

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی: ۴
- ۱. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ۲. مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- ۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۵-۷
- ۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۸-۱۸

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 مهر آور 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مهر آور راهین
امضای نیکوکاری شماره ثبت: ۵۲۰۷

اعتبار
شرکت سبدگردان
سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۸۲۲۲

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا

شماره ثبت: ۵۳۲۶۹۸

تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۳

3rd Fl, No.4, West 12th St. Argentina Sqr., Beyhaghi Blvd, Tehran, Iran

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷۶۰۰۲۰-۸۸۷۶۰۰۱۰ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۶۱۱۴



مهر آور راهین

صندوق نیکوکاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۴	۳۳,۷۷۵,۹۸۶,۸۶۰	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱
۵	۳,۴۷۱,۷۵۶	۸۴,۸۲۵,۰۶۳
۶	۳۰,۸۷۷,۲۹۶,۳۸۳	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵
۷	۸۰,۳۱۰	۲۵۹,۳۷۷
۸	۱,۵۰۴,۹۸۱,۴۳۲	۱۱۵
	۶۶,۱۶۱,۸۱۶,۷۴۱	۶۲,۲۰۵,۲۲۲,۰۸۱
۹	۱۲,۱۶۷,۷۵۹,۸۴۵	۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳
۱۰	۹۳۴,۷۴۲,۲۲۲	۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰
۱۱	۲,۷۵۷,۲۶۶,۱۴۶	۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱
۱۲	۲۶۳,۴۳۱,۲۴۷	۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱
۱۳	۲,۶۳۱,۷۵۵,۹۴۴	۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵
	۱۸,۷۵۴,۹۵۵,۴۰۴	۲۱,۹۲۵,۸۱۳,۳۰۰
۱۴	۴۷,۴۰۶,۸۶۱,۳۳۷	۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱
	۱,۲۸۱,۸۹۰	۱,۰۸۹,۱۶۳

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

پیش دریافت ها

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

مهر آور راهین

صندوق نیکوکاری شماره ثبت: ۵۶۲۰۷



اعتبار

شرکت سپردگاران

شماره ثبت: ۵۴۸۲۶۶

سپاسی خاص

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا

شماره ثبت: ۵۳۲۶۹۸

تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۳

3rd Fl, No.4, West 12th St, Argentina Sqr., Beyhaghi Blvd., Tehran, Iran

تلف: ۰۲۱ ۸۸۷۶۰۰۲۰ - ۸۸۷۶۰۰۱۰ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۶۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درآمد:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۵۷۱,۶۰۰,۹۴۸	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶,۱۶۱,۶۳۱,۶۳۴	ریال
سود سهام	۱۷	۱۰۷,۶۲۶	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۰۳۹,۸۰۴,۰۷۴	ریال
سایر درآمدها		۱,۲۸۷	ریال
جمع درآمدها		۱۰,۷۷۳,۱۴۵,۵۶۹	ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۹۱,۵۵۲,۵۴۲)	ریال
سایر هزینه ها	۲۰	(۵۰۸,۶۹۶,۱۱۸)	ریال
جمع هزینه ها		(۹۰۰,۲۴۸,۶۶۰)	ریال
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۹,۷۷۲,۸۹۶,۹۰۹	ریال
هزینه مالی	۲۱	(۷۶۰,۸۸۲,۱۶۱)	ریال
سود خالص		۹,۰۱۲,۰۱۴,۷۴۸	ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۹/۶۵٪	۶/۸۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۱۹/۰۱٪	۴/۹۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		ریال	ریال
سود خالص		۳۶,۹۸۲	۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱
سود تقسیمی		۰	۰
تعدیلات	۲۲	۰	۰
		۴۷,۴۰۶,۸۶۱,۳۳۷	۲۸,۰۴۷
		۲۹,۳۸۲,۲۱۲,۰۷۱	۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴

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

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا

شماره ثبت ۵۳۲۶۹۸

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 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، 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ دارای اعتبار بوده و در حال حاضر مدیر صندوق در حال پیگیری جهت تمدید فعالیت می باشد.

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

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.

۱-۳- 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، درمجامع 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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، پایبنتر از مطهری، خیابان برادران نوپخت، 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 فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است به شماره ثبت ۲۳۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ 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.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- 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 هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می گردد.

۳-۱-۱- 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.

۳-۱-۲- 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فراپورسی:

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

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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 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.

۳-۳- 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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.

۳-۵- 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 دارایی 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳-۶- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۳-۷- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

بر اساس مفاد بند ۴ امیدنامه در مقطع ۳ 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 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.

