



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۰

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 بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان اعتبار (سهامی خاص)	محمد جمالی حسنجانی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی)	مجید صفاتی	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۹,۳۸۱,۵۳۳,۸۶۱	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۴۵,۰۹۰,۹۲۲,۴۹۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۹۱,۶۲۷,۸۵۴	۷	حساب های دریافتنی
.	.	۸	جاری کارگزاران
.	۱,۰۰۴,۷۵۲,۰۶۱	۹	سایر دارایی ها
۲۸,۹۲۴,۹۵۰,۷۳۴	۵۵,۵۶۸,۸۳۶,۲۷۵		جمع دارایی ها
بدهی ها			
.	۳۷۲,۴۴۸,۲۵۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۹,۹۷۹,۵۵۶	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۴۸,۳۰۰	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۱,۱۶۷,۰۴۲,۷۲۱	۱۳	پیش دریافت ها
۲۸,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۹,۵۱۸,۸۳۱		جمع بدهی ها
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۴۸,۱۶۹,۳۱۷,۴۴۴	۱۴	خالص دارایی ها
-	۱,۰۴۸,۱۳۹		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 سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
(۳۴,۲۴۰)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۲,۸۸۹,۸۲۳	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲۰,۰۰۰	۱۷	سود سهام
۴,۷۳۷,۹۷۲,۶۲۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۴,۷۶۱,۲۴۸,۲۰۳		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۳۷۲,۴۴۸,۲۵۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۵۳,۱۳۷,۵۴۷	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۵۲۵,۵۸۵,۸۰۱		جمع هزینه ها
۳,۲۳۵,۶۶۲,۴۰۲		سود خالص
۱۱.۵۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۶.۷۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۵,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۵۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۲۳۵,۶۴۲,۵۵۴	۰	سود خالص
(۳,۳۳۸,۱۲۴,۱۵۶)	۰	سود تقسیمی
۱,۴۶۰,۰۴۸,۳۱۲	۰	تعدیلات
۴۸,۱۶۹,۳۱۷,۴۴۴	۴۵,۹۵۷	

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۲۲۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان اعتبار مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس rahinnikoo.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
 مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه ، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد مدیریتی	تعداد واحد مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای مدیریتی تحت
شرکت سبدگردان اعتبار (سهامی خاص)	۲,۵۵۰	۵۱٪
سید عبدالرضا جزایری	۴۷۵	۹.۵٪
فاطمه سادات جزایری	۴۷۵	۹.۵٪
محمد مهدی بحر العلوم	۱,۵۰۰	۳۰٪
	۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان 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: سبدگردان 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: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سهوردی جنوبی، پایینتر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم
 حسابرس: مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان شهید مطهری خیابان ترکمنستان کوچه سرو پلاک ۲ واحد ۱

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۲ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	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 ۳۰۰ و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابر	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات 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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۴- 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 حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

بر اساس مفاد بند ۴ امید نامه در مقطع سه ماهه در پایان هر فصل سال شمسى تفاوت بین ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها بر مبنای بند ۴-۲ امید نامه (۲۰ درصد سالانه به علاوه 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۹,۳۸۱,۵۳۳,۸۶۱	۵-۱
۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۹,۳۸۱,۵۳۳,۸۶۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	۶۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۰.۰۷٪	۴۰,۵۸۶,۸۴۶	۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۱۰/۱۱
						سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰
						۱-۱۶۴۱۳۳۰۷ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۷.۰۰٪	۱۴۰۵/۱۱/۲۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۵
						سپرده بلند مدت
						۱-۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۹۴۷,۰۱۵	۰.۰۰٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹
						سپرده کوتاه مدت
						۱-۱۵۵.۹۹۶۷.۱۶۴۱۱۶۵ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۱۶.۸۱٪	۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸
						سپرده بلند مدت
						۱-۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۶۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۱۶.۸۸٪	۹,۳۸۱,۵۳۳,۸۶۱			

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵,۳۴۶,۷۸۴,۷۱۹
۶-۲ اوراق اجاره	۳۹,۷۴۴,۱۳۷,۷۸۰
	۴۵,۰۹۰,۹۲۲,۴۹۹

