

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام؛

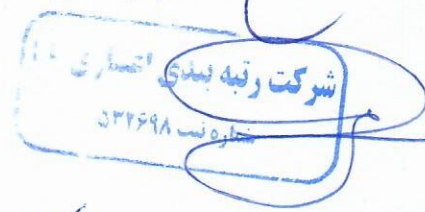
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶-۷
- د. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۸-۱۹

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 براین باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان اعتبار (سهامی خاص)	محمد جمالی حسن جانی	
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پایا (سهامی خاص)	علیرضا سارنج	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
صورت خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
.	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۸۴,۸۲۵,۰۶۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۲۵۹,۳۷۷	۸ حساب های دریافتنی
.	۱۱۵	۱۰ سایر دارایی ها
۲۸,۹۲۴,۹۵۰,۷۳۴	۶۲,۲۰۵,۲۲۲,۰۸۱	جمع دارایی ها
		بدهی ها
.	۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳	۹ جاری کارگزاران
.	۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
.	۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۱۳ پیش دریافت ها
۴۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۸,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۲۵,۸۱۳,۳۰۰	جمع بدهی ها
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۱۵ خالص دارایی ها
-	۱,۰۸۹,۱۶۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت رتبه بندی اعتباری با.ا
شماره ثبت ۵۳۲۶۹۸

۲



اعتبار
شرکت سبدگردان
سپاس، خاص
شماره ثبت: ۵۷۸۳۶۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۰	۵۴۲,۴۷۵,۸۸۹	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	۱,۶۰۶,۳۸۹,۸۴۲	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۹۶۷,۳۵۷	۱۸	سود سهام
۸۵۴,۸۳۰,۷۳۴	۱۱,۰۱۸,۳۳۷,۷۹۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵۴,۸۳۰,۷۳۴	۱۳,۱۶۸,۱۷۰,۸۷۹		جمع درآمدها
۰	۲,۰۸۴,۳۷۸,۱۸۳	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۶,۱۴۱,۲۶۱	۲۱	سایر هزینه ها
۸۰,۰۰۰	۴,۲۹۰,۵۱۹,۴۴۴		جمع هزینه ها
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۸,۸۷۷,۶۵۱,۴۳۵		سود خالص
۲.۹۶٪	۲۲.۶۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۰۰٪	۲۲۰.۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۰	۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۰	۰
۰	۵۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۵۸	۵۷,۹۵۸
۰	(۲۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۷۶)	(۲۰,۹۷۶)
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۸,۸۷۷,۶۵۱,۴۳۵	۰	۰
۰	(۷,۴۵۹,۵۱۸,۶۴۳)	۰	۰
۰	۱,۰۲۴,۵۲۵,۲۵۵	۰	۰
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۳۶,۹۸۲	۳۶,۹۸۲

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

شماره ثبت: ۵۳۲۶۹۸

۳



اعتبار

شرکت سپیدگردان
سهامی خاص

شماره ثبت: ۵۳۸۳۶۲

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- 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 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. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴ طبقه ۳ واقع شده است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ دارای اعتبار بوده و در حال حاضر مدیر صندوق در حال پیگیری جهت تمدید فعالیت می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان اعتبار مطابق با ماده ۶۰ 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 ۲۸ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان اعتبار (سهامی خاص)	۲۵،۵۰	۵۱
۲	سید عبدالرضا جزایری	۴۷۵	۹،۵
۳	فاطمه سادات جزایری	۴۷۵	۹،۵
۴	محمد مهدی بحر العلوم	۱،۵۰۰	۳۰
	جمع	۵،۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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 رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که به شماره ثبت ۲۳۰۴۶ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران- سهروردی جنوبی، پایینتر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم.

مطابق مصوبه صندوق مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۲۶۸۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، رکن متولی به شرکت رتبه بندی اعتباری پایا تغییر یافت.

حسابرس: مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی) است به شماره ثبت ۲۳۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان، نبش کوچه سرو، پلاک ۲ واحد ۱.

مطابق مصوبه صندوق مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۲۶۸۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، رکن حسابرس به مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد تغییر یافت.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ خالص ارزش دارایی ها 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می گردد.

