

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵-۷

۸-۱۹

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اط

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اعتبار (سهامی خاص)	محمد جمالی حسنجانی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی)	زهرا زاهدی	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۴۳۲,۵۷۱,۷۹۷	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲۰,۰۰۰	۱۸	سود سهام
۸,۰۲۲,۲۳۴,۶۶۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۵۹۶,۷۸۷,۲۰۰		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱,۱۸۹,۱۶۳,۶۵۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۶۸۷,۲۳۵,۸۱۳	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۸۷۶,۳۹۹,۴۷۲		جمع هزینه ها
۵,۷۲۰,۳۸۷,۷۲۸		سود خالص
۱۶,۴۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۱,۶۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای مدیریتی
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	
۵۷,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۸۶
(۱۰,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۶)
۵,۷۲۰,۳۸۷,۷۲۸	.
(۵,۶۴۰,۷۳۱,۷۵۶)	.
۱,۵۷۵,۱۳۷,۰۸۵	.
۴۹,۳۲۹,۵۴۳,۷۹۱	۴۶,۸۲۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
سود تقسیمی
تعدیلات

۳

مهرآور
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۲۲۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۳ بوده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان اعتبار مطابق با اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس rahinnikoo.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای مدیریتی تحت تملک
سیدگردان اعتبار	۲,۵۵۰	۵۱٪
سید عبدالرضا جزایری	۴۷۵	۹.۵٪
فاطمه سادات جزایری	۴۷۵	۹.۵٪
محمد مهدی بحرالمیوم	۱,۵۰۰	۳۰٪
	۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان 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 احمدقصر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۳

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

متولی: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سهروردی جنوبی، پایبنت از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم

حسابرس: مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۸ به شماره ثبت ۱۹۵۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان شهید بهشتی چهارراه تختی خیابان شهید حسینی کوچه تیرداد پلاک ۴ واحد ۲

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۲ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه (۱ درصد) 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 ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال 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 ۱۰۰۰ 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 های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات 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 آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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 شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

بر اساس مفاد بند ۴ امید نامه در مقطع سه ماهه در پایان هر فصل سال ششمی تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها بر مبنای بند ۴-۲ امید نامه (۲۰ درصد سالانه به علاوه 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۱٪	۳,۳۸۱,۸۲۳	۳,۰۵۱,۲۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۱٪	۲,۷۲۸,۹۹۱	۲,۷۶۵,۶۱۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۹۶۱,۵۳۸	۱,۴۹۳,۳۳۵	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۱٪	۸,۰۷۲,۳۵۲	۷,۳۱۰,۲۴۷	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۸,۳۹۸,۶۷۹,۷۰۸	۶-۱
۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۸,۳۹۸,۶۷۹,۷۰۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		از ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۲.۱۸%	۶۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۰.۰۰%	۱۵,۳۲۹	۰.۰۰%	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۶۴۱۳۳۰۷-۱ بانک پاسارگاد
۹۷.۴۹%	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۲۷.۰۰%	۱۴۰۵/۱۱/۳۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰%	۰	۰.۵۴%	۳۰۰,۱۶۴,۴۷۹	۰.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵.۹۹۶۷.۱۶۴۱۱۶۵.۱ بانک گردشگری
۰.۰۰%	۰	۱۰.۹۷%	۶,۰۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۸.۰۰%	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱ بانک گردشگری
۰.۰۰%	۰	۳.۶۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۰%	۱۴۰۶/۱۰/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۲ بانک گردشگری
۹۹.۶۷%	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۱۵.۱۱%	۸,۳۹۸,۶۷۹,۷۰۸				

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

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

یادداشت	از ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵,۷۵۵,۷۰۴,۵۸۹	۰
۷-۲ اوراق اجاره	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۰
	۴۶,۵۹۷,۱۵۹,۰۵۴	۰

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰۰۰۲	۰.۰۰٪	۵,۳۰۹,۷۲۱,۱۴۷	۰	۵,۷۵۵,۷۰۴,۵۸۹	۱۰.۳۵٪	۰	۰.۰۰٪
	۱۴۰۵/۰۷/۳۰						
		۵,۳۰۹,۷۲۱,۱۴۷	۰	۵,۷۵۵,۷۰۴,۵۸۹	۱۰.۳۵٪	۰	۰.۰۰٪

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪	۲۳.۰۰٪	۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۱,۷۴۸,۵۴۱,۳۴۰	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۷۳.۴۶٪	۰	۰.۰۰٪
	۱۴۰۵/۰۴/۱۸						
		۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۱,۷۴۸,۵۴۱,۳۴۰	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۷۳.۴۶٪	۰	۰.۰۰٪

۷-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۹۲,۹۱۳,۱۲۵	براساس قرارداد منعقد