۳-۸- 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 اداء 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 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 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 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۶,۶۰۳,۳۹۶,۹۳۱	۷,۴۶۲,۲۷۳,۷۴۷	۱۱/۲۸٪	.	.	۰/۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۷۰۸,۰۳۶,۵۱۴	۱۱,۶۴۵,۶۲۵,۸۵۹	۱۷/۶۰٪	.	.	۰/۰۰٪
استخراج سایر معادن	۶,۷۶۰,۸۶۳,۳۳۸	۸,۸۷۲,۴۳۱,۷۵۰	۱۳/۴۱٪	۱۳,۵۲۱,۷۲۶,۶۸۰	۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰	۲۲/۷۱٪
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۳,۰۶۷,۸۱۹,۹۸۹	۵,۷۹۵,۶۵۵,۵۰۴	۸/۷۶٪	۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰	۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰	۱۱/۵۰٪
استخراج ذغال سنگ	.	.	۰/۰۰٪	۷۴۶,۶۶۸	۷۵۲,۶۲۱	۰/۰۰٪
محصولات شیمیایی	.	.	۰/۰۰٪	.	.	۰/۰۰٪
	۲۷,۱۴۰,۱۱۶,۷۷۲	۳۳,۷۷۵,۹۸۶,۸۶۰	۵۱/۰۵٪	۱۹,۶۵۸,۱۱۹,۴۶۸	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱	۳۴/۲۱٪

۴-۲ اوراق بهادار 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
	ریال	درصد	ریال	ریال	
صکوک اجاره گل گهر ۴-۵۰۳-ماهه ۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵	مطابق قرارداد
				۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳,۴۷۱,۷۵۶	۸۴,۸۲۵,۰۶۳
	۳,۴۷۱,۷۵۶	۸۴,۸۲۵,۰۶۳

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

نام بانک	نوع سپرده	تعداد حسابهای بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۳,۰۱۷,۱۵۶	۰/۰۰	۷۴,۶۰۸,۴۲۹	۰/۰۰
گردشگری	کوتاه مدت	۱	۴۵۴,۶۰۰	۰/۰۰	۱۰,۲۱۶,۶۳۴	۰/۰۰
		۲	۳,۴۷۱,۷۵۶	۰/۰۰	۸۴,۸۲۵,۰۶۳	۰/۰۰

۶- 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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸,۷۹۷,۸۴۱,۳۰۲	۰
۶-۲ اوراق اجاره	۲۲,۰۷۹,۴۵۵,۰۸۱	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵
	۳۰,۸۷۷,۲۹۶,۳۸۳	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵

۶-۱ - 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	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰/۰۰٪	۸,۴۶۱,۸۰۱,۴۲۰	۰	۸,۷۹۷,۸۴۱,۳۰۲	۱۳/۳۰	۰	۰/۰۰٪
		۸,۴۶۱,۸۰۱,۴۲۰	۰	۸,۷۹۷,۸۴۱,۳۰۲	۱۳/۳۰	۰	۰/۰۰٪

۶-۲ - 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	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪	۲۳/۰۰٪	۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۸۳,۲۷۹,۴۵۶	۲۲,۰۷۹,۴۵۵,۰۸۱	۳۳/۳۷	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵/۶۶
		۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۸۳,۲۷۹,۴۵۶	۲۲,۰۷۹,۴۵۵,۰۸۱	۳۳/۳۷	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵/۶۶

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۱۱۷,۱۳۵	۲۵	۸۰,۳۱۰	۲۵۹,۳۷۷
	۱۱۷,۱۳۵		۸۰,۳۱۰	۲۵۹,۳۷۷

۷-۱ سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
دانش بنیان پویا نیرو	۰	۲۵	(۲۷,۳۱۶)	۲۵۹,۳۷۷
لیزینگ اقتصاد نوین	۱۱۷,۱۳۵	۲۵	۱۰۷,۶۲۶	۰
	۱۱۷,۱۳۵		۸۰,۳۱۰	۲۵۹,۳۷۷

۸- 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵	۲۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۴۸۷,۳۱۴)	۱۹,۲۶۲,۸۰۱
۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸)	۱,۴۷۵,۵۰۶,۹۹۲
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۸,۳۶۱)	۱۰,۲۱۱,۶۳۹
۱۱۵	۲,۰۱۱,۷۵۰,۰۰۰	(۵۰۶,۷۶۸,۶۸۳)	۱,۵۰۴,۹۸۱,۴۳۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای سال	ریال	ریال	انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	۴۲,۸۵۰,۴۰۹,۴۷۱	۲۸,۴۸۰,۰۲۸,۵۶۱	(۱,۳۵۲,۷۷۷,۵۰۳)
۰	۷,۱۱۴,۸۵۳,۷۶۰	۱۷,۹۲۹,۸۳۶,۱۰۲	(۱۰,۸۱۴,۹۸۲,۳۴۲)
۰	۱	۱	۰
(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	۴۹,۹۶۵,۲۶۳,۲۳۲	۴۶,۴۰۹,۸۶۴,۶۶۴	(۱۲,۱۶۷,۷۵۹,۸۴۵)