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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۴- 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 حسابها 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.

۲-۲-۴- 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 روزانه 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.

۳-۴- 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.

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

۵-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶- 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.

۴-۷- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

بر اساس 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 (۲۰ درصد 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.

۴-۸- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۲ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	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 ۴۵۰ و حداکثر ۷۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازاء سال مالی ۱۴۰۲ و ۹۷۵ میلیون ریال برای بررسی اجمالی و سالانه سال ۱۴۰۳.
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱,۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	ریال
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۲۲.۷۱٪	۰	۱۴,۱۲۶,۳۰,۳۰,۱۰۰	۱۳,۵۲۱,۷۲۶,۶۸۰
۰.۰۰٪	۰	۱۱.۵۰٪	۰	۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰	۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۷۵۲,۶۲۱	۷۴۶,۶۶۸
۰.۰۰٪	۰	۳۴.۲۱٪	۰	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱	۱۹,۶۵۸,۱۱۹,۴۶۸

۵-۲ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
سایر	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
	۳۹,۰۹۲,۹۱۳,۱۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰٪	۹۷۲,۸۸۰	۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪
	۳۹,۰۹۲,۹۱۳,۱۲۵				صکوک اجاره گل گهر

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸۴,۸۲۵,۰۶۳	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱
	۸۴,۸۲۵,۰۶۳	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰۰-۱۶۴۱۳۳۰۷-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۰/۱۱		۰.۰۰٪	۷۴,۶۰۸,۴۲۹	۰.۱۳٪	۶۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۲.۱۸٪
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۵		۲۷.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷.۴۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵.۹۹۶۷.۱۶۴۱۱۶۵.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۹		۰.۰۰٪	۱۰,۲۱۶,۶۳۴	۰.۰۳٪	۰	۰.۰۰٪
				۸۴,۸۲۵,۰۶۳	۰.۱۴٪	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۹۹.۶۷٪

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۰
	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۰

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	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	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳.۰۰٪	۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۱,۷۴۸,۵۴۱,۳۴۰	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵.۶۶٪	۰	۰.۰۰٪
		۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۱,۷۴۸,۵۴۱,۳۴۰	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵.۶۶٪	۰	۰.۰۰٪

صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توزیل نشده	توزیل شده	یادداشت
توزیل شده	توزیل	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۰	۰	۰	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰	۲۵۹,۳۷۷	۲۸۷,۹۸۰	(۲۸,۶۰۳)	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۲۵۹,۳۷۷	۲۸۷,۹۸۰	(۲۸,۶۰۳)	

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توزیل نشده	توزیل شده	سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰.۷۱ بانک پاسارگاد
توزیل شده	توزیل	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۰	۰	-	
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۰	۰	-	

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توزیل نشده	توزیل شده	دانش بنیان پویا نیرو
توزیل شده	توزیل	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۹,۳۷۷	۲۸۷,۹۸۰	(۲۸,۶۰۳)	
۰	۲۵۹,۳۷۷	۲۸۷,۹۸۰	(۲۸,۶۰۳)	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	انتهای سال
۰	۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۵۸,۱۵۸,۴۱۳	(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	کارگزاری اعتبار تابان
۰	۵۶,۳۸۴,۰۷۵,۶۳۵	۵۶,۳۸۴,۰۷۵,۶۳۵	۰	کارگزاری راهین
۰	۶۰,۳۱۹,۰۷۵,۶۳۵	۷۶,۰۴۲,۲۳۴,۰۴۸	(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۱۵	۶۰,۰۶۲,۸۷۸	۶۰,۰۶۲,۷۶۳	۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۱,۸۲۸,۵۲۴,۵۹۰	۱,۸۲۸,۵۲۴,۵۹۰	۰	
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۱۱۵	۲,۱۴۹,۵۸۷,۴۶۸	۲,۱۴۹,۵۸۷,۳۵۳	۰	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳	مدیر صندوق سبذگردان اعتبار
.	۲۸۶,۸۸۵,۲۶۶	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
.	۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	

