

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ تا ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ برای اوراق اجاره گل گهر ۵۰۴.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۱ برای اوراق اجاره گل گهر ۵۰۴.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ و ۱۴۰۴/۱۱/۲۰.
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
 - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ برای سهام معدنکاران نسوز، سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا، مهرام میهن، صنایع غذایی رضوی، سرمایه گذاری مهر، آلیاژ گستر هامون، مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد، کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو، نیان باتری خاوران، کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس، صنایع غذایی رضوی و تولیدی کوچین.
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ برای صنایع استخراج سایر معادن، سلامت انسان و مددکاری اجتماعی، محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر، سرمایه گذاری ها، ماشین آلات و دستگاه های برقی، زراعت و خدمات وابسته، کاشی و سرامیک و فلزات اساسی.
 - ۹-۲- مفاد بند ۴-۵ امیدنامه صندوق، مبنی بر پرداخت سود به سرمایه گذاران حداکثر ظرف مدت دو روز کاری پس از هر دوره پرداخت نقدی منتهی به دوره های سه ماهه، رعایت نشده است.
 - ۹-۳- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، درخصوص موضوع فعالیت اصلی صندوق با اقدام به سرمایه گذاری در سهام مهرام میهن، پویا و کیمیای کالای رازی از مجموعه بازار نوآفرین، رعایت نشده است.
 - ۹-۴- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش مدیر اجرا درمورد نحوه مصرف وجوه دریافتی از صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره مزبور رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد ماده ۶۸ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش دارایی های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۲۲، ۱۴۰۴/۰۴/۰۲، ۱۴۰۴/۱۰/۱۶ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۶، رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد ماده ۶۹ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص دارایی ها حداکثر به میزان ۱۵٪ از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۳/۰۴، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۹ تا ۱۴۰۴/۰۴/۱۷، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ تا ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۰، رعایت نشده است.

۹-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی، رعایت نشده است.

۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹-۱۱- با توجه به عدم تمدید فعالیت صندوق، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ اطلاعات مربوط به افشای پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری از ماه مهر تاکنون، اطلاعات مربوط به صورت های مالی حسابرسی نشده و حسابرسی شده در سامانه کدال و تارنمای صندوق، منتشر نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۲ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی
سعيد قاسمی
(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵) (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)
۱۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام خدمت مجمع محترم صندوق:

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

- صورت خالص دارایی ها
- صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی:
- ۱. اطلاعات کلی صندوق
- ۲. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- 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 ارائه 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان 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



پیوست گزارش حسابرسی

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

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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷۶۰۰۲۰ - ۸۸۷۶۰۰۱۰ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۶۱۱۴

ZIP: 1514746114 Tel: +98 21 88760010 - 88760020

www.etebarafarin.com info@etebarcapital.ir

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۲

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
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	سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها
۶۲,۲۰۵,۲۲۲,۰۸۱	۷۰,۵۴۵,۰۹۳,۰۸۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
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 دریافت‌ها
۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵	۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۱,۹۲۵,۸۱۳,۳۰۰	۱۴,۱۸۱,۶۷۳,۵۳۷		جمع بدهی‌ها
۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۵۶,۳۶۳,۴۱۹,۵۵۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۸۹,۱۶۳	۱,۵۲۴,۰۷۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

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 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 سبذگردان 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 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 روشنای 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

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.



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۲

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 فرابورسی:

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

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

۳-۷- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

بر اساس مفاد بند ۴ امیدنامه در مقطع ۳ ماهه در پایان هر فصل سال ششمی تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها بر مبنای بند ۴-۲ امیدنامه (۲۰ درصد سالانه بعلاوه سودهای اوراق بهادار تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم منافع، نقداً دریافت شده اند) محاسبه و به حساب سرمایه گذاران مربوطه واریز می گردد.