کارگزاری اعتبار تابان

کارگزاری راهین

اعتبار تابان - بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳	۲۵۹,۹۳۲,۴۷۲	مدیر صندوق سبذگردان اعتبار
۲۸۶,۸۸۵,۲۶۶	۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	۸۳,۸۳۵,۵۶۸	متولی رتبه بندی اعتباری پایا
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حسابرس مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۲۶۷,۰۱۵	حسابرس مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰	۹۳۴,۷۴۲,۲۲۲	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۲,۷۵۷,۲۶۶,۱۴۶	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۲,۷۵۷,۲۶۶,۱۴۶	

۱۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۲۶۳,۴۳۱,۲۴۷	پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴
۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۲۶۳,۴۳۱,۲۴۷	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۲,۲۹۵,۰۸۲	۲,۱۱۹,۶۷۲,۱۳۱
۴۹,۸۳۳,۰۸۵	۴۹,۹۱۶,۶۰۰
.	۲۱۱,۹۶۷,۲۱۳
۷۶,۴۲۹,۵۰۸	۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵	۲,۶۳۱,۷۵۵,۹۴۴

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی به مدیر بابت مالیات بر ارزش افزوده امور صندوق
بدهی بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۷,۱۰۰,۷۳۷,۳۴۶	۳۱,۹۸۲	۴۰,۹۱۳,۶۶۱,۳۳۷	۳۱,۹۸۲
۴,۳۰۱,۰۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۳۱,۴۰۱,۷۵۷,۳۴۶	۳۶,۹۸۲	۴۷,۴۰۶,۸۶۱,۳۳۷	۳۶,۹۸۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲,۲۸۱,۲۹۶,۵۶۵	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۲۹۰,۳۰۴,۳۸۳	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲,۵۷۱,۶۰۰,۹۴۸		

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۲۹,۴۳۲,۸۴۹	(۲۲,۵۸۷,۵۰۰)	(۴,۱۱۳,۸۴۲)	(۴,۲۶۱,۳۶۵,۸۰۹)	۴,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۰	۵۹۱,۰۳۳,۵۰۲	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۱۴,۹۴۷)	(۷,۰۶۳,۱۵۱,۵۵۱)	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
۰	۶۰۲,۷۵۳,۸۵۵	(۱۴,۸۱۲,۱۵۵)	(۲,۸۳۳,۷۳۲)	(۲,۳۴۲,۰۳۱,۱۲۰)	۲,۹۶۲,۴۳۰,۸۶۲	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۰	۲۷۲,۷۵۷	(۶,۵۹۰)	(۲۰,۳۴۸)	(۱۰,۱۸,۴۸۲)	۱,۳۱۸,۰۷۷	۴۱۱	لیزینگ اقتصاد نوین
۰	۴۱,۰۸۳	(۴,۰۱۱)	(۷۱۲)	(۷۵۶,۳۹۴)	۸۰۲,۲۰۰	۲۸	پویا
۰	۸۲۷,۷۳۱,۶۸۸	(۲۲,۱۴۹,۲۴۵)	(۴,۱۵۰,۳۳۴)	(۳,۵۷۵,۸۱۷,۲۲۷)	۴,۴۲۹,۸۴۸,۴۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۱	مهرام میهن
۰	۲۹,۹۹۱,۱۵۸	(۶,۱۳۵,۰۰۰)	(۱,۰۹۲,۰۰۶)	(۱,۱۸۹,۷۸۱,۸۳۶)	۱,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۲۸۵,۳۲۳	۳۹,۶۷۳	(۴,۰۸۲)	(۲۰,۱۰۵)	(۷۵۲,۶۲۰)	۸۱۶,۴۸۰	۵۴	کانی کربن طبس
۵۵,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ارتباطی آوا
۵۴۳,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نساجی هدیه البرز مشهد
۱,۱۴۹,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دانش بنیان پویا نیرو
(۳۴,۲۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهرفرام
۶۶۶,۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱۴۱,۶۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اخشان خراسان
۱۴۱,۶۱۴,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی
۱۸۰,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایمن خودرو شرق
۷۳۱,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی برنا باطری
۳۱۳,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۲۲۹,۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳۵۴,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع الکترونیک مادیران
۲۶۳,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نساجی بابکان
۱,۰۲۸,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینای ایران
۱,۰۳۹,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۵۲۷,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های دامی ولینی دالاهو
۹۴۳,۹۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۱۵۰,۰۳۵,۰۱۸	۲,۲۸۱,۲۹۶,۵۶۵	(۱۰۴,۱۹۸,۵۸۳)	(۱۹,۵۴۵,۹۲۶)	(۱۸,۴۳۴,۶۷۵,۰۳۹)	۲۰,۸۳۹,۷۱۶,۱۱۳		

