

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

| | |
|-------------------------------|--|
| شرکت: نیکوکاری فردای روشن | سرمایه ثبت شده: 100,000 |
| نماد: کشتی نیکو | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): 46430413 | اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1403/05/31 (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/08/30 | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | شرح |
|-------------------------------|--|--|
| | | دارایی‌ها |
| ۹۹۰ | ۱,۰۷۱ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام |
| ۵۱,۳۰۴ | ۸۰,۵۴۸ | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶۶,۸۸۷ | ۸۹,۳۷۱ | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| ۱۲,۰۰۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی |
| ۸۵۵ | ۱,۳۷۲ | حساب‌های دریافتی |
| ۰ | ۰ | جاری کارگزاران |
| ۵۴۵ | ۱,۶۷۷ | سایر دارایی‌ها |
| ۵۹ | ۱۴ | موجودی نقد |
| ۱۳۲,۶۴۰ | ۱۷۳,۸۵۳ | جمع دارایی‌ها |
| | | بدهی‌ها |
| ۰ | ۰ | حساب‌های پرداختی |
| ۶۸۲ | ۱,۴۷۵ | پرداختی به ارکان صندوق |

| شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|--------------------------------------|--|-------------------------------|
| پرداختنی به سرمایه‌گذاران | ۳,۶۴۲ | ۲,۴۷۶ |
| تسهیلات مالی دریافتی | ۰ | ۰ |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر | ۶,۹۷۶ | ۵,۱۴۲ |
| جاری کارگزاران | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌ها | ۱۲,۰۹۳ | ۸,۳۰۰ |
| خالص دارایی‌ها | ۱۶۱,۷۶۰ | ۱۲۴,۳۴۰ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری | ۰ | ۰ |

صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| دوره منتهی به | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
| درآمدها | | | |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۳,۸۰۷ | ۴,۸۳۱ | ۵,۷۱۱ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱,۷۹۸ | (۲,۱۵۲) | (۱,۷۷۷) |
| سود سهام | ۱۵۵ | ۱۵۸ | ۱۶۰ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۲۹,۸۳۰ | ۱۰,۴۲۶ | ۱۹,۸۰۳ |
| سایر درآمدها | ۲ | ۴۷ | ۴۷ |
| جمع درآمدها | ۳۵,۵۹۲ | ۱۳,۳۰۹ | ۲۳,۹۴۴ |
| هزینه‌ها | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | (۱,۶۰۰) | (۸۸۶) | (۱,۲۶۱) |
| سایر هزینه‌ها | (۲,۰۵۵) | (۱,۰۰۵) | (۱,۵۴۸) |
| جمع هزینه‌ها | (۳,۶۵۵) | (۱,۸۹۱) | (۲,۸۰۹) |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی | ۳۱,۹۳۷ | ۱۱,۴۱۸ | ۲۱,۱۳۵ |
| هزینه‌های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی شده |
| سود (زیان) خالص | ۳۱,۹۳۷ | ۱۱,۴۱۸ | ۲۱,۱۳۵ |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|--|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | تعداد | قیمت | تعداد | قیمت | تعداد | قیمت |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره | ۱۲,۴۳۲,۸۱۳ | ۱۲۴,۳۴۰ | ۲۶,۵۴۹ | ۵۵,۷۹۵ | ۲۶,۵۴۹ | ۵۵,۷۹۵ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره | ۵۷,۷۰۵,۴۳۱ | ۵۷۷,۰۵۴ | ۳۷,۸۷۶,۱۴۳ | ۳۲,۶۸۱ | ۵۶,۵۷۰,۵۶۳ | ۵۳۹,۴۵۸ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره | (۵۳,۹۶۳,۱۹۳) | (۵۳۹,۶۳۱) | (۱۵,۶۹۷,۶۷۳) | ۷۲,۸۲۰ | (۴۴,۱۶۴,۳۹۸) | (۴۴۱,۶۷۹) |
| سود (زیان) خالص دوره | ۰ | ۳۱,۹۳۷ | ۰ | ۱۱,۴۱۸ | ۰ | ۲۱,۱۳۵ |
| سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران | ۰ | (۳۷,۰۱۶) | ۰ | (۶۷,۳۳۳) | ۰ | (۷۴,۶۷۱) |
| تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی | ۰ | (۴,۹۳۴) | ۰ | ۲۶,۵۶۷ | ۰ | ۲۴,۳۰۲ |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره | ۱۶,۱۷۵,۰۴۱ | ۱۶۱,۷۶۰ | ۱۲,۲۰۵,۰۱۹ | ۱۲۲,۰۵۹ | ۱۲,۴۳۲,۸۱۳ | ۱۲۴,۳۴۰ |



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | ۱- اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری |
| ۵ | ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۷ | ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۲۸ | ۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و حسابداری مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری درآمد ثابت و اصلاحیه ی بعدی آن و با توجه به سایر قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

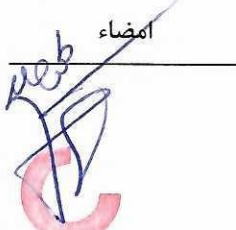
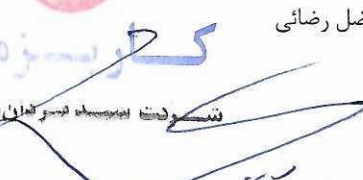
| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|
| | آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا | شرکت سبدگردان کاریزما | مدیر صندوق |
| | آقای ابوالفضل رضائی | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا | متولی صندوق |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | یادداشت | دارایی‌ها: |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| ریال ۹۹۰,۲۹۸,۵۵۲ | ریال ۱,۰۷۱,۷۰۱,۱۴۰ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۵۱,۳۰۴,۲۵۱,۳۶۵ | ۸۰,۵۴۸,۴۷۲,۶۵۴ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۶۶,۸۸۷,۴۶۲,۰۶۳ | ۸۹,۲۷۱,۵۷۰,۶۲۸ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۱,۹۹۹,۹۹۳,۶۴۰ | - | ۸ | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری |
| ۸۵۵,۴۱۸,۵۰۵ | ۱,۲۷۲,۱۹۲,۸۵۱ | ۹ | حسابهای دریافتی |
| - | - | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۵۴۵,۴۰۴,۶۵۳ | ۱,۶۷۷,۰۷۸,۴۴۰ | ۱۱ | سایر دارایی‌ها |
| ۵۹,۴۵۳,۶۰۰ | ۱۴,۴۸۱,۶۰۰ | ۱۲ | موجودی نقد |
| ۱۳۲,۶۴۲,۲۸۲,۳۷۸ | ۱۷۳,۸۵۵,۴۹۷,۳۱۳ | | جمع دارایی‌ها |
| بدهی‌ها: | | | |
| ۶۸۲,۹۶۶,۵۴۱ | ۱,۴۷۵,۹۴۱,۸۲۳ | ۱۳ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۲,۴۷۶,۹۴۴,۰۸۹ | ۳,۶۴۲,۵۸۲,۰۲۷ | ۱۴ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۵,۱۴۲,۲۷۳,۸۲۳ | ۶,۹۷۶,۳۱۶,۴۹۰ | ۱۵ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۸,۳۰۲,۱۸۴,۴۵۳ | ۱۲,۰۹۴,۸۴۰,۳۴۰ | | جمع بدهی‌ها |
| ۱۲۴,۳۴۰,۰۹۷,۹۲۵ | ۱۶۱,۷۶۰,۶۵۶,۹۷۳ | ۱۶ | خالص دارایی‌ها |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری |

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|
|  | آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا | شرکت سبدگردان کاریزما | مدیر صندوق |
|  | آقای ابوالفضل رضائی | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا | متولی صندوق |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | ریال | ریال |
| درآمدها: | | |
| سود فروش اوراق بهادار | ۳,۸۰۷,۳۸۱,۷۴۵ | ۴,۸۳۱,۲۹۱,۲۷۸ |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱,۷۹۷,۸۹۵,۳۷۰ | (۲,۱۵۳,۱۷۷,۱۰۱) |
| سود سهام | ۱۵۵,۹۹۲,۶۸۳ | ۱۵۸,۶۱۱,۱۲۰ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۹,۸۲۹,۹۹۱,۳۸۷ | ۱۰,۴۲۶,۰۹۴,۹۵۳ |
| سایر درآمدها | ۲,۲۱۳,۲۰۲ | ۴۷,۱۰۶,۲۳۶ |
| جمع درآمدها | ۳۵,۵۹۳,۴۷۴,۳۸۷ | ۱۳,۳۰۹,۹۲۶,۵۸۶ |
| هزینه‌ها: | | |
| هزینه کارمزد ارکان | (۱,۶۰۰,۵۶۵,۱۳۳) | (۸۸۶,۲۸۶,۳۹۶) |
| سایر هزینه‌ها | (۲,۰۵۵,۱۰۷,۶۶۲) | (۱,۰۰۵,۱۷۸,۱۳۹) |
| جمع هزینه‌ها | (۳,۶۵۵,۶۷۲,۷۹۵) | (۱,۸۹۱,۴۶۴,۵۳۵) |
| سود خالص | ۳۱,۹۳۷,۸۰۱,۵۹۲ | ۱۱,۴۱۸,۴۶۲,۰۵۱ |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری طی دوره ۱ | ۱۸.۳۹٪ | ۱۴.۴۳٪ |
| بازده سرمایه‌گذاری طی دوره ۲ | ۱۹.۸۸٪ | ۹.۴۵٪ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | تعداد | ریال |
| خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال | ۱۲,۴۳۲,۸۱۳ | ۵۵,۷۹۵,۳۵۸,۱۶۳ |
| واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره | ۵۷۷,۰۵۴,۲۱۰,۰۰۰ | ۲۲,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره | (۵۳,۹۶۳,۱۹۳) | (۱۵,۶۹۷,۶۷۲) |
| سود خالص طی دوره | - | ۳۱,۹۳۷,۸۰۱,۵۹۲ |
| سود تقسیمی | ۲۵ | (۲۷,۰۱۶,۱۰۲,۷۰۲) |
| تعدیلات | ۲۶ | (۴,۹۲۳,۴۱۹,۸۴۲) |
| خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره | ۱۶,۱۷۵,۰۴۱ | ۱۲۲,۰۵۹,۷۰۷,۶۵۱ |

