

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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

۸-۲۰

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 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 ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد جمالی حسن جانی

شرکت سیدگردان اعتبار
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

علیرضا سارنج

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا
(سهامی خاص)

متولی صندوق



اعتبار
سرمایه گردان
سهامی خاص

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا

شماره ثبت: ۵۳۲۶۹۸

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱	۲۱,۶۳۴,۹۵۹,۰۴۵	۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۴,۸۲۵,۰۶۳	۹,۴۴۱,۳۰۱	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۴۸,۹۰۰,۶۹۲,۶۶۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۹,۳۷۷	۰	۷	حساب های دریافتنی
۱۱۵	۷۴	۸	سایر دارایی ها
۶۲,۲۰۵,۲۲۲,۰۸۱	۷۰,۵۴۵,۰۹۳,۰۸۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳	۶,۴۲۷,۰۸۱,۵۱۷	۹	جاری کارگزاران
۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰	۱,۶۲۸,۳۶۳,۶۵۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳	۱۲	پیش دریافت ها
۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵	۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۱,۹۲۵,۸۱۳,۳۰۰	۱۴,۱۸۱,۶۷۳,۵۳۷		جمع بدهی ها
۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۸۹,۱۶۳	۱,۵۲۴,۰۷۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۵۴۲,۴۷۵,۸۸۹	۱۷,۰۳۲,۹۸۳,۵۷۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۶۰۶,۳۸۹,۸۴۲	۲,۱۶۵,۱۷۴,۹۳۵	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۶۷,۳۵۷	۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵	۱۷	سود سهام
۱۱,۰۱۸,۳۲۷,۷۹۱	۶,۹۳۳,۱۲۴,۱۴۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲,۳۹۵,۴۰۴	۱۹	سایر درآمدها
۱۳,۱۶۸,۱۷۰,۸۷۹	۲۷,۰۰۸,۷۹۵,۱۴۲		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱,۹۴۶,۸۷۸,۱۸۳	۱,۷۲۵,۶۷۴,۰۸۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲,۳۴۳,۶۴۱,۲۶۱	۳,۵۹۳,۰۴۴,۳۷۲	۲۲	سایر هزینه ها
۴,۲۹۰,۵۱۹,۴۴۴	۵,۳۱۸,۷۱۸,۴۵۴		جمع هزینه ها
۸,۸۷۷,۶۵۱,۴۳۵	۲۱,۶۹۰,۰۷۶,۶۸۸		سود خالص
۲۲.۴۳٪	۴۴.۵۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۲۱.۱۱٪	۳۸.۴۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	.	۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۳۶,۹۸۲	۱۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۷,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۵۸	.	.		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۷۶)	.	.		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۸۷۷,۶۵۱,۴۳۵	.	۲۱,۶۹۰,۰۷۶,۶۸۸	.		سود (زیان) خالص
(۷,۴۵۹,۵۱۸,۶۴۳)	.	(۵,۶۰۶,۰۶۵,۹۱۹)	.		سود تقسیمی
۱,۰۲۴,۵۲۵,۲۵۵	.	.	.	۲۳	تعدیلات
۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۳۶,۹۸۲	۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰	۳۶,۹۸۲		

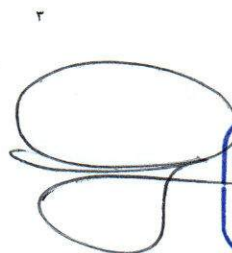
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

- 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 $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال





