

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

با احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

۱. اطلاعات کلی صندوق

۵

۲. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

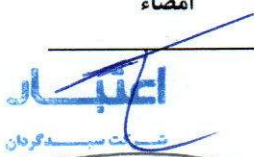
۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۱

۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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.

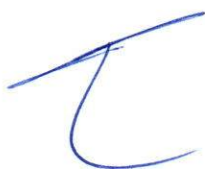
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

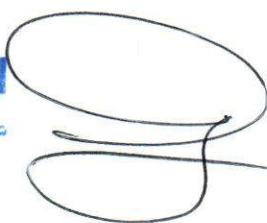
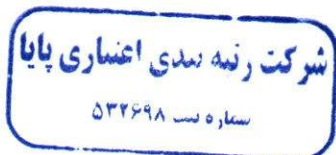
**شرکت رتبه بندی اعتباری پایا**  
شماره ثبت ۵۳۲۶۹۸

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰     | یادداشت | دارایی‌ها                                                     |
|----------------|----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                                               |
| ۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱ | ۱۴,۹۱۰,۵۰۲,۴۴۷ | ۴       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۸۴,۸۲۵,۰۶۳     | ۸۷,۶۲۷,۹۲۷     | ۵       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵ | ۴۹,۲۱۲,۳۳۵,۶۱۲ | ۶       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۵۹,۳۷۷        | .              | ۷       | حساب های دریافتنی                                             |
| ۱۱۵            | ۶۱۱,۸۴۵,۳۸۶    | ۸       | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۶۲,۲۰۵,۲۲۲,۰۸۱ | ۶۴,۸۲۲,۳۱۱,۲۷۲ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                |                |         | بدهی‌ها                                                       |
| ۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳ | ۱,۷۴۲,۹۷۶,۳۸۰  | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۷۹  | ۱,۷۸۰,۹۳۸,۵۵۲  | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱  | ۲,۶۹۶,۴۷۳,۸۲۰  | ۱۱      | بدهی به سرمایه گذاران                                         |
| ۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱  | ۹۱۶,۶۴۲,۵۱۱    | ۱۲      | پیش دریافت‌ها                                                 |
| ۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵  | ۲,۶۳۲,۷۹۵,۶۱۷  | ۱۳      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۲۱,۹۲۵,۸۱۳,۲۹۹ | ۹,۷۶۹,۸۲۶,۸۸۰  |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۲ | ۵۵,۰۵۲,۴۸۴,۳۹۲ | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۱,۰۸۹,۱۶۳      | ۱,۴۸۸,۶۲۹      |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری                          |




اعتبار  
شرکت سرمایه‌گردان  
سرمایه‌های خاص

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت | درآمدها:                                     |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲                         | ۱۲,۷۲۲,۷۵۴,۷۵۶                      | ۱۵      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۴۳۲,۵۷۱,۷۹۷                         | ۴,۱۳۸,۶۰۵,۸۲۴                       | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۴۲۰,۰۰۰                             | ۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵                         | ۱۷      | سود سهام                                     |
| ۸,۰۲۲,۲۳۴,۶۶۱                       | ۵,۳۵۵,۱۷۶,۲۷۵                       | ۱۸      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| .                                   | ۲,۳۹۵,۴۰۴                           | ۱۹      | سایر درآمدها                                 |
| ۸,۵۹۶,۷۸۷,۲۰۰                       | ۲۳,۰۹۴,۰۴۹,۳۴۴                      |         | جمع درآمدها                                  |
|                                     |                                     |         | هزینه ها:                                    |
| ۱,۱۸۹,۱۶۲,۶۵۹                       | ۱,۳۳۷,۷۴۸,۸۷۳                       | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۱,۶۸۷,۲۳۵,۸۱۳                       | ۳,۱۸۰,۶۶۴,۶۹۴                       | ۲۱      | سایر هزینه ها                                |
| ۲,۸۷۶,۳۹۹,۴۷۲                       | ۴,۵۱۸,۴۱۳,۵۶۷                       |         | جمع هزینه ها                                 |
| ۵,۷۲۰,۳۸۷,۷۲۸                       | ۱۸,۵۷۵,۶۳۵,۷۷۷                      |         | سود خالص                                     |
| ۱۶.۴۶٪                              | ۴۰.۴۰٪                              |         | بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            |
| ۱۱.۶۲٪                              | ۵.۷۸٪                               |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)         |

| دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|------------------------------------------------|
| ریال                             | ریال                             | تعداد   | تعداد                                          |
| ۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴                      | ۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱                   | ۳۶,۹۸۲  | ۱۴                                             |
| ۵۷,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰                   | .                                | .       | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          |
| (۱۰,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰)                 | .                                | .       | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره         |
| ۵,۷۲۰,۳۸۷,۷۲۸                    | ۱۸,۵۷۵,۶۳۵,۷۷۷                   | .       | سود (زیان) خالص                                |
| (۵,۶۴۰,۷۳۱,۷۵۶)                  | (۳,۸۰۲,۵۶۰,۱۶۶)                  | .       | سود تقسیمی                                     |
| ۱,۵۷۵,۱۳۷,۰۸۵                    | .                                | .       | تعدیلات                                        |
| ۴۹,۳۲۹,۵۴۳,۷۹۱                   | ۵۵,۰۵۲,۴۸۴,۳۹۲                   | ۳۶,۹۸۲  |                                                |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

|                                                               |                                   |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| سود خالص                                                      | ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =   |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                         |                                   |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص | ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = |
| خالص دارایی‌های پایان سال                                     |                                   |





