صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
۱. اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
۲ . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
۴. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۳

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین براین باور است که این صورت مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اعتبار (سهامی خاص)	محمد جمالی حسن جانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص)	خاطره پهلوان	

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت : ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴	۱۴۸,۷۱۴,۵۲۳,۲۷۲	۲۱,۶۳۴,۹۵۹,۰۴۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۴,۷۶۸,۸۶۲,۷۲۷	۹,۴۴۱,۳۰۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۱۴,۶۸۲,۳۶۶,۲۵۴	۴۸,۹۰۰,۶۹۲,۶۶۷
حساب های دریافتنی	۷	۵۹۲,۷۷۶,۶۹۳	۰
سایر دارایی ها	۸	۶۳۵,۶۸۸,۸۰۸	۷۴
جمع دارایی ها		۳۶۹,۳۹۴,۲۱۷,۷۵۴	۷۰,۵۴۵,۰۹۳,۰۸۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۸۸,۳۸۶,۹۳۶	۶,۴۲۷,۰۸۱,۵۱۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲,۱۹۶,۱۳۲,۱۱۰	۱,۶۲۸,۳۶۳,۶۵۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۵,۹۸۲,۶۷۷,۲۵۸	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳
پیش دریافت ها	۱۲	۰	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۵۲۱,۷۲۳,۲۰۰	۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸
جمع بدهی ها		۹,۷۸۸,۹۱۹,۵۰۴	۱۴,۱۸۱,۶۷۳,۵۳۷
خالص دارایی ها	۱۴	۳۵۹,۶۰۵,۲۹۸,۲۵۰	۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۰۶۳,۰۲۵	۱,۵۲۴,۰۷۷

اعتبار
شرکت سبدگردان سهامی خاص
شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت : ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۸,۳۹۲,۴۰۹,۶۰۴	۳,۰۹۲,۱۱۵,۶۱۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۰,۴۷۶,۲۵۴,۸۸۲	۵۴۷,۴۵۶,۴۴۳
سود سهام	۱۷	۲,۷۹۸,۲۸۹,۶۹۳	۸۵۰,۱۳۴,۲۶۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۲,۶۲۴,۸۷۲,۶۷۲	۳,۷۳۱,۶۰۰,۹۰۷
سایر درآمدها	۱۹	۰	۱,۳۶۵
جمع درآمدها		۶۴,۲۹۱,۸۲۶,۸۵۱	۸,۲۲۱,۳۰۸,۵۹۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۲۰۵,۷۶۸,۴۵۴)	(۹۶۹,۴۵۵,۷۸۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۸۳,۶۴۶,۰۶۱)	(۱,۰۶۳,۷۱۶,۸۴۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۲,۵۰۲,۴۱۲,۳۳۶	۶,۱۸۸,۱۳۵,۹۵۳
هزینه های مالی	۲۲	(۱,۳۹۲,۸۵۷,۲۶۸)	(۱,۰۷۰,۲۳۱,۴۹۰)
سود خالص		۶۱,۱۰۹,۵۵۵,۰۶۸	۵,۱۱۷,۹۰۴,۴۶۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۶۳.۵۱٪	۱۱.۳۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۶.۹۸٪	۱۱.۷۹٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۳۶,۹۸۲	۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰	۳۶,۹۸۲	۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۸۰,۴۲۰	۸۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		۰	۰	۰	۰
سود(زیان)خالص		۰	۶۱,۱۰۹,۵۵۵,۰۶۸	۰	۵,۱۱۷,۹۰۴,۴۶۳
سود تقسیمی	۲۳	۰	(۷,۸۶۷,۲۳۹,۴۴۸)	۰	(۱,۹۷۸,۷۹۰,۳۰۲)
تعدیلات	۲۴	۰	۱۶۹,۵۷۹,۵۶۳,۰۸۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱۱۷,۴۰۲	۳۵۹,۶۰۵,۲۹۸,۲۵۰	۳۶,۹۸۲	۴۳,۴۱۸,۵۲۲,۹۴۲