اعتبار
شرکت سپرده گردان
سپاسی خاص



شرکت رتبه بندی اعتباری پایا
شماره ثبت ۵۳۲۶۹۸

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

متولی: 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۳,۷۷۸,۵۵۴,۷۹۷	۳,۴۱۵,۷۱۵,۷۴۴	۴.۸۴٪	.	.	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۱	۷,۶۸۰,۶۷۳,۸۹۳	۱۰.۸۹٪	.	.	۰.۰۰٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۰,۶۲۸,۴۲۹,۵۵۲	۱۰,۵۳۸,۵۶۹,۴۰۸	۱۴.۹۴٪	.	.	۰.۰۰٪
استخراج سایر معادن	.	.	۰.۰۰٪	۱۳,۵۲۱,۷۲۶,۶۸۰	۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰	۲۲.۷۱٪
فعالیت های بیمارستانی	.	.	۰.۰۰٪	۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰	۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰	۱۱.۵۰٪
استخراج ذغال سنگ	.	.	۰.۰۰٪	۷۴۶,۶۶۸	۷۵۲,۶۲۱	۰.۰۰٪
	۲۲,۳۵۶,۱۴۵,۲۰۰	۲۱,۶۳۴,۹۵۹,۰۴۵	۳۰.۶۷٪	۱۹,۶۵۸,۱۱۹,۴۶۸	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱	۳۴.۲۱٪

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹,۴۴۱,۳۰۱	۸۴,۸۲۵,۰۶۳
	۹,۴۴۱,۳۰۱	۸۴,۸۲۵,۰۶۳

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تعداد حسابهای بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۹,۰۲۶,۴۳۴	۰.۰۱٪	۷۴,۶۰۸,۴۲۹	۰.۱۲٪
گردشگری	کوتاه مدت	۱	۴۱۴,۸۶۷	۰.۰۰٪	۱۰,۲۱۶,۶۳۴	۰.۰۲٪
			۹,۴۴۱,۳۰۱	۰.۰۱٪	۸۴,۸۲۵,۰۶۳	۰.۱۴٪

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹	۰
۶-۲ اوراق اجاره	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵
	۴۸,۹۰۰,۶۹۲,۶۶۷	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 س.قوا-۰۳-۰۶-۱۵	۰٪	۱۲,۴۶۰,۱۸۰,۵۰۳	۰	۱۳,۳۸۵,۰۹۶,۸۹۳	۱۸.۹۷٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۲-۰۳-۲۵	۰٪	۱۱,۵۲۵,۰۷۰,۰۵۶	۰	۱۳,۴۹۴,۱۶۳,۵۰۶	۱۹.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪
		۲۳,۹۸۵,۲۵۰,۵۵۹	۰	۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹	۳۸.۱۰٪	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٪	۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۳۲,۹۰۵,۳۹۳	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸	۳۱.۲۲٪	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵.۶۶٪
		۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۳۲,۹۰۵,۳۹۳	۲۲,۰۲۱,۴۳۲,۲۶۸	۳۱.۲۲٪	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵.۶۶٪

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

بادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
سود سهام دریافتنی	۰	۰	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷
	۰	۰	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷

۷-۱ سود سهام دریافتنی

دانش بنیان پویا نیرو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
	۰	۲۵.۰۰٪	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷
	۰	۰	۲۵۹,۳۷۷	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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	۷۴
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۵	۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۴۱	۷۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	۱۳۹,۲۰۹,۶۰۷,۹۸۸	۱۲۹,۹۱۴,۲۵۲,۲۰۸	(۶,۴۲۷,۸۰۲,۶۳۳)
۰	۲۱,۸۷۳,۰۲۵,۱۵۱	۲۱,۸۷۳,۳۰۴,۰۳۵	۷۲۱,۱۱۶
(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	۱۶۱,۰۸۲,۶۳۳,۱۳۹	۱۵۱,۷۸۶,۵۵۶,۲۴۳	(۶,۴۲۷,۰۸۱,۵۱۷)

شرکت کارگزاری اعتبار تابان

کارگزاری راهین

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳	۴۵۶,۹۷۹,۰۷۵	مدیر صندوق سبذگردان اعتبار
۲۸۶,۸۸۵,۲۶۶	۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۰	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	متولی رتبه بندی اعتباری پایا
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
۰	۴۳۴,۴۹۹,۵۷۵	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰	۱,۶۲۸,۳۶۳,۶۵۶	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳	

۱۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳	پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴
۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۴۵۱,۶۳۹,۳۴۴	۸۳۸,۵۲۴,۵۹۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۵,۶۷۲,۸۰۴	۴۹,۸۳۳,۰۸۵
بدهی بابت امور صندوق	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸</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:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۱,۹۸۲	۴۸,۷۴۳,۰۳۴,۰۱۸	۳۱,۹۸۲	۳۴,۸۳۳,۵۹۶,۱۱۸
۵,۰۰۰	۷,۶۲۰,۳۸۵,۵۳۲	۵,۰۰۰	۵,۴۴۵,۸۱۲,۶۶۳
<u>۳۶,۹۸۲</u>	<u>۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰</u>	<u>۳۶,۹۸۲</u>	<u>۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱</u>