شرکت سرمایه‌گذاری  
سرمایه خالص



## صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## 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 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.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [rahinnikoo.ir](http://rahinnikoo.ir) درج گردیده است.

### ۱-۳- ارکان 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) | ۲,۵۵۰                        | 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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: شرکت رتبه بندی اعتباری پایا است که به شماره ثبت ۵۳۲۶۹۸ و شناسه ملی ۱۴۰۷۸۹۲۲۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - شیخ بهایی شمالی، بعد از امداد شرقی، بن بست مهران، پلاک ۳، واحد دو.

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

## **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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### **۳-۱-۳- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعيين 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 ۴ 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 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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### 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 استهلاك 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 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.

### 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 تایید 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 تایید 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                                            | طبق قرارداد مبلغ ثابت ۱,۱۶۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                       |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                |                      | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰     |                |                      | صنعت                          |
|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|-------------------------------|
| خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی ها |                               |
| ریال           | ریال           |                      | ریال           | ریال           |                      |                               |
| ۰.۰۰٪          | ۰              | ۰                    | ۱۱,۴۶۲,۴۵۳     | ۹,۹۹۹,۵۴۲      | ۰.۰۲٪                | سرمایه گذاریها                |
| ۰.۰۰٪          | ۰              | ۰                    | ۱۰,۳۵۳,۸۷۱,۹۸۷ | ۸,۸۳۴,۵۹۵,۵۳۵  | ۱۵.۹۷٪               | ماشین آلات و دستگاه های برقی  |
| ۰.۰۰٪          | ۰              | ۰                    | ۴,۵۴۴,۰۷۷,۵۳۶  | ۳,۶۰۶,۷۲۷,۹۲۴  | ۷.۰۱٪                | زراعت و خدمات وابسته          |
| ۰.۰۰٪          | ۰              | ۰                    | ۱,۰۹۰,۴۷۱      | ۱,۰۴۱,۱۸۰      | ۰.۰۰٪                | مواد و محصولات دارویی         |
| ۲۲.۷۱٪         | ۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰ | ۱۳,۵۲۱,۷۲۶,۶۸۰       | ۰              | ۰              | ۰.۰۰٪                | استخراج سایر معادن            |
| ۱۱.۵۰٪         | ۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰  | ۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰        | ۰              | ۰              | ۰.۰۰٪                | سلامت انسان و مددکاری اجتماعی |
| ۰.۰۰٪          | ۷۵۲,۶۲۱        | ۷۴۶,۶۶۸              | ۰              | ۰              | ۰.۰۰٪                | استخراج ذغال سنگ              |
| ۳۴.۲۱٪         | ۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱ | ۱۹,۶۵۸,۱۱۹,۴۶۸       | ۱۴,۹۱۰,۵۰۲,۴۴۷ | ۱۲,۴۵۲,۳۶۴,۱۸۱ | ۲۳.۰۰٪               |                               |

۴-۲ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

| نام اوراق                        | ارزش تابلو | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل    |
|----------------------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------------|
|                                  | ریال       |            | ریال           | ریال                     |               |
| صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۰.۰۰٪      | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۱,۰۸۸,۵۲۶,۸۷۵           | مطابق قرارداد |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                     | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | ریال       | ریال       |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ۸۷,۶۲۷,۹۲۷ | ۸۴,۸۲۵,۰۶۳ |
| ۵-۱                         | ۸۷,۶۲۷,۹۲۷ | ۸۴,۸۲۵,۰۶۳ |

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

| سپرده های بانکی | نوع سپرده | تعداد | مبلغ       | درصد از کل دارایی ها | مبلغ       | درصد از کل دارایی ها |
|-----------------|-----------|-------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                 |           |       | ریال       | درصد                 | ریال       | درصد                 |
| پاسارگاد        | کوتاه مدت | ۱     | ۸۷,۲۱۳,۰۶۰ | ۰.۱۳٪                | ۷۴,۶۰۸,۴۲۹ | ۰.۱۲٪                |
| گردشگری         | کوتاه مدت | ۱     | ۴۱۴,۸۶۷    | ۰.۰۰٪                | ۱۰,۲۱۶,۶۳۴ | ۰.۰۲٪                |
|                 |           |       | ۸۷,۶۲۷,۹۲۷ | ۰.۱۴٪                | ۸۴,۸۲۵,۰۶۳ | ۰.۱۴٪                |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰     | یادداشت |                               |
|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                               |
| ۰              | ۲۷,۱۶۳,۵۷۶,۹۱۸ | ۶-۱     | اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |
| ۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵ | ۲۲,۰۴۸,۷۵۸,۶۹۴ | ۶-۲     | اوراق اجاره                   |
| ۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵ | ۴۹,۲۱۲,۳۳۵,۶۱۲ |         |                               |