۳-۸- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	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 (۰.۰۵) 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 ۱۰۱۶۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۱۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۲

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 شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
فزارت اساسی	۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۸۴٪	۳,۴۱۵,۷۱۵,۷۴۴	۳,۷۷۸,۵۵۴,۷۹۷		
کاشی و سرامیک	۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰.۸۹٪	۷,۶۸۰,۶۷۳,۸۹۳	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۱		
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۰.۰۰٪	۰	۰	۱۴.۹۴٪	۱۰,۵۳۸,۵۶۹,۴۰۸	۱۰,۶۲۸,۴۲۹,۵۵۲		
استخراج سایر معادن	۲۲.۷۱٪	۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰	۱۳,۵۲۱,۷۲۶,۶۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	
فعالیت های بیمارستانی	۱۱.۵۰٪	۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰	۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	
استخراج ذغال سنگ	۰.۰۰٪	۷۵۲,۶۲۱	۷۴۶,۶۶۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	
	۲۴.۳۱٪	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱	۱۹,۶۵۸,۱۱۹,۴۶۸	۲۰.۶۷٪	۲۱,۶۳۴,۹۵۹,۰۴۵	۲۲,۳۵۶,۱۴۵,۲۰۰		

۴-۲ صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها (سهام) در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد.

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	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده های 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٪
گرددشگری	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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۶,۸۷۹,۲۶۰,۳۹۹	۰
۶-۲ اوراق مشارکت و 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	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م-۱-س-قوا ۱۳۰۳-۰۶-۰۶۱۵	۰٪	۱۲,۴۶۰,۱۸۰,۵۰۳	۰	۱۳,۳۸۵,۰۹۶,۸۹۳	۱۸.۹۷٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م-۱-بودجه ۲۵-۰۲-۰۵۰۳۲۵	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 و 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	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه 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 مهر آور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷۸- حساب های دریافتی
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تغییرات
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	تغییرات	
ریال	ریال	درصد	ریال	۷-۱
۲۵۹,۳۷۷	۰			سود سهام دریافتی
۲۵۹,۳۷۷	۰			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۷-۱- سود سهام دریافتی
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	تغییرات	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵۹,۳۷۷	۰	۲۵۰۰٪	۰	حاشی بنیان پونا نیرو
۲۵۹,۳۷۷	۰		۰	

۸- سایر دارایی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

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

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آیونان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مخارج اضافه شده طی سال		مانده در ابتدای سال
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) در ابتدای سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۴۳۷,۸۰۲,۶۳۳)	۱۲۹,۹۱۴,۲۵۲,۳۰۸	۱۳۹,۳۰۹,۶۰۷,۹۸۸	(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	
۷۲۱,۱۱۶	۲۱,۸۷۳,۰۳۵,۱۵۱	۲۱,۸۷۳,۰۳۵,۱۵۱	۰	
(۴,۴۳۷,۸۱,۵۱۷)	۱۵۱,۷۸۶,۵۵۶,۲۳۳	۱۶۱,۰۸۲,۶۲۳,۱۳۹	(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	

شرکت کارگزاری اعتبار تابلان

کارگزاری راهین

پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مهر ۱۴۰۵/۳/۲۲

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

۱- بدهی به اربکان 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
*	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	متولی رتبه بندی اعتباری پایا
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	حسابرس مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
*	۴۳۴,۴۹۹,۵۷۵	حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰	۱,۶۲۸,۳۶۳,۶۵۶	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱- بدهی به سرمایه گذاران
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۳,۸۵۹,۹۷۹,۵۷۳	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲- پیش دریافت ها
ریال	ریال	
۱,۳۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳	پیش دریافت اوراق اجاره سگل ۵۰۴
۱,۳۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۵۰۸,۷۳۶,۶۴۳	



پیوست گزارش حسابرسی

۱۱

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۸۳۸,۵۲۴,۵۹۰	۱,۴۵۱,۶۳۹,۳۴۴	بدهی بابت هزینه آبرونمان نرم افزار
۴۹,۸۳۳,۰۸۵	۵۵,۶۷۲,۸۰۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
<u>۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵</u>	<u>۱,۷۵۷,۵۱۲,۱۴۸</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

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



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:

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

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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	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	۷۴,۱۲۷,۰۷۳	۶۱۳,۲۲۲,۸۵۲	۰
پتروشیمی اروند	۴۵۴	۲۴,۲۴۳,۶۰۰	۱۷,۰۶۹,۳۳۱	۶۴,۷۲۸	۱۲۱,۳۱۸	۶,۹۸۸,۳۳۳	۰
آترا زیست آرای	۳۳۴	۲۰,۲۷,۳۸۰	۱,۲۷۱,۳۹۰	۳۷,۶۷۳	۱۰,۱۲۷	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	۷۲۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۶۰,۲۸۰	۷,۲۱۳,۴۵۵,۸۴۸	۲۳,۶۰۲,۷۹۶	۴۴,۲۰۰,۳۰۰	۱,۵۵۸,۸۰۱,۳۳۶	۰
فارس	۴۱۱	۱,۳۱۸,۰۷۷	۱,۰۱۸,۴۸۲	۲۰,۲۴۸	۶,۵۹۰	۲۷۲,۷۵۷	۰
لیزینگ اقتصاد نوین	۱,۲۵۶,۵۰۰	۹,۷۷۵,۵۷۰,۰۰۰	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۲	۲۶,۱۰۰,۵۸۱	۴۸,۸۷۷,۸۵۲	۱,۷۵۱,۴۲۰,۷۱۵	۰
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس	۲۸	۸۰۲,۲۰۰	۷۵۶,۳۹۴	۷۷۲	۴۰,۱۱۱	۴۱۰,۲۲۳	۰
یزد پویا	۲۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۹,۳۶۸,۸۱۰	۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰	۸,۹۲۹,۸۳۶	۴۴,۲۹۶,۸۴۷	۱,۶۵۴,۵۱۴,۷۹۷	۰
مهرمام میهن	۳۲۵	۳۰,۳۲,۲۵۰	۲,۳۲۷,۱۹۱	۳۵,۸۸۸	۱۵,۱۶۱	۶۵۴,۰۱۰	۰
ص.ج.اب.بسته بندی آسان قزوین	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۲,۹۴۹,۶۸۴	۱۱,۸۹۷,۸۱۸,۳۵۰	۲۴,۷۰۱,۰۵۴	۶۶,۳۱۴,۷۴۹	۱,۲۷۴,۱۱۵,۵۳۱	۰
صنایع غذایی رضوی	۳۷	۱,۳۵۰,۵۰۰	۱,۰۴۱,۱۸۰	۳۸,۱۵۸	۶,۷۵۲	۲۶۴,۴۱۰	۰
کیمیا کالای رازی	۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۱,۱۳۱,۷۸۰	۱۸,۶۴۳,۱۶۳	۳۴,۹۱۲,۴۹۹	۷۱۷,۸۱۲,۵۵۸	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۴,۲۷۵	۱۴,۱۸۸,۷۲۵	۹,۹۹۹,۵۴۲	۳۷,۸۸۱	۷۰,۹۴۴	۴۰۸۰,۳۵۸	۰
گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۹,۹۳۵,۳۰۰	۵۴,۹۱۸,۳۵۶	۱۰۲,۸۴۳,۷۵۰	۷,۵۵۱,۰۵۲,۵۹۴	۰
تولیدی کوچین	۲,۲۸۳	۱۴,۵۸۸,۳۷۰	۱۱,۵۸۰,۲۸۵	۳۳,۱۰۰	۷۲,۹۴۲	۲,۹۰۲,۰۴۳	۰
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۵۴	۸۱۶,۴۸۰	۷۵۲,۶۲۰	۲۰,۱۰۵	۴۰,۸۲	۲۸۵,۳۳۳	۰
گانی کرین طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۶۷۳	۰
صنایع ارتباطی آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۷۸۹	۰
نساجی هدیه البرز مشهد	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۵,۰۷۰	۰
دانش بنیان پویا نیرو	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۹,۴۱۰	۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۰۸۲)	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۰,۷۹۰	۰
اخشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۹۸۶	۰
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۶۱۴,۸۲۹	۰
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۰۸۰	۰
تولیدی برنا باطری	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۴,۰۷۷	۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۴۹۱	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۴۰۲	۰
صنایع الکترونیک مادیران	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۰۴۹	۰
نساجی بابکان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۲۸۶	۰
آلومینای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۴,۹۶۹	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۶,۰۷۵	۰
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۹,۴۴۶	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۸,۳۸۰	۰
	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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹	۷۷۹,۱۶۴,۸۱۷	۲,۸۶۳,۸۱۷	۱۱,۳۳۸,۵۵۴,۷۳۶
۰	۱۸۳,۹۶۷,۵۷۳	۱,۱۵۶,۹۱۸	۶,۱۹۷,۸۷۵,۵۱۰
۰	۳۵,۳۷۷,۰۱۱	۳,۱۶۹,۷۳۹	۱۷,۴۴۹,۷۳۳,۲۶۰
۳۹۲,۹۴۱,۵۱۹	۹۹۸,۴۰۹,۴۰۰	۷,۱۹۰,۴۷۴	۳۴,۹۸۶,۱۵۳,۵۰۶
			۳۵,۹۹۱,۷۵۳,۳۸۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۲۰,۵۶۳,۵۹۲	(۷۲۱,۱۸۶,۱۵۵)	۱۶-۱	۱۶-۱
(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)	۲,۸۸۶,۳۶۱,۹۰۰	۱۶-۲	۱۶-۲
۱,۶۰۶,۳۸۹,۸۴۲	۲,۱۶۵,۱۷۴,۹۳۵		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷,۳۱۰,۵۸۴	۹,۱۹۰,۴۵۲	۳,۷۷۸,۵۵۴,۹۹۷
۰	(۳۶۸,۳۸۶,۹۵۸)	۳۸,۷۰۰,۲۰۰	۷,۹۴۹,۱۶۰,۸۵۱
۰	۳۳۳,۳۶۱,۳۷۰	۳۳,۹۵۵,۰۰۰	۶,۳۱۱,۱۳۱,۷۸۰
۰	(۴۱۳,۳۲۱,۴۱۴)	۲۰,۱۷۵,۱۲۵	۴,۴۱۷,۲۹۷,۷۷۲
۵,۹۵۲	۰	۰	۰
۱۰,۱۵۰,۹۸۱,۳۲۰	۰	۰	۰
۶۰۴,۵۷۶,۴۲۰	۰	۰	۰
۱,۶۲۰,۵۶۳,۵۹۲	(۷۲۱,۱۸۶,۱۵۵)	۱۰,۹۰۱۰,۹۰۹	۵۸,۳۱۱,۸۲۶
			۲۲,۳۵۶,۱۴۵,۲۰۰
			۶۱,۸۰۲,۱۸۱,۷۸۰