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره ۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

خالص دارایی‌های پایان دوره

امضاء

کاریزما

شرکت سپردگاران (سهامی خاص)

ارقام نگر آریا

شماره ثبت ۱۷۷۵۵

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|------------------------------|------------------------------------|-------|
| مدیر صندوق | شرکت سپدگردان کاریزما | آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا | آقای ابوالفضل رضائی | |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری کشتی ورزش ملی ایران که صندوق با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۴۲۷ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۳۸۴۹۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۰۶۰۵۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. لازم به توضیح است براساس مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ نام صندوق به نیکوکاری فردای روشن تغییر کرد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبای انجام می‌شود. بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷، اساسنامه و امیدنامه جدید به تصویب دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری مدیریتی رسید و مطابق امیدنامه جدید واحد‌های سرمایه‌گذاری تجزیه و از یک واحد به صد واحد تغییر و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ اعمال گردید. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی و هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۳ سال بوده که طبق صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ و نامه شماره ۱۲۲/۱۲۸۴۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۲ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، عباس‌آباد-اندیشه، خیابان شهید استاد مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱ طبقه همکف، به کد پستی ۱۵۸۷۶۳۳۱۴۲ واقع شده است. لازم به ذکر است علیرغم کاهش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری از حداقل تعداد واحدهای مندرج در امیدنامه براساس مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ و تأییدیه ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار با تاووم فعالیت صندوق موافقت شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fardaroshan.charismafunds.ir درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای مدیریتی را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای مدیریتی | تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک | درصد واحدهای مدیریتی تحت تملک |
|------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| ۱ | شرکت سیدگردان کاریزما | ۸۹,۰۰۰ | ۸۹ |
| ۲ | شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰ |
| ۳ | حمید بنی تمیم- (بدون حق رأی) | ۱,۰۰۰ | ۱ |
| | جمع | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ و شماره ملی ۱۰۳۲۰۵۲۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، عباس‌آباد-اندیشه، خیابان شهید استاد مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱ طبقه همکف.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲-۳- مدیران اجرا، موسسات خیریه زیر مدیریت اجرایی صندوق می باشد.

۲-۳-۱- موسسه خیریه کهریزک: از تاریخ ۱۳۵۳/۰۱/۱۹ به مدت نامحدود رسماً تاسیس و به نام آسایشگاه معلولین کهریزک (امین الدوله) به عنوان موسسه ای غیر تجاری در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید. نشانی دفتر مرکزی آن عبارتست از تهران، میدان هفتم تیر، خیابان شهید مفتاح شمالی، خیابان شهید مالیری پور، پلاک ۱۱۲.

۲-۳-۲- موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان: از تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۱ برای مدت نامحدود به عنوان موسسه ای غیر تجاری در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. نشانی آن عبارتست از اصفهان، خیابان رودکی، ابتدای کوی شهید سلیمانی (شماره ۸۴).

۲-۳-۳- خیریه بنیاد ناسوتی فرد شیراز: از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ برای مدت نامحدود به عنوان موسسه ای غیر تجاری در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. نشانی آن عبارت است از شیراز کوی وحدت بلوار پرستار بعد از کوچه ۲ پلاک ۱۸۰.

۲-۳-۴- بیمارستان و امور خیریه حضرت آیت اله العظمی آقای حاج سید ابوالقاسم موسوی خوئی (ره): از تاریخ ۱۳۷۲/۰۲/۱۹ برای مدت نامحدود به عنوان موسسه ای غیر تجاری در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. نشانی آن عبارت است از استان آذربایجان غربی - شهرستان خوی - بخش مرکزی - شهر خوی- ولی عصر-کوچه تختی-کوچه شهید رحیم لو-پلاک ۰-طبقه همکف.

۲-۳-۵- بنیاد غیر دولتی عام المنفعه حامیان دانشگاه صنعتی شریف: از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ برای مدت نامحدود به عنوان موسسه ای غیر تجاری در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. نشانی آن عبارت است از استان تهران - منطقه ۱۴ ، شهرستان تهران ، بخش مرکزی ، شهر تهران، محله تیموری ، خیابان شهید عباس شرقی ، خیابان شهید مهندس ولی اله صادقی ، پلاک ۳۸ ، طبقه همکف.

۲-۴- متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸.

۲-۵- مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری کاریزما با شماره ثبت ۱۰۷۰۷۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۵۰۹۳۶۰ به نشانی تهران، محله آرات، بزرگراه کردستان، ساختمان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه اول، واحد غربی است.

۲-۶- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ با شماره ثبت ۲۵۸۰۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - منطقه ۱۴ ، شهرستان تهران ، بخش مرکزی ، شهر تهران، محله ونک ، خیابان شیخ بهایی ، خیابان اتحاد ، پلاک ۱۰ ، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت 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 تمام شده 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 هیأت مدیره سازمان بورس 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود. تنزیل تحقق یافته در سال مالی بعد به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۴- 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 |
|--|--|
| هزینه‌های تأسیس | معادل (۰/۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق. |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق. |
| کارمزد مدیر | سالانه ۱ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه (۰/۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۱.۵ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۲ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار |
| کارمزد متولی | سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه خالص دارایی‌های صندوق، سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال. |
| حق‌الزحمه حسابرسان | سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰۰ میلیون ریال |
| کارمزد مدیر اجرا | سالانه صفر درصد از وجوهی که از طرف صندوق برای صرف در امور نیکوکارانه مندرج در امید نامه به مدیر اجرا پرداخت شود |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد. |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | معادل پنج در یکصد هزار (۰/۰۰۰۵) از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | براساس آخرین پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری به صندوق و با تایید مجمع. |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، مدیر ثبت، مدیر اجرا صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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- ذخیره تغییر ارزش سهام:

به منظور جلوگیری از تأثیرپذیری زیاد تغییرات خالص ارزش دارائیهای صندوق‌های با درآمد ثابت در اثر تغییرات قیمت سهام، این تغییرات برای کلیه سهام موجود در پرتفوی محدود می‌گردد. بر این اساس حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم در حدود ± 2 درصد نرخ پیش بینی صندوق تعیین شده و حداقل و حداکثر درصد روزانه تغییر ارزش مورد انتظار از حاصل تقسیم حداقل حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار به تعداد روزهای کاری طی یکسال محاسبه و روزانه برای کلیه سهام موجود در پرتفوی ذخیره تغییر ارزش سهم محاسبه می‌شود، مانده حساب ذخیره مذکور در هیچ زمانی نمی‌تواند بدهکار باشد و در پایان سال مالی مانده بستانکار ذخیره بررسی می‌شود، اگر این مانده کمتر از ۲ درصد خالص ارزش دارائیهای صندوق باشد کل مانده و در صورتیکه بیشتر از ۲ درصد خالص ارزش دارائیهای صندوق باشد حداقل ۲ درصد ارزش خالص دارائیهای صندوق حداکثر ظرف ده روز به نسبت مدت حضور و تعداد واحد‌های در اختیار سرمایه‌گذاران بین سرمایه‌گذاران تقسیم می‌گردد، مابقی ذخیره تقسیم نشده به سال مالی بعد منتقل خواهد شد.