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

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰     |                      |                |            |                |         |                                             |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------|----------------|---------|---------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | بهای تمام شده  | نرخ سود | تاریخ سر رسید                               |
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال       | ریال           |         |                                             |
| ۰.۰۰٪                | ۰              | ۱۹.۷۲٪               | ۱۲,۷۸۳,۱۹۹,۳۵۳ | ۰          | ۱۲,۴۶۰,۱۸۰,۵۰۳ | ۰.۰۰٪   | ۱۴۰۶/۰۶/۱۵ اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵  |
| ۰.۰۰٪                | ۰              | ۲.۷۵٪                | ۱,۷۸۴,۹۵۵,۹۰۲  | ۰          | ۱,۴۹۰,۲۱۰,۰۵۲  | ۰.۰۰٪   | ۱۴۰۵/۰۷/۲۰ اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰ |
| ۰.۰۰٪                | ۰              | ۱۹.۴۳٪               | ۱۲,۵۹۵,۴۲۱,۶۶۳ | ۰          | ۱۱,۵۲۵,۰۷۰,۰۵۶ | ۰.۰۰٪   | ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵  |
| ۰.۰۰٪                | ۰              | ۴۱.۹۰٪               | ۲۷,۱۶۳,۵۷۶,۹۱۸ | ۰          | ۲۵,۴۷۵,۴۶۰,۶۱۱ |         |                                             |

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

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰     |                      |                |             |                |         |                                                |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------|----------------|---------|------------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه  | بهای تمام شده  | نرخ سود | تاریخ سر رسید                                  |
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال        | ریال           |         |                                                |
| ۶۵.۶۶٪               | ۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵ | ۳۴.۰۱٪               | ۲۲,۰۴۸,۷۵۸,۶۹۴ | ۹۶۰,۲۳۱,۸۱۹ | ۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵ | ۲۳.۰۰٪  | ۱۴۰۵/۰۴/۱۸ صکوک اجاره گل گهر ۰۴-۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪ |
| ۶۵.۶۶٪               | ۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵ | ۳۴.۰۱٪               | ۲۲,۰۴۸,۷۵۸,۶۹۴ | ۹۶۰,۲۳۱,۸۱۹ | ۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵ |         |                                                |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت           | تجزیل نشده<br>ریال | نرخ تنزیل<br>درصد | تجزیل شده<br>ریال | تجزیل شده<br>ریال | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
|                   |                    |                   |                   |                   | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
| سود سهام دریافتنی | ۰                  | ۰                 | ۰                 | ۲۵۹,۳۷۷           | ۲۵۹,۳۷۷    |
| ۷-۱               | ۰                  | ۰                 | ۰                 | ۲۵۹,۳۷۷           | ۲۵۹,۳۷۷    |

۷-۱ سود سهام دریافتنی

| دانش بنیان پویا نیرو | تجزیل نشده<br>ریال | نرخ تنزیل<br>درصد | تجزیل شده<br>ریال | تجزیل شده<br>ریال | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
|                      |                    |                   |                   |                   | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|                      | ۰                  | ۰.۰۰٪             | ۰                 | ۲۵۹,۳۷۷           | ۲۵۹,۳۷۷    |
|                      | ۰                  | ۰.۰۰٪             | ۰                 | ۲۵۹,۳۷۷           | ۲۵۹,۳۷۷    |

دانش بنیان پویا نیرو

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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده<br>طی دوره | استهلاک طی سال  | مانده در پایان دوره |
|----------------------|----------------------------|-----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                       | ریال            | ریال                |
| ۱۱۵                  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | (۵۸,۲۵۳,۷۰۱)    | ۴۱,۷۴۶,۴۱۴          |
| ۰                    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | (۱۱۶,۰۳۷,۷۰۸)   | ۸۳,۹۶۲,۲۹۲          |
| ۰                    | ۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰              | (۱,۴۹۷,۲۰۵,۰۵۶) | ۴۸۲,۷۹۴,۹۴۴         |
| ۰                    | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰                 | (۷,۶۵۸,۳۶۴)     | ۳,۳۴۱,۶۳۶           |
| ۱۱۵                  | ۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰              | (۱,۶۷۹,۱۵۴,۸۲۹) | ۶۱۱,۸۴۵,۲۸۶         |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| مانده بدهکار<br>(بستانکار) ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده بدهکار<br>(بستانکار) انتهای دوره |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|
| ریال                                   | ریال            | ریال              | ریال                                   |
| (۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)                       | ۹۷,۷۴۷,۵۳۰,۲۰۰  | (۸۳,۷۵۹,۷۶۹,۸۱۹)  | (۱,۷۳۵,۳۹۸,۰۳۲)                        |
| ۰                                      | ۱۹,۹۸۸,۲۴۹,۶۹۹  | (۱۹,۹۹۵,۸۲۸,۰۴۷)  | (۷,۵۷۸,۳۴۸)                            |
| (۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)                       | ۱۱۷,۷۳۵,۷۷۹,۸۹۹ | (۱۰۳,۷۵۵,۵۹۷,۸۶۶) | (۱,۷۴۲,۹۷۶,۳۸۰)                        |

