷۴,۵۰۷ (۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۰,۳۶۳,۴۶۸,۵۸۸	۸۰,۲۶۳,۴۶۸,۵۸۸	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مشاور سرمایه گذاری
 فرزان اسد؛ نوآفرین تک
 شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲
 اسبابه طاهری

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نو آفرین
 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
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	۵۵۹,۹۷۵,۳۵۹	
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	۵۵۹,۹۷۵,۳۵۹	
.	.	
.	.	
.	.	
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)	۵۵۹,۹۷۵,۳۵۹	
۸۱۱,۸۹۷,۸۹۱	۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	
۷۰۶,۸۶۸,۶۹۶	۱,۲۶۶,۸۴۴,۰۵۵	

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



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 انوره
 موجودی نقد در پایان سال انوره

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی و سرمایه‌گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در صنایع دانش بنیان با فناوری بالا می‌باشد و همچنین داروسازی و تجهیزات پزشکی، فناوری اطلاعات و ارتباطات و نرم افزارهای رایانه ای، فناوری زیستی، کشاورزی و دامپروری، معادن و فلزات، ماشین آلات و تجهیزات و ساخت قطعات و محصولات شیمیایی به منظور به بهره‌برداری رساندن و تجاری‌سازی دارایی‌های مذکور می‌باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل 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 (فایننتک) 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 سیستم های 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 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 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 عبارت‌است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲

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 سریع‌ال معامله با استفاده از روش ارزش بازار

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در سهام/سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله 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 ۱۲۰۰۳۰۲۱ 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 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 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 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 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 پنج در هزار از خالص ارزش دارایی ها، حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر کارمزد متولی ۲.۴۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق‌الزحمه 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...) تماماً بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری اعتبار سرمایه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸
۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	۲۲۳,۳۳۵,۵۳۸

سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

۵-۱

۵-۱- سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سالانه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود	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
۲,۳۱۷,۹۶۱,۴۹۵	.	.	.
۲,۳۱۷,۹۶۱,۴۹۵	.	.	.
۷,۰۴۱,۷۸۵,۴۴۱	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

جمع کل

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

ف- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به	تبدیلیت	
۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۷۵,۷۲۹,۶۴۳	۶,۱۹۲,۳۹۵,۱۶۴	۶-۱	سود فروش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹,۰۴۱,۱۳۶	۲۵,۶۱۵,۳۸۴	۶-۲	سود فروش اوراق گواهی سپرده
	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳	سود فروش اوراق سلف
	۸۳,۷۷۰,۰۷۹	۶-۴	سود فروش سهام
	۹۱,۶۲۸,۰۱۱,۵۴۸		

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

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۲,۶۶۵,۳۸۲,۰۶۶			۳۵,۶۶۹,۱۷۷,۹۴۴	۲۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۳۵	استان خزانه (س) ایدوچه ۲۲۶-۴-۱-۱
	۱,۲۲۵,۱۳۸,۳۳۳			۳۲,۹۹۴,۸۶۱,۶۶۸	۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۲۰	استان خزانه (س) ایدوچه ۱-۴-۵۳۰
	۱,۱۳۲,۳۱۳,۸۵۷			۲۳,۳۶۹,۶۸۴,۱۲۳	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	استان خزانه (س) ایدوچه ۱-۴-۷۲۸-۱
	۸۶۱,۵۶۸,۱۱۶			۹,۹۹۸,۴۳۱,۸۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	استان خزانه (س) ایدوچه ۲-۴-۹۱۰
	۱۸۳,۶۰۰,۳۳۳			۱,۵۵۸,۳۹۹,۶۲۷	۲,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲	استان خزانه (س) ایدوچه ۱-۴-۹۱۷-۱
	۹۲,۷۵۰,۳۳۰			۴۴۷,۶۸۶,۳۱۱	۵۲۰,۳۲۰,۰۰۰	۹۱۳	استان خزانه (س) ایدوچه ۲-۴-۱۵۰-۱
	۲۵,۳۳۳,۵۳۳			۲۸۵,۵۹۶,۶۶۵	۳۱۱,۳۶۲,۵۰۰	۳۲۵	استان خزانه (س) ایدوچه ۲-۴-۳۲۵
	۴۳۰,۵۶۷			۸۸,۷۷۹,۸۶۷	۹۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۶	استان خزانه (س) ایدوچه ۲-۴-۷۲۰-۱
۷۵,۷۲۹,۶۴۳						۵,۴۶۸	
۶,۱۹۲,۳۹۵,۱۶۴			۵۱۳,۸۸۷	۱۰,۷۸۱,۳۷۳,۰۹۹	۱۱۴,۰۰۰,۱۸۳,۳۰۰		

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

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش						
۹,۰۴۱,۱۳۶						۲۶۴۰۰	اوراق گواهی سپرده بانک پارسیان شعبه سرو

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

۴- سود فروش سرتیله گذاری در اوراق سلف به شرح زیر است.

سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
۰	۲۵,۶۱۵,۳۸۴	۰	۶۶۶,۵۳۵	۱,۱۹۹,۵۴۶,۶۸۱	۱,۲۳۵,۸۳۸,۴۰۰	۴۰۰	سلف مبارزی (را حوجه سلان (اصیلان)
۴- سود فروش سهام به شرح زیر است.							
سود (زیان) فروش ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مالیات ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		ارزش دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تعداد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۷,۶۰۰	نام شرکت شرکت پترو پارا پاور سوئیس گیز
۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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	۳۰,۹۶۹,۱۱۷	۵,۳۷۸,۸۱۶,۵۴۸	۵,۶۹۵,۴۸۱,۰۰۰	۹,۳۸۳
۰	۲,۲۵۴,۳۸۵,۱۱۳	۱۲,۳۵۰,۵۶۳	۲۰,۲۶۱,۳۳۵,۸۷۴	۲۲,۵۲۹,۷۷۱,۵۵۰	۲۴,۴۵۳
۰	۳۵۸,۳۵۹,۵۴۹	۲,۵۳۹,۵۳۷	۴,۳۰۹,۵۱۷,۸۷۴	۴,۶۷۰,۴۱۶,۹۸۰	۵,۶۳۴
۰	۱۳۱,۸۶۶,۵۸۵	۱,۳۳۶,۸۱۴	۲,۱۴۱,۴۹۶,۶۰۳	۲,۲۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
۰	۶۰,۲۵۴,۵۹۰,۶۱	۶۸,۳۶۴,۴۳۳	۱۱۹,۶۳۳,۸۵۹,۵۰۸	۱۲۵,۷۲۷,۶۹۳,۰۰۰	۳۹,۹۰۰
۳,۱۸۵,۵۹۱,۱۰۲	۹,۰۸۵,۵۳۷,۸۴۵	۸۷,۴۸۸,۴۶۴	۱۵۱,۷۲۴,۹۳۶,۴۲۷	۱۶۰,۸۹۷,۹۶۲,۵۳۰	۳۸,۳۳۵

۸- سایر درآمدها

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۱۷۹,۰۹	۴۰,۸۳۵۷
۷۱۷,۹۰۹	۴۰,۸۳۵۷

سود حاصل از توزیع سود سپرده بانک دوره 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	سالانه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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
 جمع

۱۰- سایر هزینه ها

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

هزینه کارمزد بانکی

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

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

سود (زیان) خالص

سالانه منتهی به	سالانه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
<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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۳۵,۶۶۹,۱۷۹,۹۳۴	۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹
۳۵,۶۶۹,۱۷۹,۹۳۴	۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹

یادداشت
 ۱۳-۱

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
مبلغ - ریال	درصد	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	تاریخ سررسید	
۰	۰	۵,۶۹۲,۳۸۴,۰۸۲	۰	۰	۵,۳۷۸,۸۱۶,۵۶۸	۹,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	استاد خزانه - م. سی قوی ۳۱ - ۰۶۰۶۱۵
۰	۲,۲۵	۲۳,۵۱۷,۵۲۰,۹۸۷	۰	۰	۲۰,۲۶۱,۳۳۵,۸۷۴	۲۴,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	استاد خزانه - م. ابودجه ۲ - ۰۵۰۳۲۵
۰	۰,۴۷	۴,۶۶۷,۸۷۷,۲۴۱	۰	۰	۴,۳۰۹,۵۱۷,۸۷۴	۵,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	استاد خزانه - م. ابودجه ۱ - ۰۵۰۷۲۰
۰	۰,۳۳	۲,۳۷۲,۳۶۳,۱۸۶	۰	۰	۲,۱۴۱,۴۹۶,۰۰۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	استاد خزانه - م. ابودجه ۳ - ۰۵۱۰۲۱
۰	۱۲,۵۸	۱۲۵,۷۰۴,۹۰۴,۸۵۶	۰	۰	۱۱۹,۶۷۹,۴۴۵,۷۹۵	۳۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	سلف موازی آریا جوجه سیلان (صیلان)
۶	۳۵,۶۶۹,۱۷۹,۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	استاد خزانه - م. ابودجه ۱ - ۰۴۰۳۲۶
۶	۳۵,۶۶۹,۱۷۹,۹۳۴	۱۶,۱۰	۱۶۰,۸۵۶,۰۵۰,۵۵۹	۰	۱۵۱,۷۷۰,۵۱۲,۷۱۴	۸۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۴- حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
سود سهام دریافتی	۲۰,۸۲۳,۹۶۰,۰۵۰	۲۰,۸۲۳,۹۶۰,۰۵۰
حاصل‌های دریافتی	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سود دریافتی سبده بانکی	۱۴-۱	۳۶,۴۷۷,۶۳۵
سود ۱۴-۱ سود دریافتی سبده بانکی	.	۲,۱۱۸,۷۷۳,۶۸۵
سود دریافتی سبده بانکی	.	۳۶,۸۸۵,۹۹۲ (۴۰۸,۳۵۷)
سود دریافتی سبده بانکی	.	۳۶,۴۷۷,۶۳۵