۴-۸- پرداختهای دوره ای به سرمایه‌گذاران:

در پایان هر مقطع زمانی که ماهانه است، تفاوت بین خالص ارزش روز واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق و قیمت مبنای آنها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری و با رعایت پرداخت قسمت مربوط به امور نیکوکارانه به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، به درخواست وی به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری، به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|-------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صنعت |
| | ریال | ریال | | ریال | ریال | |
| ۰.۲۷ | ۳۵۲,۸۰۹,۶۳۹ | ۲۹۳,۸۱۲,۰۰۷ | ۰.۱۸ | ۳۱۶,۱۲۶,۹۸۰ | ۲۹۳,۸۱۲,۰۰۷ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۰.۴۸ | ۶۳۷,۴۸۸,۹۱۳ | ۷۴۷,۸۰۵,۸۷۲ | ۰.۴۳ | ۷۵۵,۵۷۴,۱۶۰ | ۷۴۷,۸۰۵,۸۷۲ | محصولات شیمیایی |
| ۰.۷۵ | ۹۹۰,۲۹۸,۵۵۲ | ۱,۰۴۱,۶۱۷,۸۷۹ | ۰.۶۲ | ۱,۰۷۱,۷۰۱,۱۴۰ | ۱,۰۴۱,۶۱۷,۸۷۹ | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | |
| درصد | ریال | درصد | ریال | |
| ۱۴.۳۵ | ۱۹,۰۳۷,۶۶۷,۰۲۲ | ۰.۱۵ | ۲۶,۵۰۲,۷۶۰,۲۰۷ | سپرده‌های بانکی : |
| ۱۲.۲۵ | ۱۶,۲۴۶,۷۰۳,۲۱۹ | ۰.۱۵ | ۲۶,۳۹۲,۸۴۰,۴۲۳ | پاسارگاد |
| ۱۲.۰۷ | ۱۶,۰۰۹,۹۵۰,۰۰۰ | ۰.۱۵ | ۲۶,۰۰۹,۹۵۰,۰۰۰ | دی |
| ۰.۰۱ | ۹,۹۳۱,۱۲۴ | ۰.۰۱ | ۱,۲۱۳,۷۶۸,۷۸۹ | گردشگری |
| ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۳۸۳,۳۳۱,۱۷۶ | خاورمیانه |
| ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۴۵,۶۴۴,۴۹۷ | سامان |
| ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۱۷۷,۵۶۲ | آینده |
| ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۱۷۷,۵۶۲ | شهر |
| ۳۸.۶۸ | ۵۱,۳۰۴,۲۵۱,۳۶۵ | ۰.۴۶ | ۸۰,۵۴۸,۴۷۲,۶۵۴ | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۳۸,۹۷۷,۰۳۹,۷۳۱ | ۲,۱۸۱,۰۸۰,۶۰۷ |
| اوراق مرابحه | ۵۰,۲۹۴,۵۳۰,۸۹۷ | ۶۴,۷۰۶,۳۸۱,۴۵۶ |
| | ۸۹,۲۷۱,۵۷۰,۶۲۸ | ۶۶,۸۸۷,۴۶۲,۰۶۳ |

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | سود متعلقه | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سررسید | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------|---------|--------------|------------------------------------|
| درصد خالص ارزش | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش | خالص ارزش فروش | | | | | |
| فروش به کل دارایی‌ها | فروش به کل دارایی‌ها | فروش به کل دارایی‌ها | فروش به کل دارایی‌ها | ریال | ریال | درصد | | |
| - | - | ۸.۴۵ | ۱۴,۶۹۷,۸۲۷,۱۳۶ | - | ۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۴۰۵/۰۹/۲۳ | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳ |
| - | - | ۱۰.۵۷ | ۱۸,۳۷۹,۸۵۵,۰۴۷ | - | ۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۴۰۵/۰۸/۱۸ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳-۰۵۰۸۱۸ |
| - | - | ۳.۳۹ | ۵,۸۹۹,۳۵۷,۵۴۸ | - | ۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۴۰۵/۱۰/۲۱ | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱ |
| ۱.۶۴ | ۲,۱۸۱,۰۸۰,۶۰۷ | - | - | - | - | - | - | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۶-۰۲۰۹۰۶ |
| ۱.۶۴ | ۲,۱۸۱,۰۸۰,۶۰۷ | ۲۲.۴۲ | ۳۸,۹۷۷,۰۳۹,۷۳۱ | - | ۷۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۷-۲- اوراق مرابحه:

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|-----------|------------|--------------|---------------------------|---------|
| درصد خالص ارزش | | درصد خالص ارزش | | سود متعلقه | | ارزش اسمی | | تاریخ سررسید | | یادداشت |
| فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال | |
| ۲۶.۶۷ | ۳۵,۳۷۲,۰۹۱,۷۳۴ | ۲۸.۷۱ | ۴۹,۹۰۶,۵۳۹,۵۰۵ | ۳,۰۵۸,۸۸۰,۱۸۳ | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ | ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ | ۰۵۰۳۲۷ | مرابحه کرمان موتور- کارون | |
| - | - | ۰.۲۲ | ۳۸۷,۹۹۱,۳۹۲ | ۳,۲۶۱,۱۳۷ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ | ۰۳۱۱ | مرابحه عام دولت ۷۲- ش.خ | |
| ۲۲.۱۲ | ۲۹,۳۳۴,۲۸۹,۷۲۲ | - | - | - | - | - | - | ۰۳۰۷۲۴ | مرابحه عام دولت ۱۰۷- ش.خ | |
| ۴۸.۷۸ | ۶۴,۷۰۶,۳۸۱,۴۵۶ | ۲۸.۹۳ | ۵۰,۲۹۴,۵۳۰,۸۹۷ | ۳,۰۶۲,۱۴۱,۳۲۰ | ۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | |

۷-۳- اوراق بهاداری که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | | | | | |
|-----------------------------------|--------|-------------|----------------|-------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| نام اوراق | تعداد | تعدیل | قیمت تعدیل شده | ارزش تابلو هر ورق | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل |
| مرابحه کرمان موتور- کارون ۰۵۰۳۲۷ | ۴۹,۰۰۰ | درصد (۴.۳۸) | ۹۵۶,۲۴۸ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۹,۹۰۶,۵۳۹,۵۰۵ | جلوگیری از نوسانات ناگهانی قیمت بازار |
| اسناد خزانه- م ۳ بودجه ۰۲- ۰۵۰۸۱۸ | ۳۴,۵۰۰ | (۴.۰۷) | ۵۳۲,۸۴۶ | ۵۵۵,۴۷۰ | ۱۸,۳۷۹,۸۵۵,۰۴۷ | جلوگیری از نوسانات ناگهانی قیمت بازار |
| اسناد خزانه- م ۲ بودجه ۰۲- ۰۵۰۹۲۳ | ۲۸,۳۰۰ | (۴.۱۷) | ۵۱۹,۴۵۲ | ۵۴۲,۰۵۰ | ۱۴,۶۹۷,۸۲۷,۱۳۶ | جلوگیری از نوسانات ناگهانی قیمت بازار |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | | |
|--|------------------------|--|------------------------|-----------------------|-------|
| درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | بهای تمام شده ریال | تعداد |
| ۹۰.۵ | ۱۱,۹۹۹,۹۹۳,۶۴۰ | - | - | - | - |
| ۹۰.۵ | ۱۱,۹۹۹,۹۹۳,۶۴۰ | - | - | - | - |

صندوق تضمین اصل سرمایه کاریزما- عادی

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | | |
|-------------|---------------|-------------|-----------|---------------|--|
| تنزیل شده | تنزیل شده | ذخیره تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | یادداشت |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| ۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰ | ۴۸,۲۲۰,۱۸۳ | (۲,۱۷۹,۸۱۷) | ۲۵ | ۵۰,۴۰۰,۰۰۰ | سود سهام دریافتی |
| ۲۶۱,۸۳۸,۵۰۰ | ۷۰۷,۰۵۷,۰۳۰ | - | - | ۷۰۷,۰۵۷,۰۳۰ | ۱۵-۱ سایر حسابهای دریافتی - سود اوراق مشارکت |
| ۴۸۸,۲۸۰,۰۰۵ | ۵۱۶,۹۱۵,۶۳۸ | (۴,۰۷۰,۵۷۶) | متعدد | ۵۲۰,۹۸۶,۲۱۴ | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ۸۵۵,۴۱۸,۵۰۵ | ۱,۲۷۲,۱۹۲,۸۵۱ | (۶,۲۵۰,۳۹۳) | | ۱,۲۷۸,۴۴۳,۲۴۴ | |

۱۵-۱ مبلغ فوق بابت سود ترجیحی دریافتی اوراق مرابحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶ می باشد.