شرکت کارگزاری اعتبار تابان

کارگزاری راهین

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰           |                                                     |
|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳          | ۳۴۲,۷۹۳,۵۳۰          | مدیر صندوق سبذگردان اعتبار                          |
| ۲۸۶,۸۸۵,۲۶۶          | ۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶          | متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران |
| .                    | ۳۰۹,۴۵۱,۸۷۶          | متولی رتبه بندی اعتباری پایا                        |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | .                    | حسابرس مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی              |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۸۱۰,۹۸۵,۹۸۰          | حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار                         |
| <b>۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۷۹</b> | <b>۱,۷۸۰,۹۳۸,۵۵۲</b> |                                                     |

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰           |                              |
|----------------------|----------------------|------------------------------|
| ۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱        | ۲,۶۹۶,۴۷۳,۸۲۰        | حساب پرداختنی بابت سود صندوق |
| <b>۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱</b> | <b>۲,۶۹۶,۴۷۳,۸۲۰</b> |                              |

۱۲- پیش دریافت ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         |                                |
|----------------------|--------------------|--------------------------------|
| ریال                 | ریال               |                                |
| ۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱        | ۹۱۶,۶۴۲,۵۱۱        | پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴ |
| <b>۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱</b> | <b>۹۱۶,۶۴۲,۵۱۱</b> |                                |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| یادداشت                              | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰           | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| بدهی به مدیر بابت هزینه<br>تاسیس     | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| بدهی بابت هزینه آبونمان<br>نرم افزار | ۲,۳۳۱,۶۳۹,۳۴۴        | ۷۶۲,۲۹۵,۰۸۲          |
| ذخیره کارمزد تصفیه                   | ۵۰,۹۲۸,۹۵۷           | ۴۹,۸۳۳,۰۸۵           |
| بدهی بابت امور صندوق                 | ۲۲۷,۳۱۶              | ۷۶,۴۲۹,۵۰۸           |
|                                      | <u>۲,۶۳۲,۷۹۵,۶۱۷</u> | <u>۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵</u> |

۱۴- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    |                       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |                       |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| تعداد         | ریال                  | تعداد         | ریال                  |
| ۳۱,۹۸۲        | ۴۷,۶۰۹,۳۳۸,۴۸۴        | ۳۱,۹۸۲        | ۳۴,۸۳۳,۵۹۶,۱۱۸        |
| ۵,۰۰۰         | ۷,۴۴۳,۱۴۵,۹۰۸         | ۵,۰۰۰         | ۵,۴۴۵,۸۱۲,۶۶۳         |
| <u>۳۶,۹۸۲</u> | <u>۵۵,۰۵۲,۴۸۴,۳۹۲</u> | <u>۳۶,۹۸۲</u> | <u>۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱</u> |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت | سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |         |                                                                                |
| ۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲                         | ۱۲,۰۷۳,۰۹۹,۶۰۹                      | ۱۵-۱    |                                                                                |
| ۰                                   | ۶۴۹,۶۵۵,۱۴۷                         | ۱۵-۲    |                                                                                |
| ۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲                         | ۱۲,۷۲۲,۷۵۴,۷۵۶                      |         | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب               |