یادداشت های توضیحی،بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال= $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

اعتبار شرکت سبدگردان سهامی خاص شماره ثبت ۵۲۸۳۶۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱ ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین که صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت و با ساختار صدور و ابطال محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ تحت شماره ۵۶۲۰۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۸۷۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۲۲۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. 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، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس،اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه و نامه شماره ۱۲۲/۱۹۵۷۷۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ دارای اعتبار بوده و در حال حاضر مدیر صندوق درحال پیگیری جهت ثبت تمدید مدت فعالیت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران می باشد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴ طبقه ۳ واقع شده است.

۲ـ۱ـ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس rahinnikoo.ir درج گردیده است.

۳-۱ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه ، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان اعتبار (سهامی خاص)	۲،۵۵۰	۵۱
۲	سید عبدالرضا جزایری	۴۷۵	۹.۵
۳	فاطمه سادات جزایری	۴۷۵	۹.۵
۴	محمدمهدی بحرالعلوم	۱،۵۰۰	۳۰
جمع		۵،۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مدیر صندوق و مدیر ثبت، سبدگردان اعتبار که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ به شماره ثبت ۵۳۸۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۳

متولی: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- سعادت آباد ، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید یعقوبی(هشتم)، پلاک۲۷، ساختمان سهم آشنا(ABCO)، طبقه۳ واحد۷.

حسابرس : موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴،طبقه ۷

مدیر اجرا: مؤسسه خیریه راهین روشنای نیک است به شماره ثبت ۵۱۴۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۳۷۵۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به تقاطع فاطمی، کوچه جاوید پلاک ۱۸ واحد ۶

۲ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تهیه شده است.

۳ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ۳ـ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌گردد.

۱ـ۱ـ۳ـ 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؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۳- 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.

۳-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۲-۱- 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۲-۲- 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.

۳-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، مدیر ثبت و مدیر اجرا صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- 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 دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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.

۶-۳- سایردارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۷-۳-پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

براساس مفاد بند ۴ امیدنامه در مقطع ۳ ماهه در پایان هر فصل سال شمسی تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها بر مبنای بند ۴-۲ امیدنامه (۲۰درصد سالانه بعلاوه سودهای اوراق بهادار تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم منافع،نقداً دریافت شده اند) محاسبه و به حساب سرمایه گذاران مربوطه واریز می گردد.

۸-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۲ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه (۱درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد مدیر اجرا	سالانه ۱۰ درصد از وجوهی که از طرف صندوق برای صرف در امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه به مدیر اجرا پرداخت می شود.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (۰.۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴۵۰ و حداکثر ۷۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۳۰میلیون ریال به ازای هرسال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون مذکور، مشروط به این که عضویت در این کانون ها اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۱۰۰میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۴-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۱۸,۶۶۰,۶۳۶,۰۸۸	۲۴,۸۷۲,۸۵۰,۶۸۲	۶.۷۳٪	۳,۷۷۸,۵۵۴,۷۹۷	۳,۴۱۵,۷۱۵,۷۴۴	۴.۸۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۶۰۲,۵۳۷,۲۹۹	۱۳,۷۴۹,۹۷۲,۵۶۲	۳.۷۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱۰,۲۰۷,۷۶۱,۹۷۶	۱۶,۰۰۸,۷۶۳,۷۲۵	۴.۳۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۰,۶۰۴,۲۶۴,۱۵۸	۲۳,۱۹۳,۷۲۹,۰۹۰	۶.۲۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۶,۹۴۲,۹۲۱,۸۸۶	۵۸,۰۱۰,۹۱۷,۱۶۹	۱۵.۷۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۴,۵۴۹,۳۱۵,۶۵۲	۶,۳۴۳,۴۶۹,۵۲۵	۱.۷۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات کاغذی	۵,۳۱۳,۶۰۰,۶۸۰	۶,۵۳۴,۸۲۰,۵۱۹	۱.۷۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۱	۷,۶۸۰,۶۷۳,۸۹۳	۱۰.۸۹٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۶۲۸,۴۲۹,۵۵۲	۱۰,۵۳۸,۵۶۹,۴۰۸	۱۴.۹۴٪
	۱۱۶,۸۸۱,۰۳۷,۷۳۹	۱۴۸,۷۱۴,۵۲۳,۲۷۲	۴۰.۲۶٪	۲۲,۳۵۶,۱۴۵,۲۰۰	۲۱,۶۳۴,۹۵۹,۰۴۵	۳۰.۶۷٪