۱۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴
0	۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۰	۸۳۸,۵۲۴,۵۹۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۴۹,۸۳۳,۰۸۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
<u>۴۵۰,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۷۶۳,۴۷۰,۲۲۰	۰	۳۴,۸۳۳,۵۹۶,۱۱۸	۳۱,۹۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۱,۲۸۰,۵۱۴	۰	۵,۴۴۵,۸۱۲,۶۶۳	۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴</u>	<u>۰</u>	<u>۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱</u>	<u>۳۶,۹۸۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۴۹,۵۳۴,۳۷۰	۱۶-۱
.	۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹	۱۶-۲
.	۵۴۲,۴۷۵,۸۸۹	

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۵,۷۸۹	۳,۶۱۳	۲۰,۱۶۵	۶۶۳,۰۸۳	۹۷	صنایع ارتباطی آوا
.	۵۲۵,۰۷۰	۱۱,۰۹۵	۲۰,۸۱۶	۱,۶۶۱,۹۳۹	۱۲۳	نساجی هدیه البرز مشهد
.	۱,۱۴۹,۴۱۰	۱۹,۶۹۱	۳,۵۰۴	۲,۷۶۵,۶۱۵	۱۸۷	دانش بنیان پویا نیرو
.	(۵۴,۰۸۲)	۵,۹۰۸	۲۰,۸۹۱	۱,۲۰۸,۸۸۳	۱۴۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
.	۶۳۰,۷۹۰	۱۶,۴۵۹	۳۸,۷۴۸	۲,۶۰۵,۸۱۳	۱۷۹	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۸۳,۹۸۶	۳,۱۷۵	۵۸,۲۱۱	۴۸۹,۵۴۸	۶۶	اخشان خراسان
.	۱۴۱,۶۱۴,۸۲۹	.	۶,۳۵۵,۵۰۰	۵,۲۰۴,۰۲۹,۶۷۱	۲۰۰,۰۰۰	صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی
.	۱۴۲,۰۸۰	۵,۸۱۷	۳۹,۵۱۴	۹۷۶,۰۴۵	۴۲۴	ایمن خودرو شرق
.	۷۱۴,۰۷۷	۱۹,۰۲۶	۲۰,۷۲۰	۳,۰۵۱,۲۹۷	۵۱۷	تولیدی برنا باتری
.	۲۹۷,۴۹۱	۸۶,۴۷۷	۳۱,۴۷۵	۱۶,۸۷۹,۹۱۷	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
.	۱۹۰,۴۰۲	۵,۱۶۳	۳۹,۶۱۸	۷۹۷,۴۵۹	۲۳۴	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۳۱۶,۰۴۹	۷,۱۳۹	۳۹,۵۰۲	۱,۰۶۵,۱۲۴	۳۸۶	صنایع الکترونیک مادیران
.	۲۲۴,۲۸۶	۴,۱۲۰	۳۹,۷۵۳	۵۵۵,۸۴۱	۸۰	نساجی بابکان
.	۹۹۴,۹۶۹	۲۵,۵۷۸	۳۸,۱۳۲	۴,۰۵۶,۹۴۱	۷۴	آلومینای ایران
.	۱,۰۰۶,۰۷۵	۲۵,۸۲۶	۳۸,۰۳۰	۴,۰۹۵,۳۶۹	۹۴	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۴۸۹,۴۴۶	۶,۷۲۶	۳۹,۶۸۸	۸۰۹,۳۴۰	۷۶	فرآورده های دامی ولینی دالاهو
.	۸۸۸,۳۸۰	۱۵,۴۵۷	۵۸,۳۵۳	۲,۱۲۹,۱۶۰	۱۱۱	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	۲۸۵,۳۲۳	۵,۱۹۰	۹۲۰	۷۴۶,۶۶۷	۵۴	کانی کربن طبس
.	۱۴۹,۵۳۴,۳۷۰	۲۶۶,۴۶۰	۶,۹۰۳,۵۴۰	۵,۲۴۸,۵۸۷,۷۱۲		