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 نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | نام شرکت                        | تعداد          | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد فروش<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| ۰                                   | ۶,۵۰۰,۰۰۰                        | سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا    | ۸,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰  | ۸,۵۲۲,۷۳۱,۶۲۰     | ۷,۱۲۹,۹۰۲          | ۴۰,۰۵۶,۲۵۲          | (۵۵۸,۶۶۷,۷۷۴)  | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۳۵۰,۰۰۰                          | معدنکاران نسوز                  | ۱۴,۸۲۷,۴۱۴,۶۵۰ | ۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰    | ۱۳,۶۷۷,۶۶۷         | ۷۴,۱۳۷,۰۷۳          | ۶۱۳,۲۹۶,۸۱۰    | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۳۳۴                              | آترا زیست آرای                  | ۲,۰۲۷,۳۸۰      | ۱,۲۷۱,۳۹۰         | ۳۷,۶۷۳             | ۱۰,۱۳۷              | ۷۰۸,۱۸۰        | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۱,۵۰۰,۰۰۰                        | سرمایه گذاری مهر                | ۵,۳۳۴,۶۸۰,۸۶۲  | ۴,۶۸۴,۰۶۲,۲۴۰     | ۴,۹۴۵,۰۲۳          | ۲۶,۶۷۳,۴۰۵          | ۶۱۹,۰۰۰,۱۹۴    | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۳۶۰,۰۰۰                          | کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس | ۴,۵۵۷,۶۰۰,۰۰۰  | ۳,۶۰۶,۷۲۷,۹۲۴     | ۱۲,۱۶۸,۷۶۴         | ۲۲,۷۸۷,۹۹۹          | ۹۱۵,۹۱۵,۳۱۳    | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۴۱۱                              | لیزینگ اقتصاد نوین              | ۱,۳۱۸,۰۷۷      | ۱,۰۱۸,۴۸۲         | ۱۳۱,۲۲۰            | ۶,۵۹۰               | ۱۶۱,۷۸۵        | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۲۸                               | پویا                            | ۸۰۲,۲۰۰        | ۷۵۶,۳۹۴           | ۷۱۲                | ۴,۰۱۱               | ۴۱,۰۸۳         | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰                        | مهرمام میهن                     | ۸,۸۵۹,۳۶۸,۸۱۰  | ۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰     | ۸,۹۲۹,۸۲۶          | ۴۴,۲۹۶,۸۴۷          | ۱,۶۵۴,۵۱۴,۷۹۷  | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۳,۷۵۰,۰۰۰                        | صنایع غذایی رضوی                | ۱۳,۲۶۲,۹۴۹,۶۸۴ | ۱۱,۸۹۷,۸۱۸,۳۵۰    | ۲۴,۷۰۱,۰۵۴         | ۶۶,۳۱۴,۷۴۹          | ۱,۲۷۴,۱۱۵,۵۳۱  | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۷۵۰,۰۰۰                          | تولیدی کوچین                    | ۲۰,۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۱۲,۸۵۹,۹۳۵,۳۰۰    | ۵۴,۹۱۸,۳۵۶         | ۱۰۲,۸۴۳,۷۵۰         | ۷,۵۵۱,۰۵۲,۵۹۴  | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۲,۲۸۳                            | گروه مالی مهرگان تامین پارس     | ۱۴,۵۸۸,۳۷۰     | ۱۱,۵۸۰,۲۸۵        | ۳۳,۱۰۰             | ۷۲,۹۴۲              | ۲,۹۰۲,۰۴۳      | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۵۴                               | کانی کربن طبس                   | ۸۱۶,۴۸۰        | ۷۵۲,۶۲۰           | ۷۲۵                | ۴,۰۸۲               | ۵۹,۰۵۳         | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۰                                | تولیدی و صنعتی گوهرفرام         | ۰              | ۰                 | ۰                  | ۰                   | (۵۴,۰۸۷)       | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۰                                   | ۰                                | صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی    | ۰              | ۰                 | ۰                  | ۰                   | ۱۴۱,۶۱۴,۸۲۹    | ۰                       | سود (زیان) فروش |
| ۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲                         | ۷۵,۴۴۱,۵۶۶,۵۱۳                   |                                 | ۶۲,۸۶۴,۵۸۵,۰۴۵ | ۱۲۶,۶۷۴,۰۲۲       | ۳۷۷,۲۰۷,۸۳۷        | ۱۲,۰۷۳,۰۹۹,۶۰۹      | ۱۴۱,۵۶۰,۷۴۲    |                         |                 |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |             |                |                |            |                                  |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|----------------|----------------|------------|----------------------------------|
| سود (زیان) فروش                     | سود (زیان) فروش                  | کارمزد فروش | بهای تمام شده  | بهای فروش      | تعداد فروش | عنوان                            |
| ریال                                | ریال                             | ریال        | ریال           | ریال           |            |                                  |
| •                                   | ۴۳۰,۴۱۰,۵۶۴                      | ۱,۸۶۳,۳۵۲   | ۹,۸۴۸,۳۴۴,۶۸۴  | ۱۰,۲۸۰,۶۱۸,۶۰۰ | ۱۵,۲۰۰     | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰ |
| •                                   | ۱۸۳,۹۶۷,۵۷۲                      | ۱,۱۵۶,۹۱۸   | ۶,۱۹۷,۸۷۵,۵۱۰  | ۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰     | اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶ |
| •                                   | ۳۵,۲۷۷,۰۱۱                       | ۳,۱۶۹,۷۲۹   | ۱۷,۹۹۶,۷۳۷,۵۰۰ | ۱۸,۰۳۵,۱۸۴,۲۴۰ | ۱۸,۰۰۰     | صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪ |
| •                                   | ۶۴۹,۶۵۵,۱۴۷                      | ۶,۱۸۹,۹۹۹   | ۳۴,۰۴۲,۹۵۷,۶۹۴ | ۳۴,۱۵۱,۷۸۸,۶۰۰ |            |                                  |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |                                                                             |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |         |                                                                             |
| ۷۶۲,۱۰۵                             | ۲,۴۵۸,۱۳۸,۲۶۶                       | ۱۶-۱    | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۴۳۱,۸۰۹,۶۹۲                         | ۱,۶۸۰,۴۶۷,۵۵۸                       | ۱۶-۲    | سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب    |
| ۴۳۲,۵۷۱,۷۹۷                         | ۴,۱۳۸,۶۰۵,۸۲۴                       |         |                                                                             |

