

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

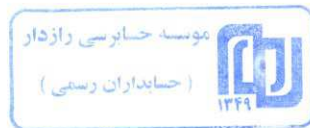
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ که نشانگر وضعیت مالی آن در تاریخ یاد شده می باشد و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن برای دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت وضعیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

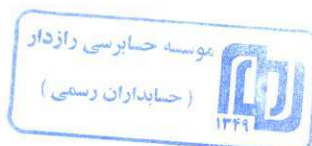
### سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ تحت شماره ۵۹۴۳۶ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ تحت شماره ۱۲۴۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت هفت سال به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۷۸۴۹۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۴/۰۲/۲۹، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت یک ماه و سه روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با 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.

دفتر آرائین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵



## مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر 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 شوند، 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 بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 حسابرس 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 صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای 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 بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. 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.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای مورد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

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

۵ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



## صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

### صورتهای مالی

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

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 یک ماه 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

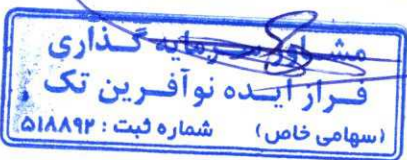
جریان های نقدی

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      | امضاء                                                                                                                                                                      |
|-------------|-----------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین<br>تک(فاین تک) | مهدی فرازمند | <br> |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران                      | مجید صفاتی   | <br> |

پیوست گزارش حسابرسی

بازرگاری

مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵

آدرس: تهران، شهرک غرب، انتهای بلوار دریا، شهید نورانی  
خیابان فخار مقدم، نرسیده به بوستان دوم، پلاک ۲۴، طبقه ۳  
کد پستی: ۱۴۶۸۸-۷۳۷۱۹  
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۱۷۰۰۰

www.modirfund.ir

info@irfintech.com

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

| دارایی ها:                         | یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                |
|------------------------------------|---------|---------------------------|
| موجودی نقد                         | ۴       | ریال<br>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         |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲

صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت سود و زیان

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درآمدها: یادداشت دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

|      |                                              |
|------|----------------------------------------------|
| ریال | سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| .    | جمع درآمدها                                  |

|   |                                  |
|---|----------------------------------|
|   | هزینه:                           |
| . | هزینه کارمزد ارکان               |
| . | سایر هزینه ها                    |
| . | سود (زیان) قبل از هزینه های مالی |
| . | هزینه های مالی                   |
| . | سود (زیان) خالص                  |
| . | سود هر واحد سرمایه گذاری         |

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

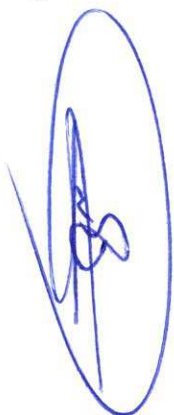
۳

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

صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| جمع کل           | سود انباشته | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | سرمایه             | مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تغییرات حقوق مالکانه |
|------------------|-------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|
| ریال             | ریال        | ریال                               | ریال               | سود خالص دوره                            |
| ۳۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰           | (۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                      |
| ۰                | ۰           | ۰                                  | ۰                  | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                      |
| ۳۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰           | (۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                      |

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۶ / ۵

صندوق خصوصی، راهکارهای توسعه نوآفرین

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت دوره مالی یک ماه و سه 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

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

مهر و امضاء مدیر عامل  
شماره ثبت: ۵۱۸۸۹۲

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

## صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه 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 رسیده است و همچنین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۴۵۶۳۵۰ و با شماره ۵۹۴۳۶ به ثبت رسیده است. 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 سوم واقع شده است.

##### ۱-۲- 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.com> درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی راهکارهای توسعه 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.

| 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 صورت‌های مالی

دوره یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

|            |                                                  |                  |                 |
|------------|--------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| ۵          | شرکت سرمایه گذاری گروه مالی<br>کیمیا مس ایرانیان | ۴۲۸.۵۷۱          | ۱۲.۹۹ درصد      |
| ۶          | شرکت ملی انفورماتیک                              | ۴۲۸.۵۷۱          | ۱۲.۹۹ درصد      |
| ۷          | موسسه تامین مالی آتیه امید<br>کارآفرین           | ۴۲۸.۵۷۴          | ۱۲.۹۹ درصد      |
| <b>جمع</b> |                                                  | <b>۳.۳۰۰.۰۰۰</b> | <b>۱۰۰ درصد</b> |

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- 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

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

## صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

#### ۳-۳- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- مبلغ بازافتنی 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 ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                     |

**صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۴- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

|               |
|---------------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱    |
| ریال          |
| ۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

در شرف تأسیس - گردشگری

**۵- سرمایه**

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۱۰,۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال، شامل ۱۱۰,۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ 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    | پرداخت شده    | فراخوان های پرداخت نشده | مانده تعهد شده |
|---------------|-----------------|---------------|-------------------------|----------------|
| ریال          | ریال            | ریال          | ریال                    |                |
| ۱۴۰۴/۰۲/۲۹    | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | .                       | ۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |

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

| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد  |
|----------------------------|-------|
| ۱,۷۸۰,۰۰۰                  | ۱۶/۱۸ |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰                  | ۱۳/۶۴ |
| ۴۲۸,۵۷۱                    | ۳/۹۰  |
| ۶۴۸,۵۷۱                    | ۵/۹۰  |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰                  | ۱۳/۶۴ |
| ۱,۴۹۸,۵۷۱                  | ۱۳/۶۲ |
| ۴۲۸,۵۷۴                    | ۳/۹۰  |
| ۳,۳۱۵,۷۱۰                  | ۲۹/۲۳ |
| ۱۱,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۰۰   |
| ۱۰                         |       |

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

صندوق کارآفرینی امید

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد

مشاور سرمایه گذاری فراز ایده نوآفرین تک

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیما مس ایرانیا

شرکت ملی انفورماتیک

موسسه تامین آتیه امید کارآفرین

سایر اشخاص حقوقی

**صندوق خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۶- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی**

| دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به<br>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.

| نام شخص وابسته                           | شرح                                                  | مبلغ معامله-ریال | مانده بدهی-ریال |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| مشاور سرمایه‌گذاری فرازا ایده نوآفرین تک | دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری دارای نفوذ قابل ملاحظه | .                | .               |
| مؤسسه حسابرسی رفیافت                     | متولی                                                | .                | .               |
| مؤسسه حسابرسی رازدار                     | حسابرس                                               | .                | .               |

**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 تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.