۱۰- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | | |
|------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| مانده ابتدای سال | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۱,۱۷۷,۶۶۸,۸۸۹,۷۷۲ | (۱,۱۷۷,۶۶۸,۸۸۹,۷۷۲) | - |
| - | ۱۲,۱۶۶,۷۷۸,۵۹۳ | (۱۲,۱۶۶,۷۷۸,۵۹۳) | - |
| - | ۱,۱۸۹,۸۳۵,۶۶۸,۳۶۵ | (۱,۱۸۹,۸۳۵,۶۶۸,۳۶۵) | - |

کارگزاری کاریزما
جاری صندوقها

۱۱- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار میباشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | | |
|------------------|-------------------------|-----------------|------------------|
| مانده ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۹,۰۳۲,۸۰۰ | ۲۷,۵۰۰,۰۰۰ | (۱۷,۵۷۰,۲۵۰) | ۱۸,۹۶۲,۵۵۰ |
| ۴۴۴,۲۱۲,۲۵۸ | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۱۰۵ | (۱,۶۰۸,۸۲۹,۸۱۸) | ۱,۵۸۵,۳۸۲,۵۴۵ |
| ۷۶,۱۱۹,۴۱۹ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۷۶,۱۱۹,۴۱۹) | - |
| ۱۶۰,۴۰,۱۷۶ | ۱۶۵,۱۱۵,۵۴۵ | (۱۰۸,۴۲۲,۳۷۶) | ۷۲,۷۲۳,۳۴۵ |
| ۵۴۵,۴۰۴,۶۵۳ | ۳,۰۴۲,۶۱۵,۶۵۰ | (۱,۹۱۰,۹۴۱,۸۶۳) | ۱,۶۷۷,۰۷۸,۴۴۰ |

مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها
شرکت نرم افزاری رایان
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج برگزاری مجامع

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|------------|------------|------------|------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۴,۴۸۱,۶۰۰ | ۱۴,۹۸۵,۶۰۰ | - | - |
| - | - | ۴۴,۴۶۸,۰۰۰ | ۴۴,۴۶۸,۰۰۰ |
| ۱۴,۴۸۱,۶۰۰ | ۱۴,۴۸۱,۶۰۰ | ۵۹,۴۵۳,۶۰۰ | ۵۹,۴۵۳,۶۰۰ |

پاسارگاد ۱-۱۱۷۴-۲۷۷-۱۱۰-۲۶۶
کشاورزی-۱۲۸۹-۸۸۶۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|------------------------------|----------------------|--------------------|--|
| ریال | ریال | ریال | |
| مدیر - سیدگردان کاریزما | ۴۶۵,۲۷۲,۳۲۱ | ۱۴۷,۸۵۲,۱۰۳ | |
| متولی - موسسه رازدار | ۴۹۸,۸۷۱,۳۷۹ | ۱۱۲,۲۶۷,۵۶۶ | |
| متولی - موسسه ارقام نگر آریا | ۱۷۰,۶۵۸,۶۶۳ | - | |
| حسابرس - موسسه هدف نوین نگر | - | ۴۲۲,۸۴۶,۸۷۲ | |
| حسابرس - موسسه داریا روش | ۳۴۱,۱۳۹,۴۶۰ | - | |
| | <u>۱,۴۷۵,۹۴۱,۸۲۳</u> | <u>۶۸۲,۹۶۶,۵۴۱</u> | |

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------|
| ریال | ریال | ریال | یادداشت |
| بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده | ۲۵,۲۸۱ | - | |
| بدهی بابت واحدهای ابطال شده | ۳۵۸,۲۲۹ | ۱۰ | |
| سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی | ۳,۶۱۹,۶۹۸,۵۱۷ | ۲,۴۵۷,۰۴۴,۰۷۹ | ۱۴-۱ |
| سود پرداختی به سرمایه‌گذاران ممتاز | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۰۰,۰۰۰ | |
| | <u>۳,۶۴۲,۵۸۲,۰۲۷</u> | <u>۲,۴۷۶,۹۴۴,۰۸۹</u> | |

۱۴-۱ مانده فوق شامل مبلغ ۳,۶۱۹,۶۹۸,۵۱۷ ریال بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۳ به حساب سرمایه‌گذاران عادی واریز گردید.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------|
| ریال | ریال | ریال | یادداشت |
| ذخیره تصفیه | ۲۲۵,۶۹۷,۴۴۵ | ۱۸۲,۰۷۰,۵۶۳ | |
| شرکت نرم افزاری رایان | ۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۶۸۱,۲۵۰,۰۰۰ | |
| وجوه واریزی نامشخص | ۹۲۷,۱۹۲ | ۲,۰۵۶,۸۶۲ | ۱۵-۱ |
| مخارج مجامع | - | ۳,۸۸۷,۳۱۵ | |
| ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام | ۴,۶۸۷,۱۹۱,۸۵۳ | ۴,۲۷۳,۰۰۹,۰۸۳ | ۱۵-۲ |
| | <u>۶,۹۷۶,۳۱۶,۴۹۰</u> | <u>۵,۱۴۲,۲۷۳,۸۲۳</u> | |

۱۵-۱ مبلغ فوق شامل وجوه دریافت شده از سرمایه‌گذاران و سایر اشخاص نامشخص می‌باشد.

۱۵-۲ ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به موجب مجوز سازمان بورس و جهت اصلاح اساسنامه و امیدنامه به شرح مندرجات یادداشت ۷-۴ صورت‌های مالی محاسبه شده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و مدیریتی به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | |
|------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| تعداد | تعداد | ریال | |
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی | ۱۶,۰۷۵,۰۴۱ | ۱۶۰,۷۶۰,۵۹۳,۶۲۲ | ۱۲,۳۳۲,۸۱۳ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۶۳,۳۵۱ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| | <u>۱۶,۱۷۵,۰۴۱</u> | <u>۱۶۱,۷۶۰,۶۵۶,۹۷۳</u> | <u>۱۲۴,۳۴۰,۰۹۷,۹۲۵</u> |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ |
|--|--|--|
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۲۱,۹۴۲ ریال | ۲۰۹,۰۷۰,۵۷۴ ریال |
| سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری | (۱۳,۶۲۱,۸۱۴) ریال | ۳۷۳,۷۵۶,۹۹۹ ریال |
| سود حاصل از فروش اوراق مشارکت | ۳,۸۲۰,۹۸۱,۶۱۷ ریال | ۴,۲۴۸,۴۶۳,۸۰۵ ریال |
| | ۳,۸۰۷,۳۸۱,۷۴۵ | ۴,۸۳۱,۲۹۱,۳۷۸ |

۱۷-۱ - سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره نه ماهه منتهی به
۳۱ مرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود فروش | سود فروش |
|-----------------------------|-----------|-------------|---------|---------|----------|-------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| گروه مالی داتام | ۹۰۱ | ۱,۶۴۸,۵۲۸) | (۱,۴۹۴) | (۸,۴۰۱) | ۲۱,۹۴۲ | - |
| نفت بندر عباس | - | - | - | - | - | ۷,۴۰۲,۹۵۹ |
| سرمایه‌گذاری غدیر | - | - | - | - | - | ۲۵,۵۵۹,۸۵۹ |
| نفت تبریز | - | - | - | - | - | ۴,۹۴۳,۳۶۲ |
| سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی | - | - | - | - | - | ۲۰,۶۰۳,۲۳۸ |
| فراوری معدنی اپال کانی پارس | - | - | - | - | - | ۸۳۱,۹۴۴ |
| فولاد خوزستان | - | - | - | - | - | ۱۳,۶۲۲,۰۷۵ |
| گروه پتروشیمی س.ایرانیان | - | - | - | - | - | ۵۲,۱۷۷,۴۶۷ |
| سیمان آبیگ | - | - | - | - | - | ۵۴,۰۰۶ |
| نقل به صفحه بعد | ۱,۶۸۰,۳۶۵ | (۱,۶۴۸,۵۲۸) | (۱,۴۹۴) | (۸,۴۰۱) | ۲۱,۹۴۲ | ۱۲۵,۱۹۴,۹۱۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به
۳۱ مرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود فروش | سود فروش |
|------------------------------|-----------|-------------|---------|---------|----------|-------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | ۱,۶۸۰,۳۶۵ | (۱,۶۴۸,۵۲۸) | (۱,۴۹۴) | (۸,۴۰۱) | ۲۱,۹۴۲ | ۱۲۵,۱۹۴,۹۱۰ |
| سیمان سپاهان | - | - | - | - | - | ۸,۳۲۹,۰۴۲ |
| سیمان شرق | - | - | - | - | - | ۱۶,۴۷۱,۷۵۳ |
| نفت اصفهان | - | - | - | - | - | ۴,۶۰۸,۹۵۷ |
| پاکدیس | - | - | - | - | - | ۳۷,۶۳۳,۱۱۲ |
| سرمایه گذاری مالی سپه‌صادرات | - | - | - | - | - | ۱,۴۹۹,۹۳۴ |
| داروسازی دانا | - | - | - | - | - | ۱۸۲,۶۸۲ |
| مخابرات | - | - | - | - | - | ۴,۴۲۲,۲۶۰ |
| بانک پاسارگاد | - | - | - | - | - | ۱۰,۷۳۳,۷۲۳ |
| پرداخت الکترونیک پاسارگاد | - | - | - | - | - | (۵,۷۹۹) |
| | ۱,۶۸۰,۳۶۵ | (۱,۶۴۸,۵۲۸) | (۱,۴۹۴) | (۸,۴۰۱) | ۲۱,۹۴۲ | ۲۰۹,۰۷۰,۵۷۴ |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به
۳۱ مرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود فروش | سود (زیان) فروش |
|---------|---------------------|-----------------------|--------|--------|-------------------|-----------------|
| ۷۴۷,۵۷۰ | ۱۲,۱۶۶,۷۰۱,۷۵۰ ریال | (۱۲,۱۸۰,۳۲۳,۵۶۴) ریال | - ریال | - ریال | (۱۳,۶۲۱,۸۱۴) ریال | - ریال |
| - | - | - | - | - | - | ۳۷۳,۷۵۶,۹۹۹ |
| | ۱۲,۱۶۶,۷۰۱,۷۵۰ | (۱۲,۱۸۰,۳۲۳,۵۶۴) | - | - | (۱۳,۶۲۱,۸۱۴) | ۳۷۳,۷۵۶,۹۹۹ |