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
۱-۱۵	۱۶,۰۳۴,۵۷۴,۱۷۵		۱۶,۰۳۴,۵۷۴,۱۷۵	۱۴۹,۵۳۴,۳۷۰
۲-۱۵	۹۹۸,۴۰۹,۴۰۰		۹۹۸,۴۰۹,۴۰۰	۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹
	۱۷,۰۳۲,۹۸۳,۵۷۵		۱۷,۰۳۲,۹۸۳,۵۷۵	۵۴۲,۴۷۵,۸۸۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۸,۵۲۲,۷۳۱,۶۲۰	۷,۱۲۹,۹۰۲	۴۰,۰۵۶,۲۵۲	(۵۵۸,۶۶۷,۷۷۴)	۰
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۹۳۱,۸۶۰,۰۸۰	۴,۴۱۷,۲۹۷,۷۶۳	۱۳,۱۶۷,۹۷۶	۲۴,۶۵۹,۳۰۱	۴۷۶,۷۳۵,۰۴۰	۰
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۷,۴۱۴,۶۵۰	۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰	۱۳,۷۵۱,۶۲۵	۷۴,۱۳۷,۰۷۳	۶۱۳,۲۲۲,۸۵۲	۰
پتروشیمی اروند	۴۵۴	۲۴,۲۴۳,۶۰۰	۱۷,۰۶۹,۳۳۱	۶۴,۷۲۸	۱۲۱,۲۱۸	۶,۹۸۸,۳۲۳	۰
آترا زیست آرای	۳۳۴	۲,۰۲۷,۳۸۰	۱,۲۷۱,۳۹۰	۳۷,۶۷۳	۱۰,۱۳۷	۷۰۸,۱۸۰	۰
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۲	۴,۱۷۰,۷۵۹,۹۶۰	۳,۷۷۸,۵۷۲,۸۴۱	۱۱,۱۳۵,۸۷۶	۲۰,۸۵۳,۸۰۰	۳۶۰,۱۹۷,۴۴۳	۰
توسعه ساختمان سپهر تهران	۸۶۵	۳,۳۵۰,۱۴۵	۲,۸۹۰,۵۵۰	۳۴,۷۳۲	۱۶,۷۵۱	۴۰۸,۱۱۲	۰
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۴,۶۸۰,۸۶۲	۴,۶۸۴,۰۶۲,۲۴۰	۴,۹۴۵,۰۲۳	۲۶,۶۷۳,۴۰۵	۶۱۹,۰۰۰,۱۹۴	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۷۲۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۶۰,۲۸۰	۷,۲۱۳,۴۵۵,۸۴۸	۲۳,۶۰۲,۷۹۶	۴۴,۲۰۰,۳۰۰	۱,۵۵۸,۸۰۱,۳۳۶	۰
لیزینگ اقتصاد نوین	۴۱۱	۱,۳۱۸,۰۷۷	۱,۰۱۸,۴۸۲	۲۰,۲۴۸	۶,۵۹۰	۲۷۲,۷۵۷	۰
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	۹,۷۷۵,۵۷۰,۰۰۰	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۲	۲۶,۱۰۰,۵۸۱	۴۸,۸۷۷,۸۵۲	۱,۷۵۱,۴۳۰,۷۱۵	۰
پویا	۲۸	۸۰۲,۲۰۰	۷۵۶,۳۹۴	۷۷۲	۴,۰۱۱	۴۱,۰۲۳	۰
مهرام میهن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۹,۳۶۸,۸۱۰	۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰	۸,۹۲۹,۸۲۶	۴۴,۲۹۶,۸۴۷	۱,۶۵۴,۵۱۴,۷۹۷	۰
ص.چاپ و بسته بندی آسان قزوین	۳۲۵	۳,۰۳۲,۲۵۰	۲,۳۲۷,۱۹۱	۳۵,۸۸۸	۱۵,۱۶۱	۶۵۴,۰۱۰	۰
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۲,۹۴۹,۶۸۴	۱۱,۸۹۷,۸۱۸,۳۵۰	۲۴,۷۰۱,۰۵۴	۶۶,۳۱۴,۷۴۹	۱,۲۷۴,۱۱۵,۵۳۱	۰
کیمیا کالای رازی	۳۷	۱,۳۵۰,۵۰۰	۱,۰۴۱,۱۸۰	۳۸,۱۵۸	۶,۷۵۲	۲۶۴,۴۱۰	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۱,۱۳۱,۷۸۰	۱۸,۶۴۳,۱۶۳	۳۴,۹۱۲,۴۹۹	۷۱۷,۸۱۲,۵۵۸	۰
گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)	۴,۲۷۵	۱۴,۱۸۸,۷۲۵	۹,۹۹۹,۵۴۲	۳۷,۸۸۱	۷۰,۹۴۴	۴۰۸۰,۳۵۸	۰
تولیدی کوچین	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۹,۹۳۵,۳۰۰	۵۴,۹۱۸,۳۵۶	۱۰۲,۸۴۳,۷۵۰	۷,۵۵۱,۰۵۲,۵۹۴	۰