۵-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵-۱	۴,۷۶۸,۸۶۲,۷۲۷	۹,۴۴۱,۳۰۱
		۴,۷۶۸,۸۶۲,۷۲۷	۹,۴۴۱,۳۰۱

۵-۱-سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	حسابهای بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۴,۷۶۸,۴۴۷,۸۶۰	۱.۲۹٪	۹,۰۲۶,۴۳۴	۰.۰۱٪
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱	۴۱۴,۸۶۷	۰.۰۰٪	۴۱۴,۸۶۷	۰.۰۰٪
جمع			۴,۷۶۸,۸۶۲,۷۲۷	۱.۲۹٪	۹,۴۴۱,۳۰۱	۰.۰۱٪

۶-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیراست:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶-۱	۲۱۴,۶۸۲,۳۶۶,۲۵۴	۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹
اوراق اجاره	۶-۲	۰	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸
جمع		۲۱۴,۶۸۲,۳۶۶,۲۵۴	۴۸,۹۰۰,۶۹۲,۶۶۷

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				**۱۴۰۴/۱۲/۲۹**	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م۶بودجه۰۴-۰۷۱۰۱۹	۱۴۰۷/۱۰/۱۹	٪۰.۰۰	۴۸۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۴,۶۸۲,۳۶۶,۲۵۴	٪۵۸.۱۲	۰	٪۰.۰۰
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵		٪۰.۰۰	۰	۰	۰	٪۰.۰۰	۱۳,۳۸۵,۰۹۶,۸۹۳	٪۱۸.۹۷
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵		٪۰.۰۰	۰	۰	۰	٪۰.۰۰	۱۳,۴۹۴,۱۶۳,۵۰۶	٪۱۹.۱۳
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰		٪۰.۰۰	۰	۰	۰	٪۰.۰۰	۰	٪۰.۰۰
جمع			۴۸۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۴,۶۸۲,۳۶۶,۲۵۴	٪۵۸.۱۲	۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹	٪۳۸.۱۰

۲-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				**۱۴۰۴/۱۲/۲۹**	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صکوک اجاره گل گهر۵۰۴-۳ماهه۲۳٪		٪۰.۰۰	۰	۰	۰	٪۰.۰۰	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸	٪۳۱.۲۲
جمع			۰	۰	۰	٪۰.۰۰	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸	٪۳۱.۲۲

۷-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سهام دریافتنی	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۲,۲۲۳,۳۰۷	۵۹۲,۷۷۶,۶۹۳	۰
	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۲,۲۲۳,۳۰۷	۵۹۲,۷۷۶,۶۹۳	۰

۸-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج برگزاری مجامع	۷۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۳,۴۳۸	۹۶,۲۳۶,۶۳۶
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۵۴۷,۸۲۸	۵۳۹,۴۵۲,۱۷۲
	۷۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۳۱۱,۲۶۶	۶۳۵,۶۸۸,۸۰۸

۹-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
شرکت کارگزاری اعتبار تابان	(۶,۴۲۷,۸۰۲,۶۳۳)	۴۵۳,۲۱۲,۵۹۲,۴۱۴	(۴۴۶,۸۷۳,۸۹۷,۸۳۳)	(۸۹,۱۰۸,۰۵۲)
کارگزاری راهین	۷۲۱,۱۱۶	۰	۰	۷۲۱,۱۱۶
	(۶,۴۲۷,۰۸۱,۵۱۷)	۴۵۳,۲۱۲,۵۹۲,۴۱۴	(۴۴۶,۸۷۳,۸۹۷,۸۳۳)	(۸۸,۳۸۶,۹۳۶)