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۷۷,۵۸۴,۱۴۰	۲۸.۰۰٪	۷۸,۶۸۴,۵۳۱	۸-۱
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۷۷,۵۸۴,۱۴۰		۷۸,۶۸۴,۵۳۱	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	.	۲۷.۰۰٪	.	
.	۵۹,۸۲۷,۸۸۸	۲۸.۰۰٪	۶۰,۶۵۱,۷۴۷	
.	۱۷,۷۵۶,۲۵۲	۳۰.۰۰٪	۱۸,۰۳۲,۷۸۴	
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۷۷,۵۸۴,۱۴۰		۷۸,۶۸۴,۵۳۱	

سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱ بانک

گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۲ بانک

گردشگری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۰,۶۱۹,۳۷۴,۴۰۴	۵۰,۶۲۲,۱۴۰,۰۲۱	(۲,۷۶۵,۶۱۷)	
.	۵۰,۶۱۹,۳۷۴,۴۰۴	۵۰,۶۲۲,۱۴۰,۰۲۱	(۲,۷۶۵,۶۱۷)	

کارگزاری راهین

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج تاسیس
.	۶۰,۰۶۲,۸۷۸	۳۳,۷۸۹,۷۸۳	۲۶,۲۷۳,۰۹۵	مخارج برگزاری مجامع
.	۱,۸۲۸,۵۲۴,۵۹۰	۱,۳۴۱,۶۳۹,۰۸۰	۴۸۶,۸۸۵,۵۱۰	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۶,۷۹۵	۳,۷۹۳,۲۰۵	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۲,۱۴۹,۵۸۷,۴۶۸	۱,۶۳۲,۶۳۵,۶۵۸	۵۱۶,۹۵۱,۸۱۰	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۹۹,۰۵۶,۷۷۷	مدیر صندوق سیدگردان اعتبار
.	۷۳,۷۷۰,۴۸۰	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	۳۵,۱۴۷,۸۹۸	حسابرس مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
.	۲۰۷,۹۷۵,۱۵۵	

۱۲- پرداختنی به دارندگان واحدها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های صادره
.	۲,۶۱۳,۳۶۸,۴۲۷	حساب پرداختنی بابت سود پرداختنی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فاطمه محرمی
۲۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۳۶۸,۴۲۷	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
.	۱,۲۰۴,۹۱۸,۰۳۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۴۹,۸۳۳,۰۸۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۹۱,۸۰۳	بدهی بابت امور صندوق
۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۴۴۲,۹۲۱	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۱,۸۱۹,۳۵۱,۱۵۳
۱,۸۱۹,۳۵۱,۱۵۳

پیش دریافت اوراق اجاره
صکل ۵۰۴

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تعداد
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	۷۶۳,۴۷۰,۲۲۰	.	۴۴,۰۰۷,۳۲۳,۷۹۱	۴۱,۸۲۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
.	۹۱,۲۸۰,۵۱۴	.	۵,۳۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی
.	۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	.	۴۹,۳۲۹,۵۴۳,۷۹۱	۴۶,۸۲۰	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ ۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲
	<u>۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲</u>

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۱۴۰	۱,۱۸۱,۶۰۰	۱,۲۰۸,۸۸۳	۲۰,۸۹۶	۵,۹۰۸	ریال (۵۴,۰۸۷)
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی	۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۴,۰۲۹,۶۷۱	۶,۳۵۵,۵۰۰	۰	۱۴۱,۶۱۴,۸۲۹
		<u>۵,۳۵۳,۱۸۱,۶۰۰</u>	<u>۵,۲۰۵,۲۳۸,۵۵۴</u>	<u>۶,۳۵۶,۵۴۹</u>	<u>۵,۹۰۸</u>	<u>۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲</u>

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده	۷۶۲,۱۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد	۴۳۱,۸۰۹,۶۹۲
	<u>۴۳۲,۵۷۱,۷۹۷</u>

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دانش بنیان پویا نیرو	۱۸۷	۲,۷۴۵,۱۶۰	۲,۷۴۵,۶۱۵	۲,۴۴۲	۱۳,۷۲۶	(۳۶,۶۲۴)
تولیدی برنا باطری	۵۱۷	۳,۴۰۱,۸۶۰	۳,۰۵۱,۲۹۷	۳,۰۲۸	۱۷,۰۰۹	۳۳۰,۵۲۶
کانی کرین طبس	۱۰۸	۱,۹۷۳,۱۶۰	۱,۴۹۳,۳۳۵	۱,۷۵۶	۹,۸۶۶	۴۶۸,۲۰۳
		<u>۸,۱۲۰,۱۸۰</u>	<u>۷,۳۱۰,۲۴۷</u>	<u>۷,۲۲۷</u>	<u>۴۰,۶۰۱</u>	<u>۷۶۲,۱۰۵</u>