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۲,۲۸۳	۱۴,۵۸۸,۳۷۰	۱۱,۵۸۰,۲۸۵	۳۳,۱۰۰	۷۲,۹۴۲	۲,۹۰۲,۰۴۳	۰
کانی کرین طبس	۵۴	۸۱۶,۴۸۰	۷۵۲,۶۲۰	۲۰,۱۰۵	۴,۰۸۲	۳۹,۶۷۳	۲۸۵,۳۲۳
صنایع ارتباطی آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۷۸۹
نساجی هدیه البرز مشهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۵,۰۷۰
دانش بنیان پویا نیرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۹,۴۱۰
تولیدی و صنعتی گوهرفرام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۰۸۲)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۰,۷۹۰
اخشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۹۸۶
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۶۱۴,۸۲۹
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۰۸۰
تولیدی برنا باتری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۴,۰۷۷
فولاد سیرجان ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۴۹۱
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۴۰۲
صنایع الکترونیک مادیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۰۴۹
نساجی بابکان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۲۸۶
آلومینای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۴,۹۶۹
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۶,۰۷۵
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۹,۴۴۶
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۸,۳۸۰
	۱۰۵,۶۳۰,۸۸۲,۰۵۳	۸۸,۸۶۰,۸۰۳,۹۹۹	۲۰۷,۳۴۹,۴۶۳	۵۲۸,۱۵۴,۴۱۶	۱۶,۰۳۴,۵۷۴,۱۷۵	۱۴۹,۵۳۴,۳۷۰	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۵ 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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۲,۱۲۰,۵۸۳,۳۸۰	۱۱,۳۳۸,۵۵۴,۷۳۶	۲,۸۶۳,۸۲۷	۷۷۹,۱۶۴,۸۱۷	۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۷,۸۷۵,۵۱۰	۱,۱۵۶,۹۱۸	۱۸۳,۹۶۷,۵۷۲	۰
صکوک اجاره گل گهر ۰۴-۳-ماهه ۲۳٪	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۳۵,۱۸۴,۲۴۰	۱۷,۹۹۶,۷۳۷,۵۰۰	۳,۱۶۹,۷۲۹	۳۵,۲۷۷,۰۱۱	۰
		۳۶,۵۳۸,۷۶۷,۶۲۰	۳۵,۵۳۳,۱۶۷,۷۴۶	۷,۱۹۰,۴۷۴	۹۹۸,۴۰۹,۴۰۰	۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	(۷۲۱,۱۸۶,۱۵۵)	۱,۶۲۰,۵۶۳,۵۹۲
۲-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۸۸۶,۳۶۱,۰۹۰	(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)
	۲,۱۶۵,۱۷۴,۹۳۵	۱,۶۰۶,۳۸۹,۸۴۲