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					عنوان
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	بهای تمام شده ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۳۹۲,۹۷۸,۲۵۵	۷۱,۰۵۹,۸۰۰	۰	(۵۳۴,۳۸۴)	(۲,۸۷۶,۷۵۳,۳۱۶)	۲,۹۴۸,۳۴۷,۵۰۰	۴,۴۴۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۲
۰	۱۸۳,۹۶۷,۵۷۲	۰	(۱,۱۵۶,۹۱۸)	(۶,۱۹۷,۸۷۵,۵۱۰)	۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶-۰۲
۰	۳۵,۲۷۷,۰۱۱	۰	(۳,۱۶۹,۷۲۹)	(۱۷,۹۹۶,۳۳۷,۵۰۰)	۱۸,۰۳۵,۱۸۴,۲۴۰	۱۸,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪
۳۹۲,۹۷۸,۲۵۵	۲۹۰,۳۰۴,۳۸۳	۰	(۴,۸۶۱,۰۳۱)	(۲۷,۰۷۱,۳۶۶,۳۲۶)	۲۷,۳۶۶,۵۳۱,۷۴۰		

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۵,۸۲۵,۵۹۱,۷۵۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۳۳۶,۰۳۹,۸۸۲
		۶,۱۶۱,۶۳۱,۶۳۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷۰,۹۵۲,۶۰۰	(۲۱,۷۹۱,۲۵۰)	(۴,۱۴۰,۳۳۸)	(۴,۲۶۱,۳۶۵,۸۱۲)	۴,۳۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۰	۱,۸۰۹,۲۸۰,۲۰۱	(۴۴,۶۲۵,۰۰۰)	(۷,۹۴۳,۲۵۰)	(۷,۰۶۳,۱۵۱,۵۴۹)	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
۰	۷۸۷,۹۲۴,۲۱۵	(۱۵,۷۴۲,۵۰۰)	(۲,۸۰۲,۱۶۵)	(۲,۳۴۲,۰۳۱,۱۲۰)	۳,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۰	۲,۲۱۹,۸۴۵,۳۹۱	(۲۹,۱۴۹,۹۷۱)	(۵,۱۸۸,۶۹۵)	(۳,۵۷۵,۸۱۰,۱۱۳)	۵,۸۲۹,۹۹۴,۱۷۰	۹۹۹,۹۹۹	مهرمام میهن
۰	۹۳۷,۵۸۹,۳۴۵	(۵۸,۵۷۳,۱۲۵)	(۱۰,۴۲۶,۰۱۶)	(۱۰,۷۰۸,۰۳۶,۵۱۴)	۱۱,۷۱۴,۶۲۵,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کانی کربن طبس
(۳۲,۸۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
(۳۲,۸۵۱)	۵,۸۲۵,۵۹۱,۷۵۲	(۱۶۹,۸۸۱,۸۴۶)	(۳۰,۵۰۰,۴۶۴)	(۲۷,۹۵۰,۳۹۵,۱۰۸)	۳۳,۹۷۶,۳۶۹,۱۷۰		

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۳۶,۰۳۹,۸۸۲	.	(۱,۵۹۴,۸۹۸)	(۸,۴۶۱,۸۰۱,۴۲۰)	۸,۷۹۹,۴۳۶,۲۰۰	۱۳,۰۶۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
.	.	.	(۳,۸۲۴,۳۷۵)	(۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵)	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪
.	۳۳۶,۰۳۹,۸۸۲	.	(۵,۴۱۹,۲۷۳)	(۲۹,۵۵۷,۹۷۷,۰۴۵)	۲۹,۸۹۹,۴۳۶,۲۰۰		

۱۷-سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۱۰۷,۶۲۶	(۹,۵۰۹)	۱۱۷,۱۳۵	۲۸۵	۴۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	لیزینگ اقتصاد نوین
۳۶۶,۰۹۰	.	.	.	.	.		تولیدی و صنعتی گوهر فام
۳۶۶,۰۹۰	۱۰۷,۶۲۶	(۹,۵۰۹)	۱۱۷,۱۳۵				

