

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با احترام خدمت مجمع محترم صندوق؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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

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

۷-۵

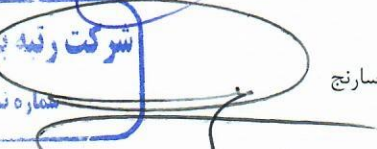
۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 صورت 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ 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	

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا

شماره ثبت ۵۳۲۶۹۸



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۴ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۷,۳۸۱,۹۲۱,۴۴۹	۲۱,۶۳۴,۹۵۹,۰۴۵
۵ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۷۰۰,۴۸۶,۳۵۲	۹,۴۴۱,۳۰۱
۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲,۰۷۴,۵۰۰,۲۴۸	۴۸,۹۰۰,۶۹۲,۶۶۷
۷ سایر دارایی‌ها	۸۱۹,۷۲۶,۱۶۰	۷۴
جمع دارایی‌ها	۱۰۶,۹۷۶,۶۳۴,۲۰۹	۷۰,۵۴۵,۰۹۳,۰۸۷
بدهی‌ها		
۸ جاری کارگزاران	۲۷,۵۷۲,۴۵۱,۹۲۰	۶,۴۲۷,۰۸۱,۵۱۷
۹ بدهی به ارکان صندوق	۲,۱۴۳,۹۱۱,۳۹۹	۱,۶۲۸,۳۶۳,۶۵۶
۱۰ بدهی به سرمایه‌گذاران	۵,۷۴۴,۵۴۱,۷۶۳	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳
۱۱ پیش دریافت‌ها	۸۲,۴۹۷,۹۲۷	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۴۱۰,۴۰۸,۲۲۱	۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸
جمع بدهی‌ها	۳۶,۹۵۳,۸۱۱,۲۳۰	۱۴,۱۸۱,۶۷۳,۵۳۷
۱۳ خالص دارایی‌ها	۷۰,۰۲۲,۸۲۲,۹۷۹	۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۸۹۳,۴۳۰	۱,۵۲۴,۰۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۳,۷۹۷,۵۳۴,۹۶۷	۲,۵۷۱,۶۰۰,۹۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۱۱,۴۱۰,۶۱۲,۵۹۵	۶,۱۶۱,۶۳۱,۶۳۴
سود سهام	۱۶ .	۱۰۷,۶۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۱,۶۶۲,۶۸۶,۳۳۶	۲,۰۳۹,۸۰۴,۰۷۴
سایر درآمدها	۱۸ .	۱,۲۸۷
جمع درآمدها	۱۶,۸۷۰,۸۳۳,۸۹۸	۱۰,۷۷۳,۱۴۵,۵۶۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۵۱۵,۵۴۷,۷۴۳)	(۴۹۱,۵۵۲,۵۴۳)
سایر هزینه ها	۲۰ (۲۸۶,۳۹۲,۸۵۱)	(۵۰۸,۶۹۶,۱۱۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۶,۰۶۸,۸۹۳,۳۰۴	۹,۷۷۲,۸۹۶,۹۰۹
هزینه مالی	۲۱ (۵۲۴,۹۲۷,۶۸۵)	(۷۶۰,۸۸۲,۱۶۱)
سود خالص	۱۵,۵۴۳,۹۶۵,۶۱۹	۹,۰۱۲,۰۱۴,۷۴۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۵.۹۸٪	۱۹.۶۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۲.۲۰٪	۱۹.۰۱٪

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۳۶,۹۸۲	۳۶,۹۸۲
سود (زیان) خالص	۱۵,۵۴۳,۹۶۵,۶۱۹	۹,۰۱۲,۰۱۴,۷۴۸
سود تقسیمی	۲۲ .	(۵۶۰,۶۵۰,۹۱۹)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۳۶,۹۸۲	۴۳,۶۸۵,۳۵۷,۶۱۰

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده سود خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

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

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

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 در حال 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 ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مدیر صندوق و مدیر ثبت، سیدگردان اعتبار که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ به شماره ثبت ۵۳۸۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر 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 ۱۴۰۰۷۸۹۲۲۱۴ 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: مؤسسه 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

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

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

۱-۳- 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.

۱-۱-۳- 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.