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					عنوان
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹	۰	۱,۰۷۰,۵۳۴	۵۳۰,۹۷۲,۱۴۷	۵۷۰,۳۷۳,۲۰۰
۰	۰	۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹	۰	۱,۰۷۰,۵۳۴	۵۳۰,۹۷۲,۱۴۷	۵۷۰,۳۷۳,۲۰۰
۰	۰	۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹	۰	۱,۰۷۰,۵۳۴	۵۳۰,۹۷۲,۱۴۷	۵۷۰,۳۷۳,۲۰۰

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰

۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال		ریال		ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۱,۶۲۰,۵۶۳,۵۹۲	۱۷-۱	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۰	(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)	۱۷-۲	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۰	۱,۶۰۶,۳۸۹,۸۴۲			

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۰۴,۵۷۶,۴۲۰	۷۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۶,۹۰۰	۱۳,۵۲۱,۷۲۶,۶۸۰	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۱۵,۹۸۱,۲۲۰	۰	۴۲,۳۷۲,۶۶۰	۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰	۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۹۵۲	۳,۷۸۵	۶۷۴	۷۴۶,۶۶۸	۷۵۷,۰۸۰
۰	۱,۶۲۰,۵۶۳,۵۹۲	۷۱,۰۵۳,۷۸۵	۵۵,۰۲۰,۲۳۴	۱۹,۶۵۸,۱۱۹,۴۶۸	۲۱,۴۰۴,۷۵۷,۰۸۰

نام سهام

تعداد

ارزش بازار یا تعدیل شده

ارزش دفتری

کارمزد

مالیات

سود (زیان) تحقق نیافته

سود (زیان) تحقق نیافته

سود (زیان) تحقق نیافته

معدنکاران نسوز
مهرام میهن
کانی کرین طبس

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)	۰	۷,۰۸۶,۸۷۵	۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)	۰	۷,۰۸۶,۸۷۵	۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صکوک اجاره گل مهر ۵۰۴-۳ ماهه ۷.۳۳٪

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل
سهام	سهام	ریال	ریال	مجموع	مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۲۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
۰	۵۴۷,۳۵۷	(۲۸,۶۰۳)	۵۷۵,۹۶۰	۱۸۷	۱۴۰۳/۰۱/۰۸
۰	۹۶۷,۳۵۷	(۲۸,۶۰۳)	۹۹۵,۹۶۰		

تولیدی و صنعتی گوهر فام
دانش بنیان پویا نیرو

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳	مدیر
.	۴۱۵,۵۷۳,۷۷۰	متولی
.	۱,۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
.	۲,۰۸۴,۳۷۸,۱۸۳	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
.	۶۰,۰۶۲,۷۶۳	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق، بهادار
.	۱,۸۲۸,۵۲۴,۵۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۸۲۳	هزینه کارمزد بانکی و خرید اوراق
.	۴۹,۸۳۳,۰۸۵	هزینه تصفیه
۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۶,۱۴۱,۲۶۱	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۲۹۲,۷۳۳,۷۱۷	.
(۱,۲۶۸,۲۰۸,۴۶۲)	.
۱,۰۲۴,۵۲۵,۲۵۵	*

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۵۵۰	۶.۹۰٪
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق	عادی	۱,۵۰۳	۴.۰۶٪
سایر اشخاص وابسته	سید عبدالرضا جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۱.۳۸٪
سایر اشخاص وابسته	فاطمه سادات جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۱.۳۸٪
سایر اشخاص وابسته	محمد مهدی بحر العلوم	موسس	ممتاز	۱,۵۰۰	۴.۰۶٪
				۶,۵۰۳	۱۷.۵۸٪

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳)	طی سال مالی	۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان اعتبار
(۲۸۶,۸۸۵,۲۶۶)	طی سال مالی	۴۱۵,۵۷۳,۷۷۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفیقت و همکاران
.	طی سال مالی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
.	طی سال مالی	۲,۶۶۵,۳۳۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری راهین
.	طی سال مالی	۱۴,۹۷۶,۶۷۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اعتبار تایان
.	طی سال مالی	.	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	اعتبار تایان - بورس کالا
(۱,۰۴۳,۱۸۹,۶۷۹)		۱,۹۶۴,۴۷۰,۱۹۱			