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مدیر صندوق سبدگردان اعتبار	۶۸۳,۳۹۸,۲۱۱	۴۵۶,۹۷۹,۰۷۵
متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶	۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶
متولی رتبه بندی اعتباری پایا	۲۱۸,۲۱۹,۰۵۲	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۱۱,۰۹۵,۸۸۴	۰
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار	۵۴۶,۵۳۳,۹۵۷	۴۳۴,۴۹۹,۵۷۵
بدهی به مدیر اجرا	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	۰
جمع	۲,۱۹۶,۱۳۲,۱۱۰	۱,۶۲۸,۳۶۳,۶۵۶

۱۱-بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
حساب پرداختنی بابت سود صندوق	۵,۹۸۲,۶۷۷,۲۵۸	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳
جمع	۵,۹۸۲,۶۷۷,۲۵۸	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳

۱۲-پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴	۰	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳
جمع	۰	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۱۴۰۴/۱۲/۲۹**
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۶۷۲,۱۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۷۱,۵۲۳,۲۰۰	۵۵,۶۷۲,۸۰۴
بدهی بابت امور صندوق	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۶۷,۲۱۳
جمع	۱,۵۲۱,۷۲۳,۲۰۰	۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸

۱۴-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		**۱۴۰۴/۱۲/۲۹**	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۱۲,۴۰۲	۳۴۴,۲۹۰,۱۷۱,۶۶۶	۳۱,۹۸۲	۴۸,۷۴۳,۰۳۴,۰۱۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۰۰۰	۱۵,۳۱۵,۱۲۶,۵۸۴	۵,۰۰۰	۷,۶۲۰,۳۸۵,۵۳۲
جمع	۱۱۷,۴۰۲	۳۵۹,۶۰۵,۲۹۸,۲۵۰	۳۶,۹۸۲	۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	**۱۵-۱**	۲۵,۹۵۶,۸۳۹,۴۴۱	۲,۴۴۲,۴۶۰,۴۶۶
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	**۱۵-۲**	۲,۴۳۵,۵۷۰,۱۶۳	۶۴۹,۶۵۵,۱۴۷
		۲۸,۳۹۲,۴۰۹,۶۰۴	۳,۰۹۲,۱۱۵,۶۱۳