آلبا گستر هامون
مجمع کاشی و سنگ پرسیس بزد
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
بان باتری خاوران
کلی کرین طبس
مهرمام سین
مدنکاران نسوز

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور 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					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
•	۱,۰۹۹,۰۹۳,۴۵۰	۷,۳۴۱,۴۴۴	۱۱,۵۲۵,۰۷۰,۰۵۶	۱۳,۵۰۱,۵۰۴,۹۵۰	۱۴,۴۵۵	استادخزانه-م ابودجه-۲-۰۳۲۵-۰۵۰	
(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)	(۷,۶۴۸,۷۵۰)	۱۱,۴۷۳,۱۲۵	۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰	صکوک اجاره کل گهر ۰۴-۰۳ماهه ۲۳/	
•	۹۳۴,۹۱۶,۳۹۰	۷,۲۸۲,۱۰۷	۱۲,۴۶۰,۱۸۰,۵۰۳	۱۳,۳۹۲,۳۷۹,۰۰۰	۲۲,۱۰۰	استاد خزانة-م اس-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 در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	مجمع		
•	۱۱۷,۱۳۵	•	۱۱۷,۱۳۵	•	۲۸۵	۴۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	لیزینگ اقتصاد نوین	
•	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	•	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	•	۳۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع غذایی رضوی	
•	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	•	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	•	۵۰	۹۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مهرمام مین	
•	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	•	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	•	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنکاران نسوز	
۴۲۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	تولیدی و صنعتی گوهرفام	
۵۴۷,۳۵۷	•	•	•	•	•	•	•	•	دانش بنیان پویا نیرو	
۹۶۷,۳۵۷	۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵	•	۸۷۵,۱۱۷,۰۸۵							

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور رهبرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۸۵,۱۱۵,۴۲۸	۶,۹۳۱,۹۹۱,۶۹۸	۱۸-۱
۴,۳۳۳,۳۲۳,۳۶۳	۱,۱۳۳,۴۴۵	۱۸-۲
۱۱,۰۱۸,۳۳۷,۷۹۱	۶,۹۳۳,۱۳۴,۱۴۳	
		سود اوراق اجاره
		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره، مریضه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تاریخ سرماه گذاری	اوراق اجاره
خالص سود	خالص سود	سود ترجیحی	سود علی الحساب	نرخ سود	تاریخ سرسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۶,۶۸۵,۱۱۵,۴۲۸	۶,۹۳۱,۹۹۱,۶۹۸	۱,۷۷۳,۴۸۸,۳۰۸	۵,۱۵۸,۵۰۳,۳۹۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
۶,۶۸۵,۱۱۵,۴۲۸	۶,۹۳۱,۹۹۱,۶۹۸	۱,۷۷۳,۴۸۸,۳۰۸	۵,۱۵۸,۵۰۳,۳۹۰			صکوک اجاره کل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تعداد حسابهای بانکی	نوع سپرده	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۷,۲۸۳	۱,۰۹۰,۳۷۹	.	۱,۰۹۰,۳۷۹	۱	کوتاه مدت	پاسارگاد
۱,۰۹۱,۴۶۸,۳۱۷	.	.	.	۲	بلند مدت	پاسارگاد
۲۰,۴۳۳,۴۱۵	۴۱,۹۶۶	.	۴۱,۹۶۶	۱	کوتاه مدت	گرددشگری
۳,۳۳۱,۲۶۳,۳۴۹	.	.	.	۲	بلند مدت	گرددشگری
۴,۳۳۳,۲۲۳,۳۶۳	۱,۱۳۳,۴۴۵	.	۱,۱۳۳,۴۴۵			



