

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت‌های مالی اساسی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

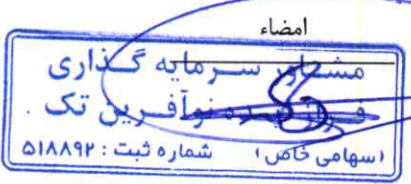
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۱۷	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 خصوصی راهکارهای توسعه 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (فاین تک)	مهدی فرازمند	 مشارع سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	مجید صفاتی	 موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

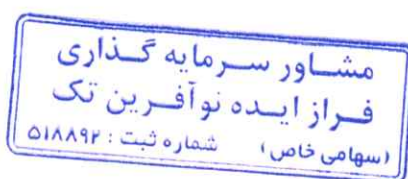
صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۳۳۶,۴۵۸,۱۸۴,۰۱۹	.
سود تحقق نیافته از نگهداری اوراق بهادار	۶	۶۰,۵۱۸,۸۱۴,۶۲۷	.
جمع درآمدها		۳۹۶,۹۷۶,۹۹۸,۶۴۶	.
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان صندوق	۷	(۳۹,۶۵۱,۰۶۸,۳۶۶)	.
سایر هزینه ها	۸	(۱۶,۲۱۸,۸۴۰)	.
جمع هزینه ها		(۳۹,۶۶۷,۲۸۷,۲۰۶)	.
سود(زیان) خالص		۳۵۷,۳۰۹,۷۱۱,۴۴۰	.
سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۹	۳۲,۴۸۳	.

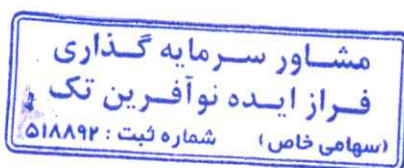
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق خصوصی	۱۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۱	۵۴۲,۳۸۹,۸۰۴,۶۹۲	۴۸۱,۸۷۰,۹۹۰,۰۶۵
حساب های دریافتی	۱۲	۳۹,۸۴۹,۳۷۵,۲۲۶	۴,۱۱۵,۰۲۰,۵۷۹
سایر سرمایه گذاری ها	۱۳	۲,۳۹۵,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۲۷,۸۶۴,۷۴۷,۰۱۴	۹۸,۹۰۲,۳۲۱,۳۸۰
جمع دارایی ها		۵,۳۰۶,۰۷۳,۹۲۶,۹۳۲	۵,۵۴۱,۰۸۸,۳۳۲,۰۲۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۵	(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۵	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۴۱۳,۰۱۲,۳۳۸,۰۳۹	۱,۰۵۵,۷۰۲,۶۲۶,۵۹۹
جمع حقوق مالکانه		۵,۲۶۳,۰۱۲,۳۳۸,۰۳۹	۴,۹۰۵,۷۰۲,۶۲۶,۵۹۹
بدهی ها			
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶	۴۳,۰۶۱,۵۸۸,۸۹۳	۶۳۵,۳۸۵,۷۰۵,۴۲۵
جمع بدهی ها		۴۳,۰۶۱,۵۸۸,۸۹۳	۶۳۵,۳۸۵,۷۰۵,۴۲۵
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه		۵,۳۰۶,۰۷۳,۹۲۶,۹۳۲	۵,۵۴۱,۰۸۸,۳۳۲,۰۲۴

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۵,۷۰۲,۶۲۶,۵۹۹	۱,۰۵۵,۷۰۲,۶۲۶,۵۹۹	.	.
۴,۹۰۵,۷۰۲,۶۲۶,۵۹۹	۱,۰۵۵,۷۰۲,۶۲۶,۵۹۹	(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
۲۵۷,۳۰۹,۷۱۱,۴۴۰	۲۵۷,۳۰۹,۷۱۱,۴۴۰	.	.
۵,۲۶۳,۰۱۲,۳۳۸,۰۳۹	۱,۴۱۳,۰۱۲,۳۳۸,۰۳۹	(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

شماره ثبت: ۱۴۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

افزای تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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.