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام شرکت	**تعداد**	**بهای فروش**	**ارزش دفتری**	**کارمزد فروش**	**مالیات**	**سود (زیان) فروش**	**سود (زیان) فروش**
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۶۲۹,۸۵۰,۰۰۰	(۴,۰۰۴,۰۷۶,۳۵۸)	(۱۲,۳۶۳,۸۰۴)	(۲۳,۱۴۹,۲۵۰)	۵۹۰,۲۶۰,۵۸۸	۰
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۴۹۸	۳,۷۵۱,۲۸۰,۱۲۰	(۳,۴۱۵,۷۱۵,۷۴۴)	(۱۰,۰۱۵,۸۹۸)	(۱۸,۷۵۶,۴۰۱)	۳۰۶,۷۹۲,۰۷۷	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۵,۵۲۴,۲۲۵,۱۶۰	(۲۰,۶۰۴,۲۶۴,۱۴۸)	(۶۸,۱۴۹,۲۵۸)	(۱۲۷,۶۲۱,۱۲۶)	۴,۷۲۴,۱۹۰,۶۲۸	۰
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	۸,۶۱۳,۸۲۲,۶۶۵	(۷,۶۸۰,۶۷۳,۸۹۳)	(۲۲,۹۹۸,۹۰۳)	(۴۳,۰۶۹,۱۱۳)	۸۶۷,۰۸۰,۷۵۶	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۵,۹۷۶,۲۳۵,۶۹۰	(۵,۳۱۳,۶۰۰,۶۷۶)	(۱۵,۹۵۶,۳۷۴)	(۲۹,۸۸۱,۱۷۷)	۶۱۶,۷۹۷,۴۶۳	۰
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۵,۵۰۳,۱۴۴,۹۰۰	(۴,۵۴۹,۳۱۵,۶۴۸)	(۱۴,۶۹۳,۲۸۱)	(۲۷,۵۱۵,۷۲۴)	۹۱۱,۶۲۰,۲۴۷	۰
پاریز شرق	۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۶۶۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۰۲,۵۳۷,۳۰۱)	(۳۶,۴۹۰,۲۹۶)	(۶۸,۳۳۴,۰۰۰)	۲,۹۵۹,۴۳۸,۴۰۳	۰
زرین ذرت شاهرود	۴۳۵,۰۰۰	۹,۰۵۲,۸۸۱,۹۰۰	(۷,۵۴۵,۰۹۶,۴۰۰)	(۲۴,۱۷۱,۰۴۹)	(۴۵,۲۶۴,۴۱۰)	۱,۴۳۸,۳۵۰,۰۴۱	۰
تولید نیروی برق سبز منجیل	۵۶۲,۵۰۰	۱۳,۸۵۷,۲۹۵,۰۰۰	(۱۰,۲۰۷,۷۶۱,۹۷۴)	(۳۶,۹۹۸,۸۱۵)	(۶۹,۲۸۶,۴۷۵)	۳,۵۴۳,۲۴۷,۷۳۶	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۸۵,۸۰۴,۴۸۰	(۶,۵۳۴,۴۹۳,۰۵۰)	(۲۹,۵۹۹,۰۸۹)	(۵۵,۴۲۹,۰۲۲)	۴,۴۶۶,۲۸۳,۳۱۹	۰
احیا استیل فولاد بافت	۵,۳۳۳,۰۰۰	۲۴,۳۸۰,۴۱۱,۸۰۰	(۱۸,۶۶۰,۶۳۶,۰۹۱)	(۶۵,۰۹۵,۴۶۵)	(۱۲۱,۹۰۲,۰۶۱)	۵,۵۳۲,۷۷۸,۱۸۳	۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۰	۰	۰	۰	۰		(۵۵۸,۶۶۷,۷۷۴)
معدنکاران نسوز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۳,۳۱۶,۱۹۰
سرمایه گذاری مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۲,۶۷۰,۵۱۴
لیزینگ اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۲,۷۵۷
پویا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۰۳
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۱,۳۵۳,۲۵۱
صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۳,۴۳۴,۷۷۲
کانی کربن طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۰۵۳
		۱۲۶,۰۴۱,۷۵۱,۷۱۵	(۹۹,۱۱۸,۱۷۱,۲۸۳)	(۳۳۶,۵۳۲,۲۳۲)	(۶۳۰,۲۰۸,۷۵۹)	۲۵,۹۵۶,۸۳۹,۴۴۱	۲,۴۴۲,۴۶۰,۴۶۶

۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۶/۳۱
عنوان	**تعداد فروش**	**بهای فروش**	**بهای تمام شده**	**کارمزد فروش**	**سود (زیان) فروش**	**سود (زیان) فروش**
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۲۲,۱۰۰	۱۴,۵۷۳,۵۸۹,۱۱۵	(۱۳,۳۸۵,۰۹۶,۸۹۳)	(۷,۹۲۴,۳۸۱)	۱,۱۸۰,۵۶۷,۸۴۱	۰
مرابحه عام دولت۲۷۵-ش.خ۰۸۰۲۰۵	۳۵,۰۰۰	۲۷,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۷۳,۲۶۷,۴۳۲)	(۱۴,۸۲۹,۱۵۰)	۸۳,۹۰۳,۴۱۸	۰
صکوک اجاره گل گهر۵۰۴-۳ماهه۲۳٪	۲۱,۱۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۸۸,۵۲۶,۸۷۵)	۰	۱۱,۴۷۳,۱۲۵	۳۵,۲۷۷,۰۱۱
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴,۶۵۵	۱۴,۶۵۳,۹۳۳,۳۴۰	(۱۳,۴۹۴,۱۶۳,۵۰۶)	(۱۴۴,۰۵۵)	۱,۱۵۹,۶۲۵,۷۷۹	۰
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۴۱۰,۵۶۴
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۹۶۷,۵۷۲
	۹۲,۸۵۵	۷۷,۵۹۹,۵۲۲,۴۵۵	(۷۵,۱۴۱,۰۵۴,۷۰۶)	(۲۲,۸۹۷,۵۸۶)	۲,۴۳۵,۵۷۰,۱۶۳	۶۴۹,۶۵۵,۱۴۷