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |            |            |                |                         |         |                                 |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|----------------|-------------------------|---------|---------------------------------|
| 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                    |         |                                 |
| ۰                                   | ۹۳۷,۳۴۹,۶۱۲                      | ۲۲,۸۹۶,۰۰۰ | ۱۲,۲۲۶,۴۶۴ | ۳,۶۰۶,۷۲۷,۹۲۴  | ۴,۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰           | ۳۶۰,۰۰۰ | کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس |
| ۰                                   | ۱,۴۶۲,۹۱۱                        | ۵۷,۷۵۵     | ۳۰,۸۴۱     | ۹,۹۹۹,۵۴۲      | ۱۱,۵۵۱,۰۵۰              | ۴,۲۷۵   | گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) |
| ۰                                   | ۱,۵۱۹,۲۷۶,۴۵۲                    | ۵۲,۱۶۹,۵۰۰ | ۲۷,۸۵۸,۵۱۳ | ۸,۸۳۴,۵۹۵,۵۳۵  | ۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰          | ۵۱۵,۰۰۰ | نیان باتری خاوران               |
| ۰                                   | ۴۹,۲۹۱                           | ۵,۴۹۴      | ۲,۹۳۴      | ۱,۰۴۱,۱۸۰      | ۱,۰۹۸,۹۰۰               | ۳۷      | کیمیا کالای رازی                |
| ۴۶۸,۲۰۳                             | ۰                                | ۰          | ۰          | ۰              | ۰                       | ۰       | کانی کربن طبس                   |
| ۳۳۰,۵۲۶                             | ۰                                | ۰          | ۰          | ۰              | ۰                       | ۰       | تولیدی برنا باتری               |
| (۳۶,۶۲۴)                            | ۰                                | ۰          | ۰          | ۰              | ۰                       | ۰       | دانش بنیان پویا نیرو            |
| ۷۶۲,۱۰۵                             | ۲,۴۵۸,۱۳۸,۲۶۶                    | ۷۵,۱۲۸,۷۴۹ | ۴۰,۱۱۸,۷۵۲ | ۱۲,۴۵۲,۳۶۴,۱۸۱ | ۱۵,۰۲۵,۷۴۹,۹۵۰          |         |                                 |

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |            |                |                         |        |                                   |  |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|----------------|-------------------------|--------|-----------------------------------|--|
| سود (زیان) تحقق نیافته              | سود (زیان) تحقق نیافته           | کارمزد     | ارزش دفتری     | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد  | نام سهام                          |  |
| ریال                                | ریال                             | ریال       | ریال           | ریال                    |        |                                   |  |
| ۴۴۵,۹۸۳,۴۴۲                         | ۲۹۴,۷۴۵,۸۵۰                      | ۹۷۱,۰۹۸    | ۱,۴۹۰,۲۱۰,۰۵۲  | ۱,۷۸۵,۹۲۷,۰۰۰           | ۲,۳۰۰  | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰  |  |
| ۰                                   | ۱,۰۷۰,۳۵۱,۶۰۷                    | ۶,۸۵۲,۴۸۷  | ۱۱,۵۲۵,۰۷۰,۰۵۶ | ۱۲,۶۰۲,۲۷۴,۱۵۰          | ۱۴,۶۵۵ | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵  |  |
| (۱۴,۱۷۳,۷۵۰)                        | (۷,۶۴۸,۷۵۰)                      | ۱۱,۴۷۳,۱۲۵ | ۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵ | ۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۱,۱۰۰ | صکوک اجاره گل گهر ۰۴-۵۰۳ ماهه ۲۳٪ |  |
| ۰                                   | ۳۲۳,۰۱۸,۸۵۱                      | ۶,۹۵۴,۶۴۶  | ۱۲,۴۶۰,۱۸۰,۵۰۳ | ۱۲,۷۹۰,۱۵۴,۰۰۰          | ۲۲,۱۰۰ | اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵   |  |
| ۴۳۱,۸۰۹,۶۹۲                         | ۱,۶۸۰,۴۶۷,۵۵۸                    | ۲۶,۲۵۱,۳۵۶ | ۴۶,۵۷۱,۶۳۶,۲۳۶ | ۴۸,۲۷۸,۳۵۵,۱۵۰          |        |                                   |  |