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 سوم واقع شده‌است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://rtnfund.ir> درج گردیده‌است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه 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.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فراز ایده نوآفرین تک	۲۲۰.۰۰۰	۶۶.۵ 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 صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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
۸	شرکت سرمایه آفرین میهن	۴۲۸.۵۷۱	۱۲.۹۹ درصد
جمع واحدهای ممتاز		۳.۳۰۰.۰۰۰	۱۰۰ درصد

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 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- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- 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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پورتفوی) سرمایه‌گذاری‌های
مزبور

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از
سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

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)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۴-۳- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی * مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های خصوصی

۴-۱-۲- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری خصوصی

۵- 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:

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 سپرده های بلندمدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از ارزش خالص دارایی ها، حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نو آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره مالی یک ماه و سه روزه	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۳۶,۴۵۸,۱۸۴-۱۹	۵-۱

سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

۵-۱ سود سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	هرینه تزییل سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۹۹,۹۹۱,۱۲۸,۱۴۲	۰	۱۹۹,۹۹۱,۱۲۸,۱۴۲
۰	۱,۳۶۶,۷۵۲,۳۳۷	۰	۱,۳۶۶,۷۵۲,۳۳۷
۰	۱۳۵,۲۰۰,۳۰۳,۵۴۰	۰	۱۳۵,۲۰۰,۳۰۳,۵۴۰
۰	۳۳۶,۴۵۸,۱۸۴-۱۹	۰	۳۳۶,۴۵۸,۱۸۴-۱۹

سود سپرده بانکی:

تجارت

شهر

گردشگری

جمع

۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	هرینه تزییل سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۹۹,۹۹۱,۱۲۸,۱۴۲	۰	۱۹۹,۹۹۱,۱۲۸,۱۴۲
۰	۱,۳۶۶,۷۵۲,۳۳۷	۰	۱,۳۶۶,۷۵۲,۳۳۷
۰	۱۳۵,۲۰۰,۳۰۳,۵۴۰	۰	۱۳۵,۲۰۰,۳۰۳,۵۴۰
۰	۳۳۶,۴۵۸,۱۸۴-۱۹	۰	۳۳۶,۴۵۸,۱۸۴-۱۹

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۶-۱ سود تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد
سود فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال
۶۰,۵۱۸,۸۱۴,۶۲۷	۴۸۱,۸۷۰,۹۹۰,۰۶۴	۵۴۲,۷۸۳,۳۳۲,۶۰۰
۰	۰	۱۶۲,۳۰۰

سلف مواری اربا جوجه سیلان

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۷- هزینه کارمزد ارکان صندوق

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۳۸,۳۹۴,۵۲۰,۵۲۸
.	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲
.	۶۵۸,۱۹۱,۷۱۶
.	۳۹,۶۵۱,۰۶۸,۳۶۶

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس
 جمع

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۶,۲۱۸,۸۴۰

هزینه کارمزد بانکی

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۳۵۷,۳۰۹,۷۱۱,۴۴۰

سود (زیان) خالص

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۳۲,۴۸۳

سود هر واحد سرمایه گذاری-ریال

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- سرمایه گذاری در اوراق خصوصی :

۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	زمینه و موضوع فعالیت پروژه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶۷	شرکت پترو پارنز سبز البرز شیمیایی

۱-۱- اجزیهات سرمایه گذاری در اوراق خصوصی به شرح زیر است:
 شرکت پتروپارنر سبز البرز (سهامی خاص) در حوزه تولید کودهای ارگانیک فعالیت می کند. منابع سرمایه گذاری 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. از مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مبلغ ۲۱۳,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال پیش پرداخت و مبلغ ۲۰۸۶,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت افزایش سرمایه در جریان شرکت، پرداخت گردیده است.

۱۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۱,۸۷۰,۹۹۰,۰۶۵	۵۴۲,۳۸۹,۸۰۴,۶۹۲	۱۱-۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸.۷۰	۴۸۱,۸۷۰,۹۹۰,۰۶۵	۱۰.۳۲	۵۴۲,۳۸۹,۸۰۴,۶۹۲	-	۴۸۱,۸۷۰,۹۹۰,۰۶۴
					۱۶۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۴۰,۵۱۱/۰۷

سلف مولوی آرتا توجه سبلان

۱۲- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود دریافتی سیرده بانکی	۱۲-۱	۲۵,۱۳۳,۳۳۷,۸۱۸	۴,۱۱۵,۰۲۰,۵۷۹
سود دریافتی گواهی سپرده بانکی	۱۲-۲	۱۴,۷۲۶,۰۲۷,۴۰۸	-
		۳۹,۸۴۹,۳۷۵,۲۲۶	۴,۱۱۵,۰۲۰,۵۷۹

۱-۱۲ سود دریافتی سپرده های بانکی:

۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۵/۳/۳۱	بجارت
۱,۱۵۶,۹۳۸,۴۰۸	۲۳,۳۴۳,۹۵۵,۷۴۹	شهر
	۱,۲۵۵,۷۵۳,۴۱۲	گرمسنگری
۲,۹۴۸,۰۸۲,۱۷۱	۶۱۳,۶۹۸,۵۵۷	
۴,۱۱۵,۰۲۰,۵۷۹	۲۵,۱۲۳,۳۴۷,۸۱۸	