صندوق تضمین اصل سرمایه کاریزما - عادی

صندوق کاریس-سهم ETF

۱۷-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره نه ماهه منتهی به
۳۱ مرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | سود فروش |
|---------|----------------------|------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| ۲,۲۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال | (۲,۱۸۱,۰۸۰,۶۰۷) ریال | - ریال | ۱۸,۹۱۹,۳۹۳ ریال | ۳۶۴,۳۵۷ ریال |
| ۵,۵۰۰ | ۳,۷۳۲,۲۵۰,۰۰۰ ریال | (۳,۶۸۵,۶۶۷,۹۰۵) ریال | (۶۷۶,۴۶۸) ریال | ۴۵,۹۰۵,۶۲۷ ریال | - ریال |
| ۲۷۱,۰۰۰ | ۲۷۱,۳۱۲,۷۴۰,۰۰۰ ریال | (۲۷۱,۰۵۲,۹۰۹,۲۴۹) ریال | (۴۹,۱۷۵,۴۲۹) ریال | ۲۱۰,۶۵۵,۳۲۲ ریال | - ریال |
| ۶۷,۰۰۰ | ۶۷,۲۱۳,۷۹۷,۰۰۰ ریال | (۶۷,۰۱۲,۱۴۳,۷۵۰) ریال | (۱۲,۱۸۲,۴۹۸) ریال | ۱۸۹,۴۷۰,۷۵۲ ریال | - ریال |
| ۳۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۷۶,۹۴۸,۰۰۰ ریال | (۲۶,۹۹۵,۱۰۶,۲۵۰) ریال | (۵,۳۲۴,۵۵۹) ریال | ۲,۳۷۶,۵۱۷,۱۹۱ ریال | ۱۵۱,۶۷۵,۲۶۵ ریال |
| ۲۹,۰۰۰ | ۲۹,۰۹۷,۴۴۰,۰۰۰ ریال | (۲۹,۰۰۵,۲۵۶,۲۵۰) ریال | (۵,۲۷۳,۹۱۰) ریال | ۸۶,۹۰۹,۸۴۰ ریال | - ریال |
| ۳۴,۵۰۰ | ۳۴,۸۶۶,۵۲۰,۰۰۰ ریال | (۳۴,۵۰۶,۲۵۳,۱۲۵) ریال | (۶,۳۱۹,۵۵۴) ریال | ۳۵۳,۹۴۷,۳۲۱ ریال | - ریال |
| ۴,۶۰۰ | ۴,۶۰۲,۰۲۴,۰۰۰ ریال | (۴,۶۰۰,۸۳۳,۷۵۰) ریال | (۸۳۴,۱۱۵) ریال | ۳۵۶,۱۳۵ ریال | - ریال |
| | ۴۴۲,۴۰۱,۷۱۹,۰۰۰ | (۴۳۹,۰۳۹,۲۵۰,۸۸۶) | (۷۹,۷۸۶,۵۳۳) | ۳,۲۸۲,۶۸۱,۵۸۱ | ۱۵۲,۰۳۹,۶۲۲ |

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲

صکوک اجاره فولاد ۰۶-بدون ضامن

صکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن

مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴

مراجعه سولیکو کاله کارون ۰۵۱۱۱۷

مراجعه اکتوور کو-کارون ۰۷۰۶۱۲

صکوک مراجعه جم ۰۷-۶ماهه ۱۸٪

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | | | | |
|--|-------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|---|
| سود فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۵۲,۰۳۹,۶۲۲ | ۳,۲۸۲,۶۸۱,۵۸۱ | (۷۹,۷۸۶,۵۳۳) | (۴۳۹,۰۳۹,۲۵۰,۸۸۶) | ۴۴۲,۴۰۱,۷۱۹,۰۰۰ | نقل از صفحه قبل |
| ۳۹۸,۷۶۰,۰۹۲ | (۸۳۳,۷۵۰) | (۴۱۶,۸۷۵) | (۲,۳۰۰,۴۱۶,۸۷۵) | ۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۰۰ مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸ |
| - | ۱۵۵,۸۳۱,۶۸۸ | (۷۰,۹۹۹,۵۶۲) | (۳۹,۰۰۷,۰۶۸,۷۵۰) | ۳۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹,۰۰۰ مراجعه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶ |
| - | ۲۲۴,۳۷۶,۸۷۴ | (۱۵,۶۲۹,۶۸۷) | (۹۹,۹۰۹,۹۹۳,۴۳۹) | ۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ مراجعه کرمان موتور-کارون ۵۰۳۲۷ |
| - | ۱۵۸,۹۲۵,۲۲۴ | (۹۲۶,۹۵۶) | (۴,۹۵۴,۳۹۷,۸۲۰) | ۵,۱۱۴,۲۵۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ مراجعه کرمان موتور-اکسیر ۰۴۰۶۰۲ |
| (۵۹,۹۸۷) | - | - | - | - | - مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲ |
| ۳۳,۵۴۵,۱۲۱ | - | - | - | - | - مراجعه عام دولت ۶۲-ش.خ ۰۳۰۹ |
| ۳۶۲,۵۰۰ | - | - | - | - | - مراجعه عام دولت ۸۲-ش.خ ۰۱۰۹۱۲ |
| ۳ | - | - | - | - | - مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴ |
| ۱,۱۵۵,۶۲۲,۳۲۳ | - | - | - | - | - مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳ |
| ۳۷۰,۲۲۴,۰۴۷ | - | - | - | - | - مراجعه عام دولت ۷۱-ش.خ ۰۳۱۱ |
| ۱,۷۷۷,۹۱۲,۴۶۰ | - | - | - | - | - گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵ |
| ۳۲,۷۱۵,۸۶۷ | - | - | - | - | - گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۵ |
| ۲۲,۸۰۴,۵۰۰ | - | - | - | - | - گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶ |
| ۲۰,۷۹۳,۴۰۴ | - | - | - | - | - گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷ |
| ۲۸۳,۷۳۲,۰۷۲ | - | - | - | - | - مشارکت ش مشهد ۲۱۲-۳ماهه ۱۸٪ |
| ۱۱,۷۸۱ | - | - | - | - | - صکوک مراجعه سایبیا ۲۰۳-۳ماهه ۱۶٪ |
| ۴,۲۴۸,۴۶۳,۸۰۵ | ۳,۸۲۰,۹۸۱,۶۱۷ | (۱۰۳,۸۵۹,۶۱۳) | (۵۸۵,۲۱۱,۱۲۷,۷۷۰) | ۵۸۹,۱۳۵,۹۶۹,۰۰۰ | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فدای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ |
|---------|--|--|
| ۱۸-۱ | ریال (۱۵۲,۱۲۲,۶۴۶) | ریال (۱۶۶,۶۵۹,۶۳۷) |
| ۱۸-۲ | ۱,۹۵۰,۰۱۸,۰۱۶ | (۱,۹۸۶,۵۱۷,۴۶۴) |
| | ۱,۷۹۷,۸۹۵,۳۷۰ | (۲,۱۵۳,۱۷۷,۱۰۱) |

زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

۱۸-۱- زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--------|----------------------|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| ۳۰,۰۰۰ | ریال ۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ریال (۳۷۰,۵۲۰,۹۵۶) | ریال (۲۸۳,۰۲۰) | ریال (۱,۵۹۰,۰۰۰) | ریال (۸۰,۶۳۳,۱۶۵) | ریال (۵۴,۳۹۳,۹۷۶) |
| ۳,۹۱۹ | ۷۶۰,۰۵۰,۸۶۰ | (۸۵۳,۳۰۲,۸۳۰) | (۶۷۶,۴۴۵) | (۳,۸۰۰,۲۵۴) | (۸۶,۷۸۷,۸۶۸) | (۹۷,۷۲۸,۶۷۰) |
| - | - | - | - | - | ۵۹۷,۰۰۰ | - |
| - | - | - | - | - | ۱۸۲,۶۴۴ | - |
| - | - | - | - | - | (۱۸,۲۴۸) | - |
| | ۱,۰۷۸,۰۵۰,۸۶۰ | (۱,۲۲۳,۸۲۳,۷۸۶) | (۹۵۹,۴۶۵) | (۵,۳۹۰,۲۵۴) | (۱۶۶,۶۵۹,۶۳۷) | (۱۵۲,۱۲۲,۶۴۶) |

نفت تبریز
 پتروشیمی پردیس
 سیمان اردستان
 بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
 گروه مالی شهر