۲-۱-۳- 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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 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 ۵۸ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، مدیر ثبت و مدیر اجرا 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۳- 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.

۷-۳- 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.

۸-۳- 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	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 مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۳,۷۷۸,۵۵۴,۷۹۷	۳,۸۳۷,۰۷۰,۴۶۰	۳.۵۹٪	۳,۷۷۸,۵۵۴,۷۹۷	۳,۴۱۵,۷۱۵,۷۴۴	۴.۸۴٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶,۲۱۱,۱۳۱,۷۸۰	۱۱,۳۲۷,۴۴۶,۹۵۰	۱۰.۵۹٪	۱۰,۶۲۸,۴۲۹,۵۵۲	۱۰,۵۳۸,۵۶۹,۴۰۸	۱۴.۹۴٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۱	۷,۶۸۰,۶۷۳,۸۹۳	۱۰.۸۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۱,۲۰۵,۰۷۴,۶۰۰	۲۴,۲۲۵,۲۵۶,۱۲۵	۲۲.۶۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵,۰۹۰,۱۹۲,۸۰۴	۱۵,۷۵۵,۷۱۹,۵۷۵	۱۴.۷۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۹,۰۹۸,۶۳۱,۳۰۰	۹,۵۸۸,۳۸۸,۶۲۵	۸.۹۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات کاغذی	۱۰,۶۲۷,۲۰۱,۳۵۶	۱۲,۶۴۸,۰۳۹,۷۱۴	۱۱.۸۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۶۶,۰۱۰,۷۸۶,۶۳۷	۷۷,۳۸۱,۹۲۱,۴۴۹	۷۲.۳۴٪	۲۲,۳۵۶,۱۴۵,۲۰۰	۲۱,۶۳۴,۹۵۹,۰۴۵	۳۰.۶۷٪

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۷۰۰,۴۸۶,۳۵۲	۹,۴۴۱,۳۰۱
۵-۱	۶,۷۰۰,۴۸۶,۳۵۲	۹,۴۴۱,۳۰۱

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تعداد حساب های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۶,۷۰۰,۰۷۱,۴۸۵	۶.۲۶٪	۹,۰۲۶,۴۳۴	۰.۰۱٪
گردشگری	کوتاه مدت	۱	۴۱۴,۸۶۷	۰.۰۰٪	۴۱۴,۸۶۷	۰.۰۰٪
			۶,۷۰۰,۴۸۶,۳۵۲	۶.۲۶٪	۹,۴۴۱,۳۰۱	۰.۰۱٪

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

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۶ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹
۲-۶ اوراق اجاره	۲۲,۰۷۴,۵۰۰,۲۴۸	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸
	۲۲,۰۷۴,۵۰۰,۲۴۸	۴۸,۹۰۰,۶۹۲,۶۶۷

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳,۳۸۵,۰۹۶,۸۹۳	۱۸.۹۷٪
اسناد خزانه-م ۱-بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳,۴۹۴,۱۶۳,۵۰۶	۱۹.۱۳٪
		۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹	۳۸.۱۰٪

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره گل گهر ۰۴-۵۰۳-ماهه ۲۳٪	۲۳.۰۰٪	۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۸۵,۹۷۳,۳۷۳	۲۲,۰۷۴,۵۰۰,۲۴۸	۲۰.۶۳٪	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸	۳۱.۲۲٪
		۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۸۵,۹۷۳,۳۷۳	۲۲,۰۷۴,۵۰۰,۲۴۸	۲۰.۶۳٪	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸	۳۱.۲۲٪

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

۷- 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴	۰	۰	۷۴
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴)	۸۱۹,۷۲۶,۰۸۶
۷۴	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴)	۸۱۹,۷۲۶,۱۶۰

مخارج برگزاری مجامع
آبونمان نرم افزار صندوق

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۴۲۷,۸۰۲,۶۳۳)	۳۵,۴۰۰,۶۵۹,۴۴۶	(۵۶,۵۴۶,۰۲۹,۸۴۹)	(۲۷,۵۷۳,۱۷۳,۰۳۶)
۷۲۱,۱۱۶	۰	۰	۷۲۱,۱۱۶
(۶,۴۲۷,۰۸۱,۵۱۷)	۳۵,۴۰۰,۶۵۹,۴۴۶	(۵۶,۵۴۶,۰۲۹,۸۴۹)	(۲۷,۵۷۲,۴۵۱,۹۲۰)