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

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
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۴۹۸	۳,۴۴۲,۱۱۶,۷۸۰	۳,۷۷۸,۵۵۴,۷۹۷	۹,۱۹۰,۴۵۲	۱۷,۲۱۰,۵۸۴	(۳۶۲,۸۳۹,۰۵۳)	۰
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	۷,۷۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۱	۲۰,۶۶۵,۹۰۷	۳۸,۷۰۰,۲۰۰	(۲۶۸,۴۸۶,۹۵۸)	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۱,۱۳۱,۷۸۰	۱۷,۵۸۱,۹۵۰	۳۲,۹۲۵,۰۰۰	۳۲۳,۳۶۱,۲۷۰	۰
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۰۳۵,۰۲۵,۰۰۰	۴,۴۱۷,۲۹۷,۷۷۲	۱۰,۷۷۳,۵۱۷	۲۰,۱۷۵,۱۲۵	(۴۱۳,۲۲۱,۴۱۴)	۰
کانی کربن طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۲
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۵,۹۸۱,۲۲۰
معدنکاران نسوز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۵۷۶,۴۲۰
		۲۱,۸۰۲,۱۸۱,۷۸۰	۲۲,۳۵۶,۱۴۵,۲۰۰	۵۸,۲۱۱,۸۲۶	۱۰۹,۰۱۰,۹۰۹	(۷۲۱,۱۸۶,۱۵۵)	۱,۶۲۰,۵۶۳,۵۹۲

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۹۶۹,۰۹۳,۴۵۰	۷,۳۴۱,۴۴۴	۱۱,۵۲۵,۰۷۰,۰۵۶	۱۳,۵۰۱,۵۰۴,۹۵۰	۱۴,۶۵۵	اسناد خزانه-م ۱ 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 ۵۰۴-۳ ماهه ۰۳٪
۰	۹۲۴,۹۱۶,۳۹۰	۷,۲۸۲,۱۰۷	۱۲,۴۶۰,۱۸۰,۵۰۳	۱۳,۳۹۲,۳۷۹,۰۰۰	۲۲,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵
(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)	۲,۸۸۶,۳۶۱,۰۹۰	۲۶,۰۹۶,۶۷۶	۴۵,۰۸۱,۴۲۶,۱۸۴	۴۷,۹۹۳,۸۸۳,۹۵۰		

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
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	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱۱۷,۱۳۵	۰	۱۱۷,۱۳۵	۲۸۵	۴۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	لیزینگ اقتصاد نوین
۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	صنایع غذایی رضوی
۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۴۹	۹۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	مهرمام میهن
۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	معدنکاران نسوز
۴۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		تولیدی و صنعتی گوهرفام
۵۴۷,۳۵۷	۰	۰	۰	۰	۰		دانش بنیان پویا نیرو
۹۶۷,۳۵۷	۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵	۰	۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵				

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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:

سود اوراق اجاره	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
	۱۸-۱	۶,۹۳۱,۹۹۱,۶۹۸	۶,۶۸۵,۱۱۵,۴۲۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱,۱۳۲,۴۴۵	۴,۳۳۳,۲۲۲,۳۶۳
		<u>۶,۹۳۳,۱۲۴,۱۴۳</u>	<u>۱۱,۰۱۸,۳۳۷,۷۹۱</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود علی الحساب	سود ترجیحی	خالص سود
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳.۰۰٪	۵,۱۵۸,۵۰۳,۳۹۰	۱,۷۷۳,۴۸۸,۳۰۸	۶,۶۸۵,۱۱۵,۴۲۸
			<u>۵,۱۵۸,۵۰۳,۳۹۰</u>	<u>۱,۷۷۳,۴۸۸,۳۰۸</u>	<u>۶,۶۸۵,۱۱۵,۴۲۸</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:

نام بانک	نوع سپرده	تعداد حسابهای بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۰٪	۱,۰۹۰,۴۷۹	۰	۱,۰۹۰,۴۷۹
پاسارگاد	بلند مدت	۲	۲۸٪	۰	۰	۱,۰۹۱,۴۶۸,۳۱۷
گردشگری	کوتاه مدت	۱	۰٪	۰	۰	۲۰,۴۴۳,۴۱۵
گردشگری	بلند مدت	۲	۲۹٪	۰	۰	۳,۲۲۱,۲۶۳,۳۴۹
				<u>۱,۰۹۰,۴۷۹</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۳۳۳,۲۲۲,۳۶۳</u>

