



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 صورت گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

۱. اطلاعات کلی صندوق

۵

۲. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

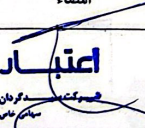
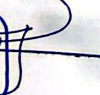
۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۷

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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ به تأیید 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

شرکت رتبه بندی اعتباری پایا

شماره ثبت: ۵۳۲۶۹۸

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴	۱۰,۵۰۱,۱۶۴,۶۷۲	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱
۵	۳۱۲,۳۰۰,۵۲۴	۸۴,۸۲۵,۰۶۳
۶	۳۵,۵۲۲,۹۳۶,۳۶۲	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵
۷	۵۸۷,۴۸۹,۸۱۲	۲۵۹,۳۷۷
۸	۱,۶۰۴,۶۳۳,۵۸۵	.
۹	۱,۳۳۰,۵۶۴,۰۵۶	۱۱۵
	۴۹,۷۵۸,۹۸۸,۰۱۱	۶۲,۳۰۵,۲۳۳,۰۸۱
۸	.	۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳
۱۰	۱,۴۱۲,۶۴۵,۴۶۸	۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰
۱۱	۹۶۶,۹۳۲,۰۶۶	۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۶۱
۱۲	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۹۱	۱,۳۶۹,۴۱۶,۶۹۱
۱۳	۲,۶۳۱,۷۵۵,۹۴۴	۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵
	۶,۳۴۰,۴۶۵,۰۶۹	۲۱,۹۲۵,۸۱۳,۳۰۰
۱۴	۴۳,۴۱۸,۵۲۳,۹۴۲	۴۰,۳۷۹,۴۰۸,۷۸۱
	۱,۱۷۲,۰۴۵	۱۰,۸۹۱,۱۶۳

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یا علی الحساب

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

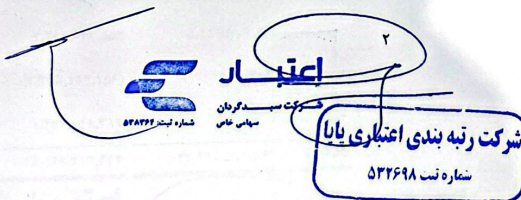
پیش دریافت ها

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دایری های هر واحد سرمایه گذاری





مهر آور راهین

صندوق نیکوکاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	ریال	ریال
۳۶,۹۸۲	۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۸۵۴,۷۵۰,۷۲۴
۰	۰	۵۵,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۵,۱۱۷,۹۰۴,۴۶۳	۳,۲۳۵,۶۴۲,۵۵۴
۰	(۱,۹۷۸,۷۹۰,۳۰۲)	(۳,۳۳۸,۱۲۴,۱۵۶)
۲۲	۰	۱,۴۶۰,۰۴۸,۳۱۲
خالص دارایی‌ها	۳۶,۹۸۲	۴۸,۱۶۹,۳۱۷,۴۴۴
	۴۳,۴۱۸,۵۲۲,۹۲۲	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

سود تقسیمی

تعدیلات

خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳



اعتبار
شرکت سرمایه‌گذاری
سهایی خاص

آرامش، امیدان، آرزوهای بلند، کویچه دوازدهم خراس، پلاک ۴، طبقه ۳

3rd Fl, No.4, West 12th St, Argenteine Sq., Beyhaghli Blvd, Tehran, Iran

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۶۰۰۲۰-۸۸۷۶۰۰۱۰ کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۶۱۱۴

شماره ثبت: ۵۳۲۶۹۸

ZIP: 1514746114 Tel: +98 21 88760010-88760010

www.etebarafarin.com info@etebarcapital.ir

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ دارای اعتبار بوده و در حال حاضر مدیر صندوق در حال پیگیری جهت تمدید فعالیت 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 سبذگردان اعتبار 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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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

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

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

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ خالص ارزش دارایی ها تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می گردد.

۳-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۳-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۳-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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.

۳-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 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	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازاء سال مالی ۱۴۰۲ و ۹۷۵ میلیون ریال برای بررسی اجمالی و سالانه سال ۱۴۰۳.
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 ۱,۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۴-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	.	.	۴.۶۰٪	۲,۲۸۹,۶۸۳,۸۵۷	۲,۳۴۲,۰۳۱,۱۲۰
۰.۰۰٪	.	.	۱۱.۳۸٪	۵,۶۶۴,۵۶۳,۰۴۳	۵,۹۴۸,۹۰۹,۱۷۴
۱۱.۵۰٪	۷,۱۵۱,۶۲۷,۳۴۰	۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰	۵.۱۲٪	۲,۵۴۶,۹۱۷,۷۷۲	۱,۷۹۱,۶۰۸,۶۶۱
۲۲.۷۱٪	۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰	۱۳,۵۲۱,۷۲۶,۶۸۰	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	۷۵۲,۶۲۱	۷۴۶,۶۶۸	۰.۰۰٪	.	.
۳۴.۲۱٪	۲۱,۲۷۸,۶۸۳,۰۶۱	۱۹,۶۵۸,۱۱۹,۴۶۸	۲۱.۱۰٪	۱۰,۵۰۱,۱۶۴,۶۷۲	۱۰,۰۸۲,۵۴۸,۹۵۵