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

سبده بلندمدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
سود ۱۴-۱ سود دریافتی سبده بانکی	.	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود دریافتی سبده بانکی	.	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶- موجودی نقد

بانک پاسارگاد - کوتاه مدت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
آینده - کوتاه مدت	.	۶,۳۱۵,۹۵۷
بانک خاورمیانه شعبه نیایش - کوتاه مدت	۶۳۸,۸۰۸,۰۱۹	۶۰۹,۹۵۰,۳۳۰
بانک سامان - کوتاه مدت	.	۴۹۷,۸۲۱
بانک گردشگری - کوتاه مدت	۱,۳۰۵,۱۴۱	۵۹۳,۰۲۷
موسسه اعتباری ملل - کوتاه مدت	.	۸۱,۶۱۷,۰۳۰
	۱,۳۶۶,۸۴۴,۰۵۵	۷,۸۹۵,۵۴۱
	۱۶	۷۰,۶۸۶,۶۹۶

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:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	ریال	پرداخت شده	ریال	ماده تعهد شده	ریال
سرمایه اولیه در زمان تاسیس		۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰				
فراخوان اول	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰				
فراخوان دوم	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰				
جمع		۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰				

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۳۱.۶۶۷	۶.۳۳	۳۱.۶۶۷	۶.۳۳
۲۶.۶۶۷	۷.۳۳	۲۶.۶۶۷	۷.۳۳
۵۵.۵۵۷	۱۱.۱۱	۵۵.۵۵۷	۱۱.۱۱
۳۰.۱۹۶	۶.۰۴	۳۰.۱۹۶	۶.۰۴
۱۶.۶۶۷	۳.۳۳	۱۶.۶۶۷	۳.۳۳
۱۶.۶۶۷	۳.۳۳	۱۶.۶۶۷	۳.۳۳
۵۵.۵۵۷	۱۱.۱۱	۵۵.۵۵۷	۱۱.۱۱
۱۶.۶۶۶	۳.۳۳	۱۶.۶۶۶	۳.۳۳
۵۶.۵۵۶	۱۱.۳۱	۵۶.۵۵۶	۱۱.۳۱
۱۸۳.۸۰۰	۳۶.۷۶	۱۸۳.۸۰۰	۳۶.۷۶
۵۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۱۰۰

صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات و تبادل فناوری
 صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران
 صندوق توسعه فناوری های نوین
 مشاور سرمایه گذاری فراز آینده نوآفرین تک
 شرکت تامین آتیه فراز آینده نوآفرین
 صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری
 صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
 محمدعلی بحرینی راج
 صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی صندوق فناوری شریف
 سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

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

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 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	ریال	۵,۴۱۳,۶۹۸,۶۷۶	ریال
۹۵۴,۷۵۴,۲۰۲		۱,۲۹۹,۲۸۷,۷۱۵	
۶۲۷,۹۶۹,۲۲۲		۹۷۵,۷۵۰,۸۶۲	
۱,۰۴۰,۰۰۰		*	
۷,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷		۷,۶۸۸,۷۳۷,۲۵۳	

مدیر صندوق (اشخاص وابسته)

متولی

حسابرس

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سالانه منتهی به	ریال	سالانه منتهی به	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)		۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳	
*		*	
(۲,۴۵۳,۱۰۵,۹۱۹)		۴۱۱,۳۱۸,۹۸۶,۸۲۳	
(۱,۳۴۹,۶۱۷,۹۳۴)		*	
۳,۲۰۳,۳۹۰,۱۵۰		۴۴۰,۹۴۳,۵۲۶	
۴۹۴,۳۰۴,۵۰۸		(۴۸۹,۹۶۳,۵۳۲,۳۶۵)	
(۱۰۵,۰۲۹,۱۹۵)		(۷۸,۲۰۳,۵۹۲,۰۱۶)	
		۱۸	

سود(زیان) 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 منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبلغ معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۵,۴۱۲,۶۹۸,۶۷۶)	حق الزحمه	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز آینده نوآفرین تک	دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای تفویض قابل ملاحظه
(۱,۱۹۹,۲۸۷,۷۱۵)	حق الزحمه	مولی صندوق	موسسه حسابرسی حسابرسین	موتلی
(۹۷۵,۷۵۰,۸۶۳)	حق الزحمه	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس

۲۰-۲ هیچگونه تناقض با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۲- 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 با افتشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.