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۹,۴۰۰	۵,۷۵۶,۷۴۸,۰۰۰	۵,۳۰۹,۷۲۱,۱۴۷	۱,۰۴۳,۴۱۱	۴۴۵,۹۸۳,۴۴۲
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪	۳۹,۱۰۰	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۷,۰۸۶,۸۷۵	(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)
		<u>۴۴,۸۵۶,۷۴۸,۰۰۰</u>	<u>۴۴,۴۱۶,۸۰۸,۰۲۲</u>	<u>۸,۱۳۰,۲۸۶</u>	<u>۴۳۱,۸۰۹,۶۹۲</u>

۱۸- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰	۳,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰
				<u>۴۲۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴۲۰,۰۰۰</u>

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱ ۳,۹۲۳,۷۸۷,۵۲۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲ ۴,۰۹۸,۴۴۷,۱۳۷
	۸,۰۲۲,۲۳۴,۶۶۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
			ریال
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳.۰۰٪	۳,۹۲۳,۷۸۷,۵۲۴
			۳,۹۲۳,۷۸۷,۵۲۴

اوراق اجاره

صکوک اجاره گل مهر ۵۰۴-۳ماهه ۲۳٪

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۶۴۱۳۳۰۷-۱۶۴۱۳۳۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
۱ بانک پاسارگاد							۲۰,۲۰۲
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۵/۱۱/۲۵	۰	۲۷.۰۰٪	۱,۰۱۷,۹۵۵,۹۹۰	۰	۱,۰۱۷,۹۵۵,۹۹۰
۱ بانک پاسارگاد							
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵.۹۹۶۷.۱۶۴۱۱۶۵.۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	-	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۴۶۹,۸۹۰	۰	۱۴,۴۶۹,۸۹۰
بانک گردشگری							
سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۰	۲۸.۰۰٪	۳,۰۴۹,۰۶۸,۶۶۲	(۸۲۳,۸۵۹)	۳,۰۴۸,۲۴۴,۸۰۳
بانک گردشگری							
سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۱۴۰۶/۱۰/۲۹	۰	۳۰.۰۰٪	۱۸,۰۳۲,۷۸۴	(۲۷۶,۵۳۲)	۱۷,۷۵۶,۲۵۲
بانک گردشگری							
							۴,۰۹۸,۴۴۷,۱۳۷
						(۱,۱۰۰,۳۹۱)	۴,۰۹۹,۵۴۷,۵۲۸

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۹,۰۵۶,۷۷۷	مدیر
۲۰۲,۴۵۸,۹۸۴	متولی
۸۸۷,۶۴۷,۸۹۸	حسابرس
<u>۱,۱۸۹,۱۶۳,۶۵۹</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۳۳,۷۸۹,۷۸۳	هزینه برگزاری مجامع
۷,۲۰۶,۷۹۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۳۴۱,۶۳۹,۰۸۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۴,۷۶۷,۰۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۸۳۳,۰۸۵	هزینه تصفیه
<u>۱,۶۸۷,۲۳۵,۸۱۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:
دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال

۲,۲۸۱,۳۹۹,۵۸۷

تعدیلات ناشی از صدور

واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال

واحدهای سرمایه گذاری

(۷۰۶,۲۶۲,۵۰۲)

۱,۵۷۵,۱۳۷,۰۸۵

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدها	واحدهای مدیریتی	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سیدگردان اعتبار	موسس و مدیر صندوق	مدیریتی	۲,۵۵۰	۵۱٪
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سیدگردان البرز	موسس	مدیریتی	۰	۰٪
موسس و اشخاص وابسته	سید عبدالرضا جزایری فاطمه	موسس	مدیریتی	۴۷۵	۹.۵٪
موسس و اشخاص وابسته	سادات جزایری	موسس	مدیریتی	۴۷۵	۹.۵٪
موسس و اشخاص وابسته	محمد مهدی بحر العلوم	موسس	مدیریتی	۱,۵۰۰	۳۰٪
				۵,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سیدگردان اعتبار	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	۹۹,۰۵۶,۷۷۷	طی دوره	ریال (۹۹,۰۵۶,۷۷۷)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان		۲۰۲,۴۵۸,۹۸۴	طی دوره	(۷۳,۷۷۰,۴۸۰)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان		۸۰,۶۹۵,۲۶۱	طی دوره	(۳,۱۹۵,۲۶۱)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان		۶۲۱,۳۰۱,۵۹۷	طی دوره	۰
مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی	حسابرس	کارمزد ارکان		۴۰۶,۹۵۲,۶۳۷	طی دوره	(۳۱,۹۵۲,۶۳۷)
کارگزاری راهین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار		۵۴,۹۷۶,۱۰۱,۲۶۵	طی دوره	۰
				<u>۵۶,۳۸۶,۵۶۶,۵۲۱</u>		<u>(۲۰۷,۹۷۵,۱۵۵)</u>

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.