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۳۱,۸۳۳,۴۸۵,۵۳۵	۱۲۱,۹۴۹,۱۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	(۱,۳۵۷,۲۳۰,۶۵۳)	۴۲۵,۵۰۷,۲۵۷
		۳۰,۴۷۶,۲۵۴,۸۸۲	۵۴۷,۴۵۶,۴۴۳

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
احیا استیل فولاد بافت	۵,۳۳۳,۰۰۰	۲۵,۰۶۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۶۰,۶۳۶,۰۸۸)	(۶۶,۹۲۳,۸۱۷)	(۱۲۵,۳۲۵,۵۰۰)	۶,۲۱۲,۲۱۴,۵۹۵	۰
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۹,۳۱۵,۶۵۲)	(۱۷,۰۶۷,۹۷۵)	(۳۱,۹۶۲,۵۰۰)	۱,۷۹۴,۱۵۳,۸۷۳	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۳,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۰۴,۲۶۴,۱۵۸)	(۶۲,۴۰۵,۹۱۰)	(۱۱۶,۸۶۵,۰۰۰)	۲,۵۸۹,۴۶۴,۹۳۲	۰
زرین ذرت شاهرود	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۴۵,۰۹۶,۴۰۴)	(۳۷,۲۸۲,۵۴۵)	(۶۹,۸۱۷,۵۰۰)	۶,۳۱۱,۳۰۳,۵۵۱	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۵۸۵,۳۳۰,۰۰۰	(۵,۳۱۳,۶۰۰,۶۸۰)	(۱۷,۵۸۲,۸۳۱)	(۳۲,۹۲۶,۶۵۰)	۱,۲۲۱,۲۱۹,۸۳۹	۰
پاریز شرق	۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۰,۶۰۲,۵۳۷,۲۹۹)	(۳۶,۹۹۶,۱۸۷)	(۶۹,۲۸۱,۲۵۰)	۳,۱۴۷,۴۳۵,۲۶۴	۰
تولید نیروی برق سبز منجیل	۵۶۲,۵۰۰	۱۶,۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۰۷,۷۶۱,۹۷۶)	(۴۳,۰۷۳,۷۷۵)	(۸۰,۶۶۲,۵۰۰)	۵,۸۰۱,۰۰۱,۷۴۹	۰
صنایع دامپروری و لبنی رضوی	۳,۹۱۰,۰۰۰	۴۴,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۹۷,۸۲۵,۴۸۲)	(۱۱۸,۸۰۳,۷۸۶)	(۲۲۲,۴۷۹,۰۰۰)	۴,۷۵۶,۶۹۱,۷۳۲	۰
صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۴,۳۴۶,۱۳۰)
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۸,۶۴۲,۵۷۸
سرمایه گذاری مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲,۳۴۷,۲۶۲)
		۱۴۹,۸۶۳,۹۸۰,۰۰۰	(۱۱۶,۸۸۱,۰۳۷,۷۳۹)	(۴۰۰,۱۳۶,۸۲۶)	(۷۴۹,۳۱۹,۹۰۰)	۳۱,۸۳۳,۴۸۵,۵۳۵	۱۲۱,۹۴۹,۱۸۶