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فدای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | | | | |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------|--------|--|
| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد | یادداشت |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | ۱,۶۱۴,۵۸۹,۲۳۷ | (۲,۶۶۴,۴۶۴) | (۱۳,۰۸۳,۲۳۷,۸۹۹) | ۱۴,۷۰۰,۴۹۱,۶۰۰ | ۲۸,۳۰۰ | ۱۸-۲-۱ اسناد خزانه-م-آبودجه ۰۲-۰۲۳-۰۵۰ |
| - | ۱,۸۳۴,۴۰۶,۸۱۳ | (۳,۳۳۱,۹۵۳) | (۱۶,۵۴۵,۴۴۸,۲۳۴) | ۱۸,۳۸۳,۱۸۷,۰۰۰ | ۳۴,۵۰۰ | ۱۸-۲-۱ اسناد خزانه-م-۳بودجه ۰۳-۰۳-۰۵۰ |
| - | ۵۹۲,۵۹۵,۸۷۳ | (۱,۰۶۹,۴۵۲) | (۵,۳۰۶,۷۶۱,۶۷۵) | ۵,۹۰۰,۴۲۷,۰۰۰ | ۱۱,۱۰۰ | ۰۵۱۰۲۱-۰۲-۱۳بودجه-م |
| - | (۲,۱۰۸,۲۳۷,۴۶۲) | (۸,۴۹۲,۶۷۸) | (۴۸,۹۵۵,۸۹۶,۷۸۴) | ۴۶,۸۵۶,۱۵۲,۰۰۰ | ۴۹,۰۰۰ | ۱۸-۲-۱ مرابحه کرمان موتور-کارون ۰۳۲۷-۰۵۰ |
| - | ۱۶,۶۶۳,۵۵۵ | (۶۹,۷۴۵) | (۳۶۸,۰۶۶,۷۰۰) | ۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | مرابحه عام دولت ۷۲-ش-۳۱۱ |
| (۱,۹۹۵,۰۶۱,۶۹۴) | - | - | - | - | - | مشارکت ش مشهد ۲۱۲-۳ماهه ۱۸٪ |
| (۱۷۲,۹۵۸,۷۷۸) | - | - | - | - | - | مرابحه عام دولت ۷۶-ش-۰۶-۰۳۰۴ |
| ۱۸۱,۵۰۳,۰۰۸ | - | - | - | - | - | مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش-۰۳-۰۳۰۵ |
| (۱,۹۸۶,۵۱۷,۴۶۴) | ۱,۹۵۰,۰۱۸,۰۱۶ | (۱۵,۶۲۸,۲۹۲) | (۸۴,۲۵۹,۴۱۱,۲۹۲) | ۸۶,۲۲۵,۰۵۷,۶۰۰ | | |

۱۸-۲-۱ مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت اوراق بهادار فوق به شرح یادداشت توضیحی ۳-۷ و استفاده از قیمت های کارشناسی طی دوره و در پایان دوره نموده است.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | | | | | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | نام شرکت |
|--|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------------|------------------|---------------------------|----------|
| خالص درآمد سود سهام ریال | خالص درآمد سود سهام ریال | هزینه تنزیل ریال | جمع درآمد سود سهام ریال | سود متعلق به هر سهم ریال | ریال | | | | |
| ۹۲,۰۹۶,۵۰۰ | ۱۰۷,۷۷۲,۵۰۰ | - | ۱۰۷,۷۷۲,۵۰۰ | ۲۷,۵۰۰ | ۳,۹۱۹ | ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | پتروشیمی پردیس | |
| ۶۶,۰۱۹,۹۲۰ | ۴۸,۲۲۰,۱۸۳ | (۲,۱۷۹,۸۱۷) | ۵۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۸۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | نفت تبریز | |
| ۴۲۳,۹۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | سیمان اردستان | |
| ۷۰,۸۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | پرداخت الکترونیک پاسارگاد | |
| ۱۵۸,۶۱۱,۱۲۰ | ۱۵۵,۹۹۲,۶۸۳ | (۲,۱۷۹,۸۱۷) | ۱۵۸,۱۷۲,۵۰۰ | | | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، یا علی الحساب به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ |
|---------|--|--|
| | ریال | ریال |
| ۱-۲۰ | ۱۶,۵۰۵,۷۴۹,۵۸۲ | ۷,۶۵۱,۰۸۵,۶۷۶ |
| ۲-۲۰ | ۱۳,۳۲۴,۲۴۱,۸۰۵ | ۲,۷۷۵,۰۰۹,۲۷۷ |
| | <u>۲۹,۸۲۹,۹۹۱,۳۸۷</u> | <u>۱۰,۴۲۶,۰۹۴,۹۵۳</u> |

سود اوراق اجاره، مشارکت و مریحه

سود سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق اجاره، مشارکت، مریحه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱

مرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق |
|--------------------|--------------|-----------|---------|---------------|-------------|----------------|
| | | ریال | | ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۲ | - | ۲۳ | ۱,۸۶۹,۷۳۲,۰۳۷ | - | ۱,۸۶۹,۷۳۲,۰۳۷ |
| ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۴ | - | ۲۱ | ۷۶۷,۸۶۳,۰۸۲ | - | ۷۶۷,۸۶۳,۰۸۲ |
| | | - | | ۲,۶۳۷,۵۹۵,۱۱۹ | - | ۲,۶۳۷,۵۹۵,۱۱۹ |

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فولاد ۰۶- بدون ضامن

صکوک اجاره فولاد ۱۲- بدون ضامن

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱

مرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق |
|--------------------|--------------|-----------|---------|------|-------------|----------------|
| | | ریال | | ریال | ریال | ریال |
| - | - | - | - | - | - | ۱,۵۹۱,۰۵۶,۹۸۵ |
| | | - | | - | - | ۱,۵۹۱,۰۵۶,۹۸۵ |

اوراق مشارکت:

مشارکت ش مشهد ۲۱۲-۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱
مرداد ۱۴۰۲

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق |
|--------------------|--------------|----------------|---------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | | ریال | | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۰۳/۰۳/۲۴ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ | - | ۱۸ | ۲,۴۰۹,۲۸۰,۰۴۴ | - | ۲,۴۰۹,۲۸۰,۰۴۴ | ۱۸۱,۴۲۶,۴۱۷ |
| ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ | ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ | - | ۱۸ | ۹۶,۲۶۳,۴۱۴ | - | ۹۶,۲۶۳,۴۱۴ | ۴۷۱,۷۰۰,۸۱۲ |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ | ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ | ۸,۲۲۳,۴۵۰,۵۵۵ | - | ۸,۲۲۳,۴۵۰,۵۵۵ | - |
| ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ | ۱۴۰۵/۱۱/۱۶ | - | ۱۸ | ۲,۱۱۵,۸۹۵,۱۹۳ | - | ۲,۱۱۵,۸۹۵,۱۹۳ | - |
| ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ | ۱۴۰۵/۱۱/۱۷ | - | ۱۸ | ۲۰۳,۲۵۶,۲۱۱ | - | ۲۰۳,۲۵۶,۲۱۱ | - |
| ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ | ۱۴۰۷/۰۶/۱۲ | - | ۱۸ | ۷۳۷,۸۹۰,۱۰۶ | - | ۷۳۷,۸۹۰,۱۰۶ | - |
| ۱۴۰۳/۰۱/۰۹ | ۱۴۰۶/۰۷/۰۹ | - | ۱۸ | ۹,۵۱۹,۰۰۵ | - | ۹,۵۱۹,۰۰۵ | - |
| ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۰۲ | - | ۱۸ | ۶۷,۱۹۷,۴۴۰ | - | ۶۷,۱۹۷,۴۴۰ | - |
| ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | ۵,۴۰۲,۴۹۵ | - | ۵,۴۰۲,۴۹۵ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | ۵,۹۴۸,۴۵۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | ۴۲,۸۱۵,۱۲۴ |
| - | - | - | - | - | - | - | ۱۰,۸۸۹,۹۳۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | ۳۸,۱۱۹,۵۶۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | ۴,۵۱۰,۲۳۴,۶۰۷ |
| - | - | - | - | - | - | - | ۱۸۸,۷۶۳,۹۳۵ |
| - | - | - | - | - | - | - | ۳۷۹,۱۲۳,۴۰۸ |
| - | - | - | - | - | - | - | ۲۳۱,۰۰۶,۴۳۴ |
| - | - | ۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۳,۸۶۸,۱۵۴,۴۶۳ | - | ۱۳,۸۶۸,۱۵۴,۴۶۳ | ۶,۰۶۰,۰۲۸,۶۹۱ |
| - | - | - | - | ۱۶,۵۰۵,۷۴۹,۵۸۲ | - | ۱۶,۵۰۵,۷۴۹,۵۸۲ | ۷,۶۵۱,۰۸۵,۶۷۶ |

اوراق مرابحه:

مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴
 مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
 مرابحه کرمان موتور-کارون ۰۵۰۳۲۷
 مرابحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶
 مرابحه سولیکو کاله کارون ۰۵۱۱۱۷
 مرابحه اکتور کو-کارون ۰۷۰۶۱۲
 صکوک مرابحه جم ۶۰۷-۶ماهه ۱۸٪
 مرابحه کرمان موتور-اکسیر ۰۴۰۶۰۲
 مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
 صکوک مرابحه سایپا ۲۰۳-۳ماهه ۱۶٪
 مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۰۳۰۹
 مرابحه عام دولت ۸۲-ش.خ ۰۱۰۹۱۲
 مرابحه عام دولتی ۵-ش.خ ۰۳۰۲
 مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
 مرابحه عام دولت ۷۶-ش.خ ۰۳۰۴۰۶
 مرابحه عام دولت ۷۱-ش.خ ۰۳۱۱
 مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | | |
|--|----------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | سود سپرده | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| | | | | سپرده بانکی: |
| ۱,۵۴۶,۰۸۳,۶۵۱ | ۳,۵۹۰,۸۹۴,۷۰۳ | (۱,۲۰۴,۹۱۷) | ۳,۵۹۲,۰۹۹,۶۲۰ | بانک پاسارگاد |
| ۶۶۴,۵۵۷,۹۳۴ | ۴,۹۳۵,۱۶۷,۱۴۸ | (۱,۴۷۱,۹۳۴) | ۴,۹۳۶,۶۳۹,۰۸۲ | بانک دی |
| ۵۶۴,۳۶۷,۶۹۲ | ۴,۷۹۴,۵۳۵,۴۸۸ | (۱,۳۹۳,۷۲۵) | ۴,۷۹۵,۹۲۹,۲۱۳ | بانک گردشگری |
| - | ۸۴۰,۶۶۵ | - | ۸۴۰,۶۶۵ | بانک خاورمیانه |
| - | ۶۵۲,۴۹۷ | - | ۶۵۲,۴۹۷ | بانک آینده |
| - | ۲,۱۴۸,۳۴۲ | - | ۲,۱۴۸,۳۴۲ | بانک سامان |
| - | ۲,۹۶۲ | - | ۲,۹۶۲ | بانک شهر |
| ۲,۷۷۵,۰۰۹,۲۷۷ | ۱۳,۳۲۴,۲۴۱,۸۰۵ | (۴,۰۷۰,۵۷۶) | ۱۳,۳۲۸,۳۱۲,۳۸۱ | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| - | ۳۷,۷۰۸,۴۰۰ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۲,۲۱۳,۰۹۷ | - | هزینه تنزیل سپرده بانکی |
| ۱۰۵ | - | سایر درآمدها |
| - | ۹,۳۹۷,۸۳۶ | هزینه تنزیل سود سهام دریافتی |
| ۲,۲۱۳,۲۰۲ | ۴۷,۱۰۶,۲۳۶ | |

۲۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

| نرخ اسمی | مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری | بهای تمام شده اوراق (ریال) | تعداد اوراق | نام اوراق بهادار | نوع وابستگی | طرف معامله |
|----------|--|----------------------------|-------------|------------------|---|----------------------------|
| ۱۸٪ | ۷۲۵,۸۱۷,۰۳۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۰۰ | ذخایر فیلم ۵۲ | تحت مدیریت اشخاص وابسته (شرکت کارگزاری کاریزما) | صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی |
| ۲۳٪ | ۱,۱۲۴,۳۳۵,۳۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴,۰۰۰ | ذکرمان ۵۳۱ | | بازارگردانی کارون |

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۳۱,۱۰۱,۲۵۹ | ۱۴۴,۷۵۶,۸۱۹ | کارمزد مدیر |
| ۵۵۷,۲۶۲,۴۷۶ | ۲۳۳,۳۸۷,۶۹۸ | هزینه متولی‌گری |
| ۷۱۲,۲۰۱,۳۹۸ | ۵۰۸,۱۴۱,۸۷۹ | حق‌الزحمه حسابرسی |
| ۱,۶۰۰,۵۶۵,۱۳۳ | ۸۸۶,۲۸۶,۳۹۶ | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | |
|--|--|-----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷۶۱,۱۴۶,۰۱۴ | ۱,۴۶۶,۲۷۷,۴۵۷ | هزینه نرم افزار |
| ۸,۸۹۷,۴۲۰ | ۳۱,۶۰۰,۸۳۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۱۹,۶۷۷,۱۹۲ | ۴۳,۶۲۶,۸۸۲ | هزینه تصفیه |
| ۸۰,۴۹۴,۰۸۱ | ۹۹,۸۲۹,۴۱۸ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۱۸,۹۹۹,۲۷۸ | ۱۶,۰۴۸,۳۲۷ | هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها |
| ۱۱۵,۹۴۵,۹۰۱ | ۲۲۱,۶۰۵,۲۰۴ | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| - | ۱۷۶,۱۱۹,۴۱۹ | هزینه حق پذیرش و عضویت در کنون ها |
| ۱۸,۲۵۳ | ۱۲۵ | سایر هزینه ها |
| <u>۱,۰۰۵,۱۷۸,۱۳۹</u> | <u>۲,۰۵۵,۱۰۷,۶۶۲</u> | |

۲۵- سود تقسیمی

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | مبلغ تقسیم سود به ازای هر واحد | تعداد واحدها | تاریخ تقسیم سود |
|--|-----------------------------------|--------------|-----------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲,۴۸۶,۹۷۳,۲۴۷ | ۱۹۹ | ۱۲,۴۹۷,۳۵۳ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ۲,۴۹۲,۷۵۱,۲۱۲ | ۱۹۹ | ۱۲,۵۲۶,۳۸۸ | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
| ۲,۸۱۱,۱۳۳,۱۰۳ | ۱۹۹ | ۱۴,۱۲۶,۲۹۷ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ |
| ۲,۹۰۶,۱۹۲,۴۴۸ | ۱۹۲ | ۱۵,۱۳۶,۴۱۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۲,۹۴۰,۲۶۹,۷۲۴ | ۲۰۶ | ۱۴,۲۷۳,۱۵۴ | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |
| ۲,۹۹۵,۲۰۷,۶۵۸ | ۲۰۶ | ۱۴,۵۳۹,۸۴۳ | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ |
| ۳,۱۰۷,۵۱۷,۲۱۰ | ۲۰۶ | ۱۵,۰۸۵,۰۳۵ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
| ۳,۶۳۶,۶۷۳,۸۷۵ | ۲۲۵ | ۱۶,۱۶۲,۹۹۵ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
| ۳,۶۳۹,۳۸۴,۲۲۵ | ۲۲۵ | ۱۶,۱۷۵,۰۴۱ | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ |
| <u>۲۷,۰۱۶,۱۰۲,۷۰۲</u> | | | |

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | |
|--|--|----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۹,۶۳۳,۳۲۱,۸۵۳ | ۴,۷۸۸,۷۹۳,۸۳۳ | تعدیلات ناشی از قیمت صدور |
| (۳,۰۶۵,۷۴۵,۳۸۲) | (۹,۷۱۲,۲۱۳,۶۷۵) | تعدیلات ناشی از قیمت ابطال |
| <u>۲۶,۵۶۷,۵۷۶,۴۷۱</u> | <u>(۴,۹۲۳,۴۱۹,۸۴۲)</u> | |

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس اوراق بهادار، صندوق در پایان دوره مالی فاقد هرگونه محدودیت از جمله توثیق و تضمین دارایی های بنفع سایر اشخاص ثالث می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|--------------------------------|----------------------------|--|----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | | | |
| ۰.۷۲ | ۸۹,۰۰۰ | ۰.۵۵ | ۸۹,۰۰۰ | مدیریتی | مدیر صندوق | شرکت سبدگردان کاریزما | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۴۷.۲۴ | ۵,۸۷۳,۰۰۹ | ۳۰.۹۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | عادی | | | |
| ۰.۰۰ | ۵۰۰ | ۰.۰۰ | ۵۰۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | مصطفی لنگری | سایر اشخاص وابسته |
| ۰.۰۰ | ۵۰۰ | ۰.۰۰ | - | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری سابق | محسن بهشتی نامدار | |
| ۰.۰۰ | ۵۰۰ | ۰.۰۰ | ۵۰۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | علی مهرجو | |
| ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۵۰۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | مرتضی کلهری | |
| ۰.۰۸ | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۶ | ۱۰,۰۰۰ | مدیریتی | دارنده واحد ممتاز | شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما | |
| ۴۱.۲۶ | ۵,۱۲۹,۷۱۳ | ۳۱.۷۱ | ۵,۱۲۹,۷۱۳ | عادی | | | |
| ۱۰.۶۶ | ۱,۳۲۴,۹۰۰ | ۲۰.۱۴ | ۳,۲۵۷,۴۰۱ | عادی | مدیر اجرایی | موسسه خیریه کهریزک | |
| ۰.۰۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۱ | ۱,۰۰۰ | مدیریتی | دارنده واحد ممتاز | حمید بنی تمیم | |
| ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۹ | عادی | مدیر اجرایی | خیریه بنیاد ناسوتی فرد شیراز | |
| ۰.۰۰ | - | ۶.۱۳ | ۹۹۱,۲۰۰ | عادی | مدیر اجرایی | امور خیریه آیت اله موسوی خوئی ره | |
| ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۱۰۸ | عادی | مدیر اجرایی | موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان | |
| ۹۹.۹۷ | ۱۲,۴۲۹,۱۲۲ | ۸۹.۵۲ | ۱۴,۴۷۹,۹۳۱ | | جمع | | |

