



صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی سی و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی سی و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

با سلام

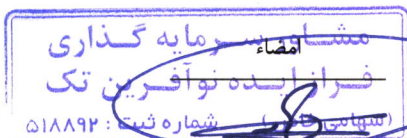
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین مربوط به دوره مالی سی و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای بند ۲۳ ماده ۳۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	جریان های نقدی
۶-۱۱	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 خصوصی راهکارهای توسعه 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاینتک)	مهدی فرازمند
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	مجید صفاتی





صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
موجودی نقد	۴	ریال ۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری		(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده		۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		.
جمع حقوق مالکانه		۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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



صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		ریال
جمع درآمدها		.
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان		.
سایر هزینه ها		.
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		.
هزینه‌های مالی		.
سود (زیان) خالص		.
سود هر واحد سرمایه گذاری		.

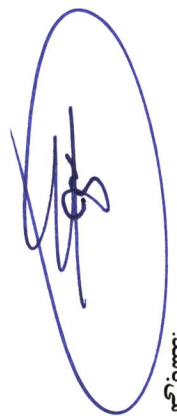
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

رسانه سرمایه‌گذاری
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق خصوصی، راهکارهای توسعه نوآفرین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۷۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ تغییرات حقوق مالکانه
.	.	.	.	سود خالص دوره
۳۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۷۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱



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


 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت ۵۲۰۵۳۰

صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

گزارش مالی، میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ریال

۶

جریان نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت نقدی حاصل از سرمایه

هزینه مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۵

رئیس هیئت مدیره
مهر و امضاء
شماره ثبت : ۴۳۵۳۰

رئیس هیئت مدیره

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره سی و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ تحت شماره ۱۲۴۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده‌است و همچنین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۴۵۶۳۵۰ و با شماره ۵۹۴۳۶ به ثبت رسیده‌است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد راهکار در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می‌گردد. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ تا تاریخ ۱۴۱۱/۰۲/۲۸ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردیده است. با توجه به تاریخ صدور مجوز فعالیت مزبور، صندوق طی دوره مالی مورد گزارش فاقد فعالیت بوده و در نتیجه فعالیت آن در سال مالی بعد از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ شروع می‌گردد.

مرکز اصلی صندوق در استان تهران، منطقه ۱۴، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب)- درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه دوم واقع شده‌است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://rtnfund.com> درج گردیده‌است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پیشگامان سرمایه نوآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده‌است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	۶۴۸.۵۷۱	۱۹.۶۶ درصد
۲	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۵۰۸.۵۷۱	۱۵.۴۱ درصد
۳	صندوق کارآفرینی امید	۴۲۸.۵۷۱	۱۲.۹۹ درصد
۴	شرکت سرمایه‌گذاری امین اعتماد	۴۲۸.۵۷۱	۱۲.۹۹ درصد

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره سی و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	۴۲۸.۵۷۱	۱۲.۹۹ درصد
۶	شرکت ملی انفورماتیک	۴۲۸.۵۷۱	۱۲.۹۹ درصد
۷	موسسه تامین مالی آتیه امید کارآفرین	۴۲۸.۵۷۴	۱۲.۹۹ درصد
جمع		۳.۳۰۰.۰۰۰	۱۰۰ درصد

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 خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت‌است از: خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه ۱، واحد ۱ و ۲.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل‌شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری»

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره سی و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت‌نشده، مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت‌زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به‌طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه‌شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سرمایه تادیه شده صندوق که در انتهای هر دوره ۶ ماهه از زمان صدور مجوز فعالیت تا پایان دوره فعالیت صندوق توسط صندوق قابل پرداخت خواهد بود.
پاداش عملکرد مدیر	نرخ سالیانه پاداش عملکرد مدیر صندوق برابر ۲۰ درصد مازاد بر ۲ برابر نرخ میانگین حسابی نرخ سپرده‌های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از ارزش خالص دارایی‌ها، حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

۴-۴- پرداختی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر و متولی صندوق هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره سی و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را دربرمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- 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 تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد 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 یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

در شرف تاسیس - گردشگری

۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال، شامل ۱۱۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد
 وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد
۱,۷۸۰,۰۰۱	۰/۱۶
۱,۵۰۰,۰۰۱	۰/۱۴
۴۲۸,۵۷۱	۰/۰۴
۶۴۸,۵۷۱	۰/۰۶
۱,۵۰۰,۰۰۱	۰/۱۴
۱,۴۹۸,۵۷۱	۰/۱۴
۴۲۸,۵۷۴	۰/۰۴
۳,۲۱۵,۷۱۰	۰/۲۹
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۰	۱۰

گروه توسعه مالی مهر آیندگان
 صندوق کارآفرینی امید
 شرکت سرمایه‌گذاری امین اعتماد
 مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک
 شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
 شرکت ملی انفورماتیک
 موسسه تامین آتیه امید کارآفرین
 سایر اشخاص حقوقی

صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

دوره مالی ۳۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴	ریال	سود خالص
	•	افزایش (کاهش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	•	افزایش (کاهش) سایر دریافتی‌های عملیاتی
	•	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
	•	

۷- معاملات با اشخاص وابسته

۷-۱ طی دوره مالی مورد گزارش، صندوق با اشخاص وابسته هیچگونه معاملاتی نداشته است.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله-ریال	مانده بدهی-ریال
دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	مدیر صندوق	حق الزحمه	•	•
متولی	مؤسسه حسابرسی رهیافت	متولی صندوق	حق الزحمه	•	•
حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه	•	•

۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی ندارد.

۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.