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سایر	۲,۳۹۵,۴۰۴	۰
	۲,۳۹۵,۴۰۴	۰

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

۲۰- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار - ارزشیابی اوراق - ریال	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار - سود ترجیحی -ریال	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار - (زیان) در زمان فروش-ریال	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه ۲۳٪	۲۱,۱۰۰	۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	(۷,۶۴۸,۷۵۰)	۱,۷۷۳,۴۸۸,۳۰۸	۳۵,۲۷۷,۰۱۱	۲۳٪	۳۶.۵٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۳۰۰,۶۷۴,۶۶۲	۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳
متولی	۴۴۹,۹۹۹,۷۴۰	۴۱۵,۵۷۳,۷۷۰
حسابرس	۹۷۴,۹۹۹,۶۸۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۷۲۵,۶۷۴,۰۸۲	۱,۹۴۶,۸۷۸,۱۸۳

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه تاسیس
۶۰,۰۶۲,۷۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	هزینه برگزاری مجامع
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۶۶۲,۲۹۵,۰۸۲	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۰۳,۷۲۹,۵۰۸	۹۷,۴۹۹,۸۹۵	مالیات بر ارزش افزوده
۰	۲,۰۷۳,۱۰۱,۱۴۲	هزینه تسهیلات بانکی
۶,۷۲۰,۸۲۳	۵,۳۱۵,۵۹۵	هزینه کارمزد بانکی و خرید اوراق
۴۹,۸۳۳,۰۸۵	۵,۸۳۹,۷۱۹	هزینه تصفیه
۰	۲۸۷,۹۸۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
۲,۳۴۳,۶۴۱,۲۶۱	۳,۵۹۳,۰۴۴,۳۷۲	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۲۹۲,۷۳۳,۷۱۷	۰
(۱,۲۶۸,۲۰۸,۴۶۲)	۰
۱,۰۲۴,۵۲۵,۲۵۵	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- 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.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۵۵۰	۶.۹۰٪	۲,۵۵۰	۶.۹۰٪
مدیر صندوق/مدیر ثبت	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق	عادی	۱,۵۰۳	۴.۰۶٪	۱,۵۰۳	۴.۰۶٪
سایر اشخاص وابسته	سید عبدالرضا جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۱.۲۸٪	۴۷۵	۱.۲۸٪
سایر اشخاص وابسته	فاطمه سادات جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۱.۲۸٪	۴۷۵	۱.۲۸٪
سایر اشخاص وابسته	محمد مهدی بحر العلوم	موسس	ممتاز	۱,۵۰۰	۴.۰۶٪	۱,۵۰۰	۴.۰۶٪
				۶,۵۰۳	۱۷.۵۸٪	۶,۵۰۳	۱۷.۵۸٪

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- 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	
سبذگردان اعتبار	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۳۹۴,۹۰۲,۷۷۲	طی سال مالی	ریال (۴۵۶,۹۷۹,۰۷۵)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۳۰,۸۲۱,۹۰۰	طی سال مالی و سال قبل	(۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶)
رتبه بندی اعتباری پایا	متولی	کارمزد ارکان	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	طی سال مالی	(۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۴۳۴,۴۹۹,۵۷۵)
کارگزاری راهین	کارگزاری	کارمزد کارگزاری بابت خریدوفروش اوراق بهادار	۲۲,۴۶۴,۲۸۳	طی سال مالی	(۶,۴۲۷,۸۰۲,۶۳۳)
شرکت کارگزاری اعتبار تابان	کارگزاری	کارمزد کارگزاری بابت خریدوفروش اوراق بهادار	۳۲۱,۶۵۵,۰۴۷	طی سال مالی	۷۲۱,۱۱۶
			<u>۲,۱۶۴,۰۲۱,۸۴۲</u>		<u>(۸,۰۵۵,۴۴۵,۱۷۳)</u>

۲۷- 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.