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م۶بودجه۰۴-۰۷۱۰۱۹	۴۸۴,۱۰۹	۲۱۴,۷۹۹,۱۶۳,۳۰۰	(۲۱۶,۰۳۹,۵۹۶,۹۰۸)	(۱۱۶,۷۹۷,۰۴۵)	(۱,۳۵۷,۲۳۰,۶۵۳)	۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۲,۰۸۰,۷۱۱
صکوک اجاره گل گهر۵۰۴-۳ماهه۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۴۲۶,۵۴۶
		۲۱۴,۷۹۹,۱۶۳,۳۰۰	(۲۱۶,۰۳۹,۵۹۶,۹۰۸)	(۱۱۶,۷۹۷,۰۴۵)	(۱,۳۵۷,۲۳۰,۶۵۳)	۴۲۵,۵۰۷,۲۵۷

۱۷-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۷۰,۱۹۹)	۴۹۵,۵۲۹,۸۰۱	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۴۷۰	۱,۹۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۹۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۰
کولان سل	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۱۹,۰۰۰	۱,۱۷۷	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰
پاریز شرق	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۵۳,۱۰۸)	۹۷,۲۴۶,۸۹۲	۰
لیزینگ اقتصاد نوین		۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۱۳۵
صنایع غذایی رضوی		۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۰,۲۹۶,۰۵۳
مهرمام میهن		۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۲۱,۰۷۵
معدنکاران نسوز		۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
				۲,۸۳۰,۵۱۳,۰۰۰	(۳۲,۲۲۳,۳۰۷)	۲,۷۹۸,۲۸۹,۶۹۳	۸۵۰,۱۳۴,۲۶۳

۱۸-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۱,۹۹۵,۶۸۳,۳۰۴	۳,۷۳۱,۵۱۶,۷۸۵
سود اوراق مرابحه	۱۸-۲	۶۲۸,۰۲۸,۶۱۱	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۳	۱,۱۶۰,۷۵۷	۸۴,۱۲۲
		۲,۶۲۴,۸۷۲,۶۷۲	۳,۷۳۱,۶۰۰,۹۰۷

۱-۱۸- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود	خالص سود
اوراق مرابحه							
مرابحه عام دولت۲۷۵-ش.خ۰۸۰۲۰۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۴۰۸/۰۵/۰۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۲۸,۰۲۸,۶۱۱	۶۲۸,۰۲۸,۶۱۱	۰
				٪۶۲۸۰۲۸۶۱۱۰۰.۰۰	۶۲۸,۰۲۸,۶۱۱	۶۲۸,۰۲۸,۶۱۱	۰

۲-۱۸- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق اجاره							
صکوک اجاره گل گهر۵۰۴-۳ماهه٪۲۳	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱,۹۹۵,۶۸۳,۳۰۴	۱,۹۹۵,۶۸۳,۳۰۴	۳,۷۳۱,۵۱۶,۷۸۵
					۱,۹۹۵,۶۸۳,۳۰۴	۱,۹۹۵,۶۸۳,۳۰۴	۳,۷۳۱,۵۱۶,۷۸۵

۳-۱۸- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام بانک	نوع سپرده	تعداد حساب های بانکی	مبلغ سود	خالص سود	خالص سود
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۱,۱۶۰,۷۵۷	۱,۱۶۰,۷۵۷	۴۲,۱۵۶
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱	۰	۰	۴۱,۹۶۶
			۱,۱۶۰,۷۵۷	۱,۱۶۰,۷۵۷	۸۴,۱۲۲

۱۹-سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر	۱۹-۱	۰	۷۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۹-۲	۰	۱,۲۸۷
		۰	۱,۳۶۵

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر	۴۲۹,۹۱۹,۴۸۸	۱۹۳,۶۰۶,۸۲۳
متولی	۲۲۹,۳۱۴,۹۳۶	۲۲۹,۳۱۴,۹۳۶
حسابرس	۵۴۶,۵۳۴,۰۳۰	۵۴۶,۵۳۴,۰۳۰
	۱,۲۰۵,۷۶۸,۴۵۴	**۹۶۹,۴۵۵,۷۸۹**