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ | | | | | | |
|---|---|--------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------------|
| مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ ریال | مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ ریال | شرح معامله | | | نوع وابستگی | طرف معامله |
| | | تاریخ معامله | ارزش معامله | موضوع معامله | | |
| - | - | طی دوره مالی | ۱۷۶,۴۷۰,۵۵۷ | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزار صندوق | شرکت کارگزاری کاریزما |
| | | | ۱,۱۹۳,۲۷۴,۶۶۲,۹۱۵ | خرید و فروش اوراق بهادار | | |
| (۱۴۷,۸۵۲,۱۰۳) | (۴۶۵,۲۷۲,۳۲۱) | طی دوره مالی | ۳۳۱,۱۰۱,۲۵۹ | کارمزد مدیر | مدیر صندوق | شرکت سبد گردان کاریزما |
| (۱۱۲,۲۶۷,۵۶۶) | (۴۹۸,۸۷۱,۳۷۹) | طی دوره مالی | ۳۸۶,۶۰۳,۸۱۳ | کارمزد متولی | متولی سابق صندوق | موسسه حسابرسی رازدار |
| - | ۱۷۰,۶۵۸,۶۶۳ | طی دوره مالی | ۱۷۰,۶۵۸,۶۶۳ | کارمزد متولی | متولی فعلی صندوق | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا |
| (۴۲۲,۸۴۶,۸۷۲) | - | طی دوره مالی | ۲۶۶,۲۷۱,۷۸۱ | حق الزحمه حسابرسی | حسابرس سابق صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر |
| - | (۳۴۱,۱۳۹,۴۶۰) | طی دوره مالی | ۴۴۵,۹۲۹,۶۱۷ | حق الزحمه حسابرسی | حسابرس فعلی صندوق | موسسه حسابرسی داریا روش |

۳۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری
نیکوکاری فردای روشن

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن

گزارش عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳



مقدمه:

صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری فردای روشن با شماره ۱۱۴۲۷ نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. لازم به توضیح است براساس مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ نام صندوق از نیکو کاری کشتی ورزش ملی به نیکوکاری فردای روشن تغییر کرد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی، خالص ارزش داراییها و نمودارهای تارنما به آدرس www.fardaroshan.charismafunds.ir مراجعه کنید.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری فردای روشن در یک نگاه:

۱-۱- ارکان صندوق:

مدیر صندوق: شرکت سبد گردان کاریزما

متولی صندوق: موسسه ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی داریا روش

مدیران اجرا: موسسه خیریه کهریزک، موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان، خیریه بنیاد ناسوتی فرد شیراز، بیمارستان و امور خیریه حضرت آیت اله العظمی آقای حاج سید ابوالقاسم موسوی خوئی (ره) و بنیاد غیر دولتی عام المنفعه حامیان دانشگاه صنعتی شریف

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری کاریزما

۱-۲- گروه مدیران سرمایه گذاری:

مصطفی لنگری

علی مهرجو

مرتضی کلهری

۱-۳- مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز:

| درصد واحدهای تحت تملک | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | نام دارندگان واحدهای ممتاز |
|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| ۸۹ | ۸۹,۰۰۰ | شرکت سبد گردان کاریزما |
| ۱۰ | ۱۰,۰۰۰ | شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما |
| ۱ | ۱,۰۰۰ | حمید بنی تمیم |
| ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | |



۴-۱- آخرین وضعیت صندوق:

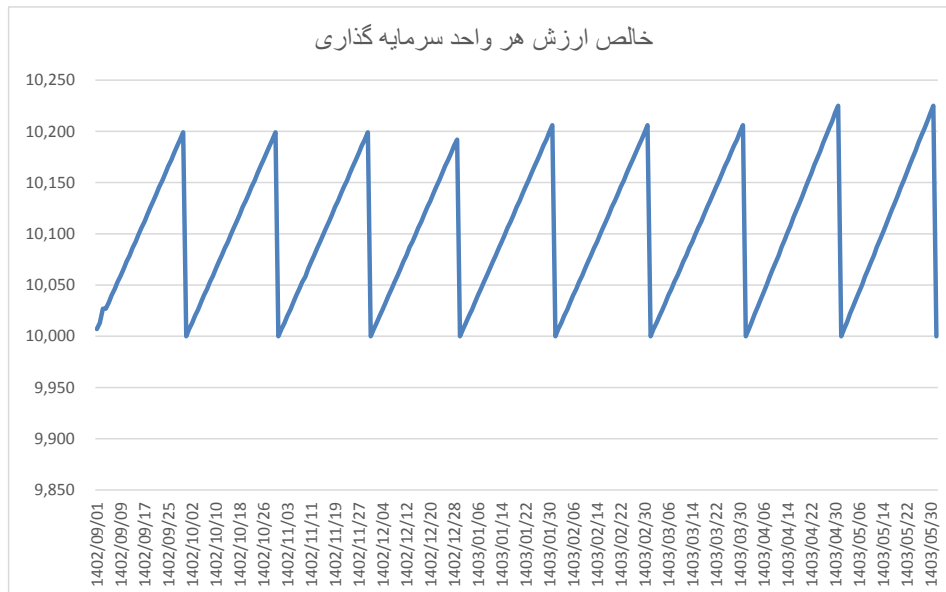
آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به شرح زیر می باشد:
خالص ارزش روز دارایی ها: ۱۶۱,۷۶۰,۶۵۶,۹۷۳ ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی: ۱۰۰,۰۰۰ واحد
تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری: ۱۶,۱۷۵,۰۴۱
ارزش اسمی هر واحد سرمایه گذاری ۱۰,۰۰۰ ریال
نرخ صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری در تاریخ گزارش: ۱۰,۰۰۰ ریال و ۱۰,۰۰۰ ریال

۵-۱- مقایسه روند بازدهی صندوق و بازدهی شاخص بازار :

| شاخص بازار | بازده صندوق | دوره/سال |
|------------|-------------|--------------|
| ۱.۹۶ | ۰.۵۰ | یک هفته اخیر |
| (۶.۰۸) | ۲.۱۸ | یک ماه اخیر |
| (۳.۶۴) | ۶.۳۵ | سه ماه اخیر |
| ۵.۱۱ | ۲۴.۶۱ | یکسال اخیر |

۶-۱- بازدهی صندوق :

بمطور کلی هدف از تشکیل صندوق سرمایه گذاری، تأمین بازده مورد انتظار سرمایه گذاران ضمن به حداقل رساندن ریسک سرمایه گذاری است. در نمودار زیر خالص ارزش روزانه هر واحد سرمایه گذاری برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ نمایش داده شده است.



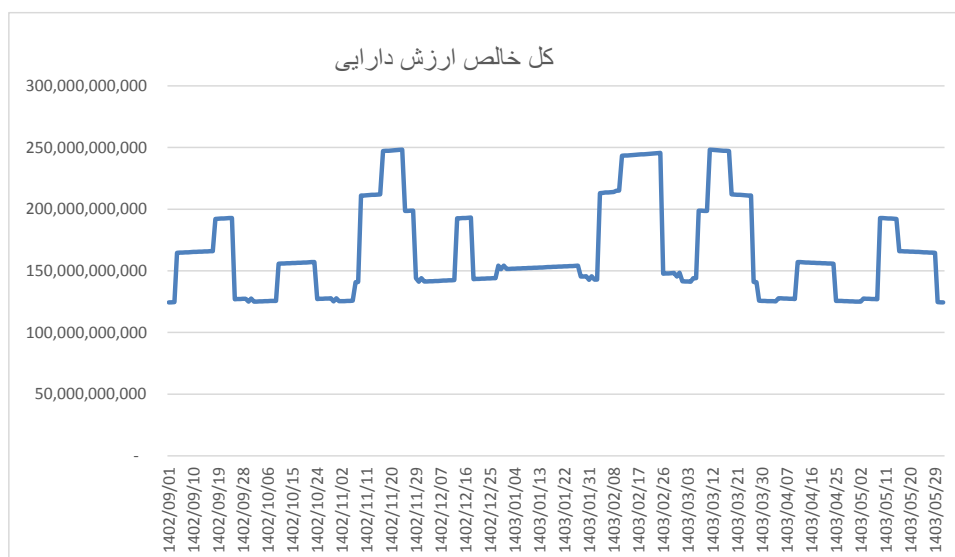


۷-۱- ترکیب دارایی های صندوق :

| درصد از کل دارایی ها | مبلغ | شرح |
|----------------------|-----------------|---|
| ۴۶.۲۴ | ۸۰,۵۶۲,۹۵۴,۲۵۴ | وجه نقد و شبه نقد |
| ۰.۶۲ | ۱,۰۷۱,۷۰۱,۱۴۰ | پرتفوی سهام و حق تقدم |
| ۵۱.۷۵ | ۸۹,۹۷۸,۶۲۷,۶۵۸ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱.۲۹ | ۲,۲۴۲,۲۱۴,۲۶۱ | سایر |
| ۱۰۰ | ۱۷۳,۸۵۵,۴۹۷,۳۱۳ | جمع |

۸-۱- تغییر کل خالص ارزش دارایی های صندوق :

روند تغییر کل خالص ارزش دارایی های صندوق در نمودار زیر نشان داده شده است.





۹-۱- تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق :

در نمودار زیر روند تغییرات تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ نمایش داده شده است.