شرکت کارگزاری اعتبار تابان
کارگزاری راهین

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

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۴۵۶,۹۷۹,۰۷۵	۵۸۴,۶۰۲,۳۳۵		مدیر صندوق سپردگان اعتبار
۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶	۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶		متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸		متولی رتبه بندی اعتباری پایا
۴۳۴,۴۹۹,۵۷۵	۷۰۷,۷۶۶,۵۹۰		حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
۰	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	۹-۱	بدهی به مدیر اجرا - مؤسسه خیریه راهین روشنای نیک
۱,۶۲۸,۳۶۳,۶۵۶	۲,۱۴۳,۹۱۱,۳۹۹		

۹-۱- بدهی فوق بابت بخشودگی هزینه متولی توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا به مدیر اجرا جهت امور نیکوکارانه می باشد.

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳	۵,۷۴۴,۵۴۱,۷۶۳	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳	۵,۷۴۴,۵۴۱,۷۶۳	

۱۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳	۸۲,۴۹۷,۹۲۷	پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴
۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳	۸۲,۴۹۷,۹۲۷	

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱,۴۵۱,۶۳۹,۳۴۴	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵۵,۶۷۲,۸۰۴	۶۰,۲۰۸,۲۲۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸	۱,۴۱۰,۴۰۸,۲۲۱	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۸,۷۴۳,۰۳۴,۰۱۸	۳۱,۹۸۲	۶۰,۵۵۵,۶۷۳,۶۹۳	۳۱,۹۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۶۲۰,۳۸۵,۵۳۲	۵,۰۰۰	۹,۴۶۷,۱۴۹,۲۸۶	۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰	۳۶,۹۸۲	۷۰,۰۲۲,۸۲۲,۹۷۹	۳۶,۹۸۲	

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۴۵۷,۳۴۱,۳۴۷	۲,۲۸۱,۲۹۶,۵۶۵
۱۴-۲	۲,۳۴۰,۱۹۳,۶۲۰	۲۹۰,۳۰۴,۲۸۳
	۳,۷۹۷,۵۳۴,۹۶۷	۲,۵۷۱,۶۰۰,۹۴۸

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۶۲۹,۸۵۰,۰۰۰	(۴,۰۰۴,۰۷۶,۳۵۸)	(۱۲,۳۶۳,۸۰۱)	(۲۳,۱۴۹,۲۵۰)	۵۹۰,۲۶۰,۵۹۱	۰	ریال
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	۸,۶۱۳,۸۲۲,۶۶۵	(۷,۶۸۰,۶۷۳,۸۹۳)	(۲۲,۹۹۸,۹۰۳)	(۴۳,۰۶۹,۱۱۳)	۸۶۷,۰۸۰,۷۵۶	۰	ریال
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۴۳۲,۸۴۹
معدنکاران نسوز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۱,۰۳۳,۵۰۲
سرمایه گذاری مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۲,۷۵۳,۸۵۵
لیزینگ اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۲,۷۵۷
پویا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۰۸۳
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۷,۷۳۱,۶۸۸
صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۹۱,۱۵۸
کانی کربن طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۶۷۳
	۱,۵۱۴,۰۰۰	۱۳,۲۴۳,۶۷۲,۶۶۵	(۱۱,۶۸۴,۷۵۰,۲۵۱)	(۳۵,۳۶۲,۷۰۴)	(۶۶,۲۱۸,۳۶۳)	۱,۴۵۷,۳۴۱,۳۴۷	۲,۲۸۱,۲۹۶,۵۶۵	