۲۱-سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه برگزاری مجامع	۳,۷۶۳,۴۳۸	۱۶,۰۳۸,۳۰۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۳۱,۱۳۲,۰۶۸
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۴,۲۷۹,۶۷۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۵۶۰,۵۴۷,۸۲۸	۱,۰۰۸,۹۸۶,۰۱۶
هزینه کارمزد بانکی	۳,۴۸۴,۳۹۹	۲,۹۰۹,۲۹۵
هزینه تصفیه	۱۵,۸۵۰,۳۹۶	۸۳,۵۱۵
تنزیل سود سهام	۰	۲۸۷,۹۸۰
	۵۸۳,۶۴۶,۰۶۱	**۱,۰۶۳,۷۱۶,۸۴۹**

۲۲- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

	نرخ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تسهیلات کارگزاری اعتبار تابان	۲۶٪	۱,۳۹۲,۸۵۷,۲۶۸	۷۵۶,۲۳۰,۰۰۳
تسهیلات کارگزاری راهین	۰٪	۰	۳۱۴,۰۰۱,۴۸۷
		۱,۳۹۲,۸۵۷,۲۶۸	۱,۰۷۰,۲۳۱,۴۹۰

۲۳- سود تقسیمی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۱,۸۸۴,۵۶۲,۱۹۲
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۹۴,۲۲۸,۱۱۰
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۸۸۴,۵۶۲,۱۹۰	۰
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵,۹۸۲,۶۷۷,۲۵۸	۰
	۷,۸۶۷,۲۳۹,۴۴۸	۱,۹۷۸,۷۹۰,۳۰۲

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۶۹,۵۷۹,۵۶۳,۰۸۰	۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰
	۱۶۹,۵۷۹,۵۶۳,۰۸۰	۰

۲۵-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

				۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سبدگردان اعتبار	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۵۵۰	۶.۹۰٪	۲,۵۵۰	۶.۹۰٪
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سبدگردان اعتبار	مدیر صندوق	عادی	۱,۵۰۳	۴.۰۶٪	۱,۵۰۳	۴.۰۶٪
	سید عبدالرضا جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۱.۲۸٪	۴۷۵	۱.۲۸٪
دارندگان واحد ممتاز	فاطمه سادات جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۱.۲۸٪	۴۷۵	۱.۲۸٪
	محمدمهدی بحرالعلوم	موسس	ممتاز	۱,۵۰۰	۴.۰۶٪	۱,۵۰۰	۴.۰۶٪
	کارگزاری راهین	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۲,۵۰۰	۶.۷۶٪	۲,۵۰۰	۶.۷۶٪
سایر اشخاص وابسته	اعظم عالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱	۰.۰۶٪	۲۱	۰.۰۶٪
	جواد زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۲٪	۲۰	۰.۰۵٪
	زهرا ملائی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۲٪	۲۰	۰.۰۵٪
				۹,۰۶۴	**۲۴.۴۴٪**	**۹,۰۶۴**	**۲۴.۵۱٪**

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سبدگردان اعتبار	مدیر	کارمزد ارکان	۴۲۹,۹۱۹,۴۸۸	طی دوره مالی	(۶۸۳,۳۹۸,۲۱۱)
رتبه بندی اعتباری پایا	متولی	کارمزد ارکان	۲۱۸,۲۱۹,۰۵۲	طی دوره مالی	(۲۱۸,۲۱۹,۰۵۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱۱,۰۹۵,۸۸۴	طی دوره مالی	(۱۱,۰۹۵,۸۸۴)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۴۶,۵۳۳,۹۵۷	طی دوره مالی	(۴۹۶,۸۴۹,۱۵۲)
کارگزاری راهین	کارگزاری	هزینه مالی	۰	طی دوره مالی	۷۲۱,۱۱۶
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزاری	هزینه مالی	۱,۳۹۲,۸۵۷,۲۶۸	طی دوره مالی	(۸۹,۱۰۸,۰۵۲)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است