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سود اوراق اجاره	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۱۸-۱	ریال	ریال
		۲,۰۳۹,۷۵۷,۳۶۹	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۴۶,۷۰۵	۲,۰۷۴,۵۵۰,۲۶۱
		<u>۲,۰۳۹,۸۰۴,۰۷۴</u>	<u>۲,۰۷۴,۵۵۰,۲۶۱</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳/۰۰٪	۲,۰۳۹,۷۵۷,۳۶۹	۰
			<u>۲,۰۳۹,۷۵۷,۳۶۹</u>	<u>۰</u>

اوراق اجاره

صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪

۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به

نام بانک	نوع سپرده	تعداد حسابهای بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۰٪	۴,۷۳۹	۰	۴,۷۳۹	۲۰,۲۰۲
پاسارگاد	بلند مدت	۲	۲۸٪	۰	۰	۰	۱,۰۱۷,۹۵۵,۹۹۰
گردشگری	کوتاه مدت	۱	۰٪	۴۱,۹۶۶	۰	۴۱,۹۶۶	۰
گردشگری	بلند مدت	۲	۲۹٪	۰	۰	۰	۱,۰۵۶,۵۷۴,۰۶۹
				<u>۴۶,۷۰۵</u>	<u>۰</u>	<u>۴۶,۷۰۵</u>	<u>۲,۰۷۴,۵۵۰,۲۶۱</u>

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۲۳۶,۳۳۱	۱۰۳,۶۲۸,۰۵۹	مدیر
۵۲,۴۵۹,۰۰۸	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸	متولی
۸۴,۶۱۵,۳۱۰	۲۷۳,۲۶۷,۰۱۵	حسابرس
۱۴۴,۳۱۰,۶۴۹	۴۹۱,۵۵۲,۵۴۲	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۵۴۴,۲۰۰	.	هزینه تاسیس
.	۱,۴۸۷,۳۱۴	هزینه برگزاری مجامع
.	۷۸۸,۳۶۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۵۱,۶۳۹,۲۷۵	۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۲۸۷,۹۸۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۱,۱۶۹,۰۰۰	۱,۵۵۵,۹۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳,۱۰۷,۹۴۳	۸۳,۵۱۵	هزینه تصفیه
۴۷۶,۴۶۰,۴۱۸	۵۰۸,۶۹۶,۱۱۸	

۲۱- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۷۶۰,۸۸۲,۱۶۱	هزینه تسهیلات دریافت شده از کارگزاری
.	۷۶۰,۸۸۲,۱۶۱	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۵۵۰,۲۹۷
۰	۰
۰	۲,۵۵۰,۲۹۷

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶/۹۰٪	۲,۵۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۴/۰۶٪	۱,۵۰۳	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۱/۲۸٪	۴۷۵	ممتاز	موسس	سید عبدالرضا جزایری	سایر اشخاص وابسته
۱/۲۸٪	۴۷۵	ممتاز	موسس	فاطمه سادات جزایری	سایر اشخاص وابسته
۴/۰۶٪	۱,۵۰۰	ممتاز	موسس	محمد مهدی بحر العلوم	سایر اشخاص وابسته
۱۷/۵۸٪	۶,۵۰۳				

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال	ریال	
سیدگردان اعتبار	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰۳,۶۲۸,۰۵۹	طی دوره مالی (۲۵۹,۹۳۲,۴۷۲)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۳۰,۸۲۱,۹۰۰	طی دوره مالی (۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶)
رتبه بندی اعتباری پایا	متولی	کارمزد ارکان	۸۳,۸۳۵,۵۶۸	طی دوره مالی (۸۳,۸۳۵,۵۶۸)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۴,۸۴۲,۴۳۹	طی دوره مالی (۲۴,۸۴۲,۴۳۹)
موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۹,۴۵۲,۰۳۲	طی دوره مالی ۰
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷۸,۹۷۲,۵۴۴	طی دوره مالی (۲۴۸,۴۲۴,۵۷۶)
کارگزاری راهین	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳,۶۹۸,۲۹۲,۷۴۹	طی دوره مالی (۱۰,۸۱۴,۹۸۲,۳۴۲)
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۶,۴۷۶,۱۱۲,۷۲۹	طی دوره مالی (۱,۳۵۲,۷۷۷,۵۰۳)
اعتبار تابان - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱	طی دوره مالی ۰
			۹۰,۶۶۵,۹۵۸,۰۲۱	(۱۳,۱۰۲,۵۰۲,۰۶۶)

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

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.