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال		سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م-س.قوا-۰۳-۰۶۱۵	۲۲,۱۰۰	۱۴,۵۷۳,۵۸۹,۱۱۵	(۱۳,۲۸۵,۰۹۶,۸۹۳)	(۷,۹۲۴,۳۸۱)	۱,۱۸۰,۵۶۷,۸۴۱	۰	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴,۶۵۵	۱۴,۶۵۳,۹۳۳,۳۴۰	(۱۳,۴۹۴,۱۶۳,۵۰۶)	(۱۴۴,۰۵۵)	۱,۱۵۹,۶۲۵,۷۷۹	۰	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۰۵۹,۸۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۹۶۷,۵۷۲
صکوک اجاره گل گهر-۵۰۴-۳ماهه-۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۲۷۷,۰۱۱
	۳۶,۷۵۵	۲۹,۲۲۷,۵۲۲,۴۵۵	(۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹)	(۸,۰۶۸,۴۳۶)	۲,۳۴۰,۱۹۳,۶۲۰	۲۹۰,۳۰۴,۲۸۳	

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

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
د (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۱,۴۱۰,۶۱۲,۵۹۵
د (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	۳۳۶,۰۳۹,۸۸۲
		۶,۱۶۱,۶۳۱,۶۳۴
		۱۱,۴۱۰,۶۱۲,۵۹۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ژ گستر هامون	۸۳۷,۴۹۸	۳,۸۶۶,۷۲۸,۳۶۶	(۳,۴۱۵,۷۱۵,۷۴۴)	(۱۰,۳۲۴,۱۶۴)	(۱۹,۳۳۳,۶۴۱)	۴۲۱,۳۵۴,۷۱۶	۰
خانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۳۴,۴۹۳,۰۵۰)	(۳۰,۴۷۸,۰۵۰)	(۵۷,۰۷۵,۰۰۰)	۴,۷۹۲,۹۵۳,۹۰۰	۰
ملم میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۹,۸۴۵,۳۹۱
تکاران نسوز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۹,۲۸۰,۲۰۱
ایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۷,۵۸۹,۳۴۵
مایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۹۵۲,۶۰۰
مایه گذاری مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۷,۹۲۴,۲۱۵
ت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۹,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۰۹۸,۶۳۱,۳۰۰)	(۲۵,۷۹۸,۸۷۵)	(۴۸,۳۱۲,۵۰۰)	۴۸۹,۷۵۷,۳۲۵	۰
ن سل	۴۳۸,۰۰۰	۱۲,۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۲۷,۲۰۱,۳۵۶)	(۳۴,۰۳۱,۲۸۶)	(۶۳,۷۲۹,۰۰۰)	۲,۰۲۰,۸۳۸,۳۵۸	۰
ز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۰۵,۰۷۴,۶۰۰)	(۶۵,۱۸۱,۳۷۵)	(۱۲۲,۰۶۲,۵۰۰)	۳,۰۲۰,۱۸۱,۵۲۵	۰
ن ذرت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۹۰,۱۹۲,۸۰۴)	(۴۲,۳۹۲,۹۲۵)	(۷۹,۳۸۷,۵۰۰)	۶۶۵,۵۲۶,۷۷۱	۰
		۷۷,۹۸۰,۰۲۸,۳۶۶	(۶۵,۹۷۱,۳۰۸,۸۵۴)	(۲۰۸,۳۰۶,۶۷۵)	(۳۸۹,۹۰۰,۱۴۱)	۱۱,۴۱۰,۶۱۲,۵۹۵	۵,۸۲۵,۵۹۱,۷۵۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نوک اجاره گل مهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪	۲۱,۱۰۰	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۸۸,۵۲۶,۸۷۵)	(۱۱,۴۷۳,۱۲۵)	۰	۰	
اد خزانه م-۱ بودجه ۲۰۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۰۳۹,۸۸۲	
		۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۸,۵۲۶,۸۷۵	۱۱,۴۷۳,۱۲۵	۰	۳۳۶,۰۳۹,۸۸۲	

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

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	هزینه	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام	تاریخ	
	سود سهام	تنزیل	سود سهام	به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰۷,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰		لیزینگ اقتصاد نوین
۱۰۷,۶۲۶	۰	۰	۰				

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

۱۷- 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:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود اوراق اجاره	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۶۶۲,۶۴۰,۹۴۲	۲,۰۳۹,۷۵۷,۳۶۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۴۵,۳۹۴
	۱,۶۶۲,۶۸۶,۳۳۶	۲,۰۳۹,۸۰۴,۰۷۴