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

از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۲ - ۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰ ۰.۰۰٪	۵,۳۰۹,۷۲۱,۱۴۷	۰	۵,۳۴۶,۷۸۴,۷۱۹	۹.۶۲٪
		۵,۳۰۹,۷۲۱,۱۴۷	۰	۵,۳۴۶,۷۸۴,۷۱۹	۹.۶۲٪

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

از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
صکوک اجاره گل گهر ۴-۵۰۳-ماهه ۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸ ۲۳.۰۰٪	۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۶۵۱,۲۲۴,۶۵۵	۳۹,۷۴۴,۱۳۷,۷۸۰	۷۱.۵۲٪
		۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۶۵۱,۲۲۴,۶۵۵	۳۹,۷۴۴,۱۳۷,۷۸۰	۷۱.۵۲٪

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷-حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال	۲۵ و ۲۶	۹۲,۸۸۹,۶۱۵	۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۹۱,۶۲۷,۸۵۴			
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۹۱,۶۲۷,۸۵۴		۹۲,۸۸۹,۶۱۵	

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	.	۲۵.۰۰٪	.	بانک پاسارگاد
.	۹۱,۶۲۷,۸۵۴	۲۶.۰۰٪	۹۲,۸۸۹,۶۱۵	سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۹۱,۶۲۷,۸۵۴		۹۲,۸۸۹,۶۱۵	بانک گردشگری

۸-جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			مانده بدهکار
گردش بستانکار	گردش بدهکار	(بستانکار) ابتدای	دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۲۷۲,۲۳۶,۵۶۹	۴۵,۲۷۲,۲۳۶,۵۶۹	.	.
۴۵,۲۷۲,۲۳۶,۵۶۹	۴۵,۲۷۲,۲۳۶,۵۶۹	.	.

کارگزاری راهین

۹-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.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۳۴,۳۱۲,۸۷۸	۱۰,۹۱۷,۷۳۲	۲۳,۳۹۵,۱۴۶
.	۱,۸۲۸,۵۲۴,۵۹۰	۸۵۴,۷۵۳,۹۳۰	۹۷۳,۷۷۰,۶۶۰
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۳,۷۴۵	۷,۵۸۶,۲۵۵
.	۲,۱۲۳,۸۳۷,۴۶۸	۱,۱۱۹,۰۸۵,۴۰۷	۱,۰۰۴,۷۵۲,۰۶۱

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۸,۰۷۹,۴۵۸	مدیر صندوق سبذگردان اعتبار
۰	۱۲۸,۶۸۸,۵۰۴	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
۰	۲۰۵,۶۸۰,۲۹۲	رهیافت و همکاران
۰		حسابرس مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
۰	۳۷۲,۴۴۸,۲۵۴	فاطر

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۴۷۳	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ
۰	۳,۷۴۹,۰۶۷,۰۸۳	واریزی با صدور
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۹,۹۷۹,۵۵۶	فاطمه محرمی

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۰	۱,۶۶۲,۲۹۵,۰۸۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۳۱,۳۲۳,۷۱۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۲۹,۵۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۴۸,۳۰۰	

۱۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۱۶۷,۰۴۲,۷۲۱	پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴
۱,۱۶۷,۰۴۲,۷۲۱	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۷۶۰,۷۸۰,۷۷۶	۰	۴۲,۸۷۳,۶۵۷,۴۴۴	۴۰,۴۸۰		واحدهای سرمایه‌گذاری مدیریتی
۹۳,۹۶۹,۹۵۸	۰	۵,۲۹۵,۶۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰		
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۰	۴۸,۱۶۹,۳۱۷,۴۴۴	۴۵,۴۸۰		

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
	(۳۴,۲۴۰)
	(۳۴,۲۴۰)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰	۱,۱۸۱,۶۰۰	۱,۲۰۸,۸۸۳	۱,۰۴۹	۵,۹۰۸	(۳۴,۲۴۰)
		۱,۱۸۱,۶۰۰	۱,۲۰۸,۸۸۳	۱,۰۴۹	۵,۹۰۸	(۳۴,۲۴۰)

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۲۲,۸۸۹,۸۲۳	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۸۸۹,۸۲۳		

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-	۹,۴۰۰	۵,۳۴۷,۷۵۴,۰۰۰	۵,۳۰۹,۷۲۱,۱۴۷	۹۶۹,۲۸۰	۳۷,۰۶۳,۵۷۳
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-	۳۹,۱۰۰	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۷,۰۸۶,۸۷۵	۷,۰۸۶,۸۷۵	(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)
۳ ماهه ۲۳٪		۴۴,۴۴۷,۷۵۴,۰۰۰	۴۴,۴۱۶,۸۰۸,۰۲۲	۸,۰۵۶,۱۵۵	۲۲,۸۸۹,۸۲۳