گروه شرکت های خدماتی

رازداد

مورخ ۱۴۰۵/۴/۲۲

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

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	سایر
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۰	۲,۳۹۵,۴۰۴	۱۹-۱	
۰	۲,۳۹۵,۴۰۴		

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

۲۰- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با در آمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار - سود ترحیمی ریال	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۹.۵٪	۲۳٪	۱,۷۷۲,۴۸۸,۳۰۸	۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۲۱,۱۰۰	صکوک اجاره کل شهر ۳۵۰۴/۳۵۴۵۳۵۳۵٪	سایر	شرکت تامین سرمایه دماوند

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مدیر
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳	۳۰,۶۷۴,۶۶۲	مدیر
۴۱۵,۵۷۳,۷۷۰	۳۰,۸۱۱,۹۰۰	مدیریت رهیافت و همکاران
۰	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	مدیریت رهیافت و همکاران
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۴۹۹,۵۷۵	مدیریت رهیافت و همکاران
۱,۹۴۶,۸۷۸,۱۸۳	۱,۸۲۳,۱۷۳,۹۷۷	مدیریت رهیافت و همکاران

حسابرس



لیو سنت جزاوش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۴/۲۲

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	.	هزینه تاسیس
۶۰,۰۶۲,۷۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۱	هزینه برگزاری مجمع
.	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	.	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۷۲۰,۸۲۳	۵,۳۱۵,۵۹۵	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۸۳۳,۰۸۵	۵,۸۳۹,۷۱۹	هزینه تصفیه
.	۲۸۷,۹۸۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۲,۳۴۳,۶۴۱,۲۶۱	۱,۴۲۲,۴۴۳,۳۳۵	

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ بهره	
ریال	ریال	درصد	
	۱,۴۶۶,۷۵۴,۷۷۷	۳۵	هزینه تسهیلات کارگزاری اعتبار تابان
	۶۰۶,۳۴۶,۳۶۵	۳۳	هزینه تسهیلات کارگزاری راهین
	۲,۰۷۳,۱۰۱,۱۴۲		

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۵,۶۰۶,۰۶۵,۹۱۹	سود تقسیمی

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

۲۸- 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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ریال		
(۴۵۶,۹۷۹,۰۷۵)	طی سال مالی	۳۰۰,۶۷۴,۶۶۲	کارمزد ارکان		مدیر	سید گردان اعتبار
(۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶)	طی سال مالی و سال قبل	۳۰,۸۲۱,۹۰۰	کارمزد ارکان		متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰)	طی سال مالی	۴۱۹,۱۷۷,۸۴۰	کارمزد ارکان		متولی	رتبه بندی اعتباری پایا
(۴۳۴,۴۹۹,۵۷۵)	طی سال مالی	۱,۰۷۲,۴۹۹,۵۷۵	کارمزد ارکان		حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۶,۴۲۷,۸۰۲,۶۳۳)	طی سال مالی	۲۲,۴۶۴,۲۸۳	کارمزد کارگزاری بابت خریدوفروش اوراق بهادار		کارگزاری	کارگزاری راهین
۷۲۱,۱۱۶	طی سال مالی	۳۲۱,۶۵۵,۰۴۷	کارمزد کارگزاری بابت خریدوفروش اوراق بهادار		کارگزاری	شرکت کارگزاری اعتبار تابان

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن، تعدیل اقلام صورت های مالی بر اساس آثار رویداد فوق می بایست صورت پذیرد از آنجا که سهام شرکت های آسیب دیده در جنگ تحمیلی در بر تقوی صندوق وجود ندارد تعدیل در اقلام صورت های مالی صورت نپذیرفته است. لازم به ذکر است بازار در تاریخ ۱۴۰۵/۲/۲۹ بازگشایی شده است.



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۲۲