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مباحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳.۰۰٪	۱,۶۶۲,۶۴۰,۹۴۲	سود خالص	۲,۰۳۹,۷۵۷,۳۶۹
۳-۵۰۴ ماهه ۲۳٪			۱,۶۶۲,۶۴۰,۹۴۲		۲,۰۳۹,۷۵۷,۳۶۹

۱۷-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	نوع سپرده	تعداد حساب های بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۰.۰۰٪	۴۵,۳۹۴	ریال	ریال	
گردشگری	کوتاه مدت	۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	
				۴۵,۳۹۴	۰	۴۵,۳۹۴	۴۶,۷۰۵

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

۱۸- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۷	۰	۱۸-۱
۱,۲۸۷	۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۳,۶۲۸,۰۵۹	۱۲۷,۶۲۳,۲۶۰	مدیر - سبدگردان اعتبار
۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸	متولی - رتبه بندی اعتباری پایا
۲۷۳,۲۶۷,۰۱۵	۲۷۳,۲۶۷,۰۱۵	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۴۹۱,۵۵۲,۵۴۲	۵۱۵,۵۴۷,۷۴۳	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۸۷,۳۱۴	۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۸۸,۳۶۱	۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۸۷,۹۸۰	۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸	۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۵۵۵,۹۴۰	۱,۵۸۳,۵۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۳,۵۱۵	۴,۵۳۵,۴۱۷	هزینه تصفیه
۵۰۸,۶۹۶,۱۱۸	۲۸۶,۳۹۲,۸۵۱	

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

۲۱- هزینه های مالی

نرخ بهره	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درصد	ریال	ریال
۳۵	۵۲۴,۹۲۷,۶۸۵	۷۶۰,۸۸۲,۱۶۱
	۵۲۴,۹۲۷,۶۸۵	۷۶۰,۸۸۲,۱۶۱

هزینه تسهیلات کارگزاری اعتبار تابان

۲۲- سود تقسیمی

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	۱,۸۸۴,۵۶۲,۱۹۰	۵,۶۰۶,۰۶۵,۹۱۹
	۱,۸۸۴,۵۶۲,۱۹۰	۵,۶۰۶,۰۶۵,۹۱۹

سود تقسیمی

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد	درصد	تعداد				
تملک	واحدهای	تملک	واحدهای				
۶.۹۰٪	۲,۵۵۰	۶.۹۰٪	۲,۵۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۴.۰۶٪	۱,۵۰۳	۴.۰۶٪	۱,۵۰۳	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۱.۲۸٪	۴۷۵	۱.۲۸٪	۴۷۵	ممتاز	موسس	سید عبدالرضا جزایری	سایر اشخاص وابسته
۱.۲۸٪	۴۷۵	۱.۲۸٪	۴۷۵	ممتاز	موسس	فاطمه سادات جزایری	سایر اشخاص وابسته
۴.۰۶٪	۱,۵۰۰	۴.۰۶٪	۱,۵۰۰	ممتاز	موسس	محمد مهدی بحرالعلوم	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۶.۷۶٪	۲,۵۰۰	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری راهین	سایر اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۶٪	۲۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم عالی	سایر اشخاص وابسته
۱۷.۵۸٪	۶,۵۰۳	۲۴.۴۰٪	۹,۰۲۴				

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

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			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سبدگردان اعتبار	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۱۲۷,۶۲۳,۲۶۰	طی دوره مالی	(۵۸۴,۶۰۲,۳۳۵)
رتبه بندی اعتباری پایا	متولی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸	طی دوره مالی	(۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸)
شرکت کارگزاری اعتبار تابان	کارگزاری	هزینه مالی	۲۷۳,۲۶۷,۰۱۵	طی دوره مالی	(۶۴۳,۴۲۴,۲۵۶)
مؤسسه خیریه راهین روشنای نیک	مدیر اجرا	هزینه کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۵۲۴,۹۲۷,۶۸۵	طی دوره مالی	(۲۷,۵۷۳,۱۷۳,۰۳۶)
		کارمزد ارکان	۱۶۴,۲۶۹,۲۷۳	طی دوره مالی	(۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰)
			۰	طی دوره مالی	

۲۶-رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.