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| نام شرکت                | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع | سود متعلق<br>به هر سهم | جمع درآمد سود<br>سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد<br>سود سهام | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|-------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|------------------------|-------------------------------------|
|                         |                     |                                   |                        |                       |             |                        | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|                         |                     |                                   | ریال                   | ریال                  | ریال        | ریال                   | ریال                                |
| لیزینگ اقتصاد نوین      | ۱۴۰۴/۰۳/۱۱          | ۴۱۱                               | ۲۸۵                    | ۱۱۷,۱۳۵               | ۰           | ۱۱۷,۱۳۵                | ۰                                   |
| صنایع غذایی رضوی        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸          | ۱,۸۷۵,۰۰۰                         | ۳۰۰                    | ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰           | ۰           | ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰            | ۰                                   |
| مهرمام میهن             | ۱۴۰۴/۰۵/۰۹          | ۹۹۹,۹۹۹                           | ۴۹                     | ۴۹,۹۹۹,۹۵۰            | ۰           | ۴۹,۹۹۹,۹۵۰             | ۰                                   |
| معدنکاران نسوز          | ۱۴۰۴/۰۵/۰۸          | ۱۷۵,۰۰۰                           | ۱,۵۰۰                  | ۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰           | ۰           | ۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰            | ۰                                   |
| تولیدی و صنعتی گوهر فام |                     | ۰                                 | ۰                      | ۰                     | ۰           | ۰                      | ۴۲۰,۰۰۰                             |
|                         |                     |                                   |                        | ۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵           | ۰           | ۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵            | ۴۲۰,۰۰۰                             |

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت                            |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                    |
| ۳,۹۲۳,۷۸۷,۵۲۴                       | ۵,۳۵۴,۷۸۲,۱۲۰                       | ۱۸-۱ سود اوراق اجاره               |
| ۴,۰۹۸,۴۴۷,۱۳۷                       | ۳۹۴,۱۵۵                             | ۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| <u>۸,۰۲۲,۲۳۴,۶۶۱</u>                | <u>۵,۳۵۵,۱۷۶,۲۷۵</u>                |                                    |

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |         |              |                    |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------|--------------|--------------------|
| خالص سود                            | خالص سود                         | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|                                     |                                  |         |              |                    |
| ۳,۹۲۳,۷۸۷,۵۲۴                       | ۵,۳۵۴,۷۸۲,۱۲۰                    | ۲۳.۰۰٪  | ۱۴۰۵/۰۴/۱۸   | ۱۴۰۳/۰۵/۲۳         |
| <u>۳,۹۲۳,۷۸۷,۵۲۴</u>                | <u>۵,۳۵۴,۷۸۲,۱۲۰</u>             |         |              |                    |

اوراق اجاره

صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه ۲۳٪

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

دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| نام بانک | نوع سپرده | تعداد حسابهای بانکی | مبلغ سود       | هزینه تنزیل | خالص سود       | خالص سود             |
|----------|-----------|---------------------|----------------|-------------|----------------|----------------------|
|          |           |                     | ریال           | ریال        | ریال           | ریال                 |
| پاسارگاد | کوتاه مدت | ۱                   | ۳۵۲,۱۸۹        | ۰           | ۳۵۲,۱۸۹        | ۲۰,۲۰۲               |
| پاسارگاد | بلند مدت  | ۰                   | ۰              | ۰           | ۰              | ۱,۰۱۷,۹۵۵,۹۹۰        |
| گردشگری  | کوتاه مدت | ۱                   | ۴۱,۹۶۶         | ۰           | ۴۱,۹۶۶         | ۱۴,۴۶۹,۸۹۰           |
| گردشگری  | بلند مدت  | ۰                   | ۰              | ۰           | ۰              | ۳,۰۶۶,۰۰۱,۰۵۵        |
|          |           |                     | <u>۳۹۴,۱۵۵</u> | <u>۰</u>    | <u>۳۹۴,۱۵۵</u> | <u>۴,۰۹۸,۴۴۷,۱۳۷</u> |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |      |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|------|
| ریال                                | ریال                                |         |      |
| ۰                                   | ۲,۳۹۵,۴۰۴                           | ۱۹-۱    | سایر |
| ۰                                   | ۲,۳۹۵,۴۰۴                           |         |      |

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به اصلاح کارمزد کارگزاری و بازگشت هزینه تنزیل سود سهام می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|
| ریال                                | ریال                                |        |
| ۹۹,۰۵۶,۷۷۷                          | ۱۸۶,۴۸۹,۱۱۷                         | مدیر   |
| ۲۰۲,۴۵۸,۹۸۴                         | ۳۴۰,۲۷۳,۷۷۶                         | متولی  |
| ۸۸۷,۶۴۷,۸۹۸                         | ۸۱۰,۹۸۵,۹۸۰                         | حسابرس |
| ۱,۱۸۹,۱۶۳,۶۵۹                       | ۱,۳۳۷,۷۴۸,۸۷۳                       |        |