۱-۱۲ سود دریافتی گواهی سپرده های بانکی:

•	14,729, 27,408	بلیک شہر
---	----------------	----------

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۹۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت بانک گردشگری
.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت بانک شهر
۱,۵۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت بانک تجارت
.	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده خاص بانک شهر
۲,۶۵۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۰۲۴,۵۰۴,۸۵۰	۲,۵۱۰,۸۰۹,۲۸۴	گردشگری- کوتاه مدت
.	۱۰,۱۴۱,۳۲۱	شهر- کوتاه مدت
۳۶,۸۷۷,۸۱۶,۵۳۰	۲۵,۳۴۳,۷۹۶,۴۰۹	تجارت- کوتاه مدت
۹۸,۹۰۲,۳۲۱,۳۸۰	۲۷,۸۶۴,۷۴۷,۰۱۴	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریالی می باشد.
وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	ریال	پرداخت شده	ریال	فراخوان های پرداخت نشده	ریال	مانده تعهد شده
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۷.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۷.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۴۲۸.۵۷۱	۳.۹۰
۴۲۸.۵۷۱	۳.۹۰
۴۲۸.۵۷۱	۳.۹۰
۲۲۰.۰۰۰	۲.۰۰
۵۰۸.۵۷۱	۴.۶۲
۴۲۸.۵۷۱	۳.۹۰
۴۲۸.۵۷۴	۳.۹۰
۴۲۸.۵۷۱	۳.۹۰
۳.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰
۷.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰
۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

شرکت ملی انفورماتیک
سرمایه گذاری امین اعتماد
سرمایه آفرین مهین
مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
صندوق کارآفرینی امید
مؤسسه تامین آتیه امید کارآفرینان
گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
جمع واحدهای ممتاز
واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۶- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۵۴۲,۴۶۵,۷۳۶	۴۱,۷۴۸,۷۶۷,۰۸۶
۵۲۲,۷۳۹,۶۸۹	۶۵۰,۶۳۰,۰۹۱
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۱۹۱,۷۱۶
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۵,۳۸۵,۷۰۵,۴۲۵	۴۳,۰۶۱,۵۸۸,۸۹۳

مدیر صندوق (اشخاص وابسته)
متولی
حسابرس
شرکت پترو پارس سبز البرز (بابت سرمایه گذاری)
بدهی به مدیر صندوق

۱۷- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۵۵,۷۰۲,۶۲۶,۵۹۹	۳۵۷,۳۰۹,۷۱۱,۴۴۰
۵,۷۵۳,۰۰۰	۱۶,۲۱۸,۸۴۰
۱,۰۵۵,۷۰۸,۳۷۹,۵۹۹	۳۵۷,۳۲۵,۹۳۰,۲۸۰
(۵,۴۳۸,۰۷۰,۹۹۰,۰۶۵)	۱۹۹,۷۱۱,۱۸۵,۳۷۳
۶۳۵,۳۸۵,۷۰۵,۴۲۵	(۵۹۲,۳۲۴,۱۱۶,۵۳۲)
(۴,۱۱۵,۰۲۰,۵۷۹)	(۳۵,۷۳۴,۳۵۴,۶۴۷)
(۳,۷۵۱,۰۹۱,۹۲۵,۶۲۰)	(۷۱,۰۲۱,۳۵۵,۵۲۶)

سود خالص
هزینه مالی
(افزایش) سرمایه گذاری ها
افزایش پرداختنی های عملیاتی
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
نقد حاصل از (معصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مابده بدهی ریال	مبلغ معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی
(۴۱,۷۴۸,۷۶۷,۰۸۶)	۳۸,۳۹۴,۵۲۰,۵۲۸	حق الزحمه	مدیر صندوق
(۶۵۰,۶۳۰,۰۹۱)	۵۹۸,۳۵۶,۱۲۲	حق الزحمه	متولی صندوق
(۶۵۸,۱۹۱,۷۱۶)	۶۵۸,۱۹۱,۷۱۶	حق الزحمه	حسابرس صندوق
(۴۳,۰۵۷,۵۸۸,۸۹۳)	۳۹,۶۵۱,۰۶۸,۳۶۶	جمع	

۱۸-۲ هیچگونه تفاوت با اهمیت بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۰- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی با افشاء در یادداشت های همراه بوده ، وجود نداشته است.