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی و صنعتی گوهر فرام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰	۳,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰
				۴۲۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

یادداشت	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
سود اوراق اجاره	۱۸-۱ ۱,۱۹۳,۶۷۲,۷۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲ ۳,۵۴۴,۲۹۹,۹۰۶
	۴,۷۳۷,۹۷۲,۶۲۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
		درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳.۰۰٪	۱,۱۹۳,۶۷۲,۷۱۴
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪		۲۳.۰۰٪	۱,۱۹۳,۶۷۲,۷۱۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۶۴۱۳۳۰۷-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۰	۰.۰۰٪	۲۰,۲۰۲	۰	۲۰,۲۰۲
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۵/۱۱/۲۵	۰	۲۷.۰۰٪	۱,۰۱۶,۳۳۰,۱۴۳	۱,۶۲۵,۸۴۷	۱,۰۱۷,۹۵۵,۹۹۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵.۹۹۶۷.۱۶۴۱۱۶۵.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	-	۰	۰.۰۰٪	۲۰۸,۱۹۰	۰	۲۰۸,۱۹۰
سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۲۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۰۰٪	۲,۵۲۷,۳۷۷,۲۸۵	(۱,۲۶۱,۷۶۱)	۲,۵۲۶,۱۱۵,۵۲۴
					<u>۳,۵۴۳,۹۳۵,۸۲۰</u>	<u>۳۶۴,۰۸۶</u>	<u>۳,۵۴۴,۲۹۹,۹۰۶</u>

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۸,۰۷۹,۴۵۸	مدیر
۱۲۸,۶۸۸,۵۰۴	متولی
۲۰۵,۶۸۰,۲۹۲	حسابرس
۳۷۲,۴۴۸,۲۵۴	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱۰,۹۱۷,۷۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۱۳,۷۴۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۵۴,۷۵۳,۹۳۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۷۲۸,۴۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۱,۳۲۳,۷۱۰	هزینه تصفیه
۱,۱۵۳,۱۳۷,۵۴۷	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۱- تعدیلات

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۲,۱۱۱,۳۴۸,۳۱۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۶۰,۰۴۸,۳۱۲	

۲۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۳- 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد درصد واحد تملك	تعداد درصد واحد تملك	تعداد درصد واحد تملك	تعداد درصد واحد تملك				
۲۶٪	۱,۳۰۰	۵۱٪	۲,۵۵۰	مدیریتی	موسس و مدیر صندوق	سبدگردان اعتبار	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۲۵٪	۱,۲۵۰	۰٪	۰	مدیریتی	موسس	سبدگردان البرز	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۱۰٪	۴۷۵	۱۰٪	۴۷۵	مدیریتی	موسس	سید عبدالرضا جزایری فاطمه	موسس و اشخاص وابسته
۱۰٪	۴۷۵	۱۰٪	۴۷۵	مدیریتی	موسس	سادات جزایری	موسس و اشخاص وابسته
۳۰٪	۱,۵۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰	مدیریتی	موسس	محمد مهدی بحرالعلوم	موسس و اشخاص وابسته
۱۰۰٪	۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۴-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		تاریخ معامله	مانده طلب ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
			ریال		ریال
سبدگردان اعتبار	مدیر	کارمزد ارکان	۳۸,۰۷۹,۴۵۸	طی دوره مالی	(۳۸,۰۷۹,۴۵۸)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۱۲۸,۶۸۸,۵۰۴	طی دوره مالی	(۱۲۸,۶۸۸,۵۰۴)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۸,۶۹۸,۱۹۴	طی دوره مالی	(۱۸,۶۹۸,۱۹۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۸۶,۹۸۲,۰۹۸	طی دوره مالی	(۱۸۶,۹۸۲,۰۹۸)
کارگزاری راهین	کارگزاری	خریدوفروش اوراق	۴۴,۴۱۹,۱۷۱,۸۷۵	طی دوره مالی	۰
			۴۴,۷۹۱,۶۲۰,۱۲۹		(۳۷۲,۴۴۸,۲۵۴)

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.