۲۱- سایر هزینه ها

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                                              |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                              |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۰                                   | هزینه تاسیس                                  |
| ۳۳,۷۸۹,۷۸۳                          | ۵۸,۲۵۳,۷۰۱                          | هزینه برگزاری مجامع                          |
| ۰                                   | ۱۱۶,۰۳۷,۷۰۸                         | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                 |
| ۷,۲۰۶,۷۹۵                           | ۷,۶۵۸,۳۶۴                           | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۱,۳۴۱,۶۳۹,۰۸۰                       | ۱,۴۹۷,۲۰۵,۰۵۶                       | هزینه آبونمان نرم افزار                      |
| ۰                                   | ۱,۴۹۶,۱۲۷,۹۰۱                       | هزینه تسهیلات بانکی                          |
| ۴,۷۶۷,۰۷۰                           | ۳,۹۷۰,۷۹۵                           | هزینه کارمزد بانکی                           |
| ۴۹,۸۳۳,۰۸۵                          | ۱,۰۹۵,۸۷۲                           | هزینه تصفیه                                  |
| ۰                                   | ۳۱۵,۲۹۷                             | هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی                |
| ۱,۶۸۷,۲۳۵,۸۱۳                       | ۳,۱۸۰,۶۶۴,۶۹۴                       |                                              |

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۲- تعدیلات

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

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ریال                                       | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ریال |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|------|
| •                                   | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  | ۲,۲۸۱,۳۹۹,۵۸۷                       |      |
| •                                   | 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:

| دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                      | دوره نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                          |               |           |                            |           |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------|-----------|----------------------------|-----------|
| اشخاص وابسته                        | نام                  | نوع وابستگی                         | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر صندوق/مدیر ثبت                 | سبذگردان اعتبار      | مدیر صندوق                          | ممتاز                    | ۲,۵۵۰         | ۶.۹۰٪     | ۲,۵۵۰                      | ۵.۴۵٪     |
| مدیر صندوق/مدیر ثبت                 | سبذگردان اعتبار      | مدیر صندوق                          | عادی                     | ۱,۵۰۳         | ۴.۰۶٪     | ۰                          | ۰.۰۰٪     |
| سایر اشخاص وابسته                   | سید عبدالرضا جزایری  | موسس                                | ممتاز                    | ۴۷۵           | ۱.۲۸٪     | ۴۷۵                        | ۱.۰۱٪     |
| سایر اشخاص وابسته                   | فاطمه سادات جزایری   | موسس                                | ممتاز                    | ۴۷۵           | ۱.۲۸٪     | ۴۷۵                        | ۱.۰۱٪     |
| سایر اشخاص وابسته                   | محمد مهدی بحر العلوم | موسس                                | ممتاز                    | ۱,۵۰۰         | ۴.۰۶٪     | ۱,۵۰۰                      | ۳.۲۰٪     |
|                                     |                      |                                     |                          | ۶,۵۰۳         | ۱۷.۵۸٪    | ۵,۰۰۰                      | ۱۰.۶۸٪    |

صندوق سرمایه گذار ی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۵-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:

| طرف معامله                                    | نوع وابستگی | شرح معامله                                  | ارزش معامله          | تاریخ معامله | مانده بدهکار<br>(بستانکار) |
|-----------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------------|
|                                               |             |                                             | ریال                 |              | ریال                       |
| سبذگردان اعتبار                               | مدیر        | کارمزد ارکان                                | ۱۸۶,۴۸۹,۱۱۷          | طی دوره مالی | (۳۴۲,۷۹۳,۵۳۰)              |
| 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                                | ۳۰۹,۴۵۱,۸۷۶          | طی دوره مالی | (۳۰۹,۴۵۱,۸۷۶)              |
| مؤسسه حسابرسی رازدار                          | حسابرس      | کارمزد ارکان                                | ۸۱۰,۹۸۵,۹۸۰          | طی دوره مالی | (۸۱۰,۹۸۵,۹۸۰)              |
| کارگزاری راهین                                | کارگزاری    | کارمزد کارگزاری بابت خریدوفروش اوراق بهادار | ۲۱,۴۸۰,۳۶۶           | طی دوره مالی | (۷,۵۷۸,۳۴۸)                |
| شرکت کارگزاری اعتبار تابان                    | کارگزاری    | کارمزد کارگزاری بابت خریدوفروش اوراق بهادار | ۱۷۱,۳۴۰,۰۷۸          | طی دوره مالی | (۱,۷۳۵,۳۹۸,۰۳۲)            |
|                                               |             |                                             | <u>۱,۵۳۰,۵۶۹,۳۱۷</u> |              | <u>(۳,۵۲۳,۹۱۴,۹۳۲)</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.