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
صکوک اجاره گل گهر ۴-۵-۳ ماهه ۲۳٪	۹۸۳,۷۶۶	۲.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵	مطابق قرارداد
				۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۱۲,۲۰۰,۵۲۴	۸۴,۸۲۵,۰۶۳
	۳۱۲,۲۰۰,۵۲۴	۸۴,۸۲۵,۰۶۳

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	۳۱۱,۷۸۵,۶۵۷	۰.۶۳٪
بانک گردشگری	۴۱۴,۸۶۷	۰.۰۰٪
	۳۱۲,۲۰۰,۵۲۴	۰.۶۳٪

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۳,۴۴۰,۷۸۷,۳۶۵	۰
۶-۲ اوراق اجاره	۲۲,۰۸۲,۱۴۸,۹۹۷	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵
	۳۵,۵۲۲,۹۳۶,۳۶۲	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵

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

تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱,۴۹۰,۲۱۰,۰۵۲	۱,۶۷۳,۶۳۶,۵۹۸	۳.۳۶٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۱,۵۲۵,۰۷۰,۰۵۶	۱۱,۷۶۷,۱۵۰,۷۶۷	۲۳.۶۵٪	۰	۰.۰۰٪
	۱۳,۰۱۵,۲۸۰,۱۰۸	۱۳,۴۴۰,۷۸۷,۳۶۵	۲۷.۰۱٪	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
۲۳.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۸۵,۹۷۳,۳۷۲	۲۲,۰۸۲,۱۴۸,۹۹۷	۴۴.۳۸٪	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵.۶۶٪
		۲۱,۱۰۳,۸۲۴,۳۷۵	۹۸۵,۹۷۳,۳۷۲	۲۲,۰۸۲,۱۴۸,۹۹۷	۴۴.۳۸٪	۴۰,۸۴۱,۴۵۴,۴۶۵	۶۵.۶۶٪

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۶۱۱,۴۹۹,۹۵۱	۵۸۷,۴۸۹,۸۱۲	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷
	۶۱۱,۴۹۹,۹۵۱	۵۸۷,۴۸۹,۸۱۲	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷

۷-۱- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
دانش بنیان پویا نیرو	۰	۲۵٪	(۲۷,۳۱۶)	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷
صنایع غذایی رضوی	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵۴۰,۲۹۶,۰۵۳	۰	۰	۰
مهرام میهن	۴۸,۹۹۹,۹۵۱	۲۵٪	۴۷,۲۲۱,۰۷۵	۰	۰	۰
	۶۱۱,۴۹۹,۹۵۱		۵۸۷,۴۸۹,۸۱۲	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷	۲۵۹,۳۷۷

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال
(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	۵۷,۶۸۹,۲۱۳,۴۹۰	۴۰,۳۶۱,۴۲۲,۴۹۲	۱,۶۰۴,۶۳۲,۵۸۵	۱,۶۰۴,۶۳۲,۵۸۵	۱,۶۰۴,۶۳۲,۵۸۵
۰	۱۹,۹۷۱,۷۳۵,۴۲۱	۱۹,۹۷۱,۷۳۵,۴۲۱	۰	۰	۰
۰	۱	۱	۰	۰	۰
(۱۵,۷۲۳,۱۵۸,۴۱۳)	۷۷,۶۶۰,۹۴۸,۹۱۲	۶۰,۳۳۳,۱۵۷,۹۱۴	۱,۶۰۴,۶۳۲,۵۸۵	۱,۶۰۴,۶۳۲,۵۸۵	۱,۶۰۴,۶۳۲,۵۸۵

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	ریال	ریال
۱۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۸,۳۰۱	۸۳,۹۶۱,۸۱۴	۸۳,۹۶۱,۸۱۴	۸۳,۹۶۱,۸۱۴
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۳۲,۰۶۸	۱۶۸,۸۶۷,۹۳۲	۱۶۸,۸۶۷,۹۳۲	۱۶۸,۸۶۷,۹۳۲
۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۹۸۶,۰۱۶	۹۷۱,۰۱۳,۹۸۴	۹۷۱,۰۱۳,۹۸۴	۹۷۱,۰۱۳,۹۸۴
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۹,۶۷۴	۶,۷۲۰,۳۲۶	۶,۷۲۰,۳۲۶	۶,۷۲۰,۳۲۶
۱۱۵	۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۴۳۶,۰۵۹	۱,۲۳۰,۵۶۴,۰۵۶	۱,۲۳۰,۵۶۴,۰۵۶	۱,۲۳۰,۵۶۴,۰۵۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و

اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۵۶,۳۰۴,۴۱۳	۳۴۹,۹۱۱,۲۳۶	مدیر صندوق سیدگردان اعتبار
۲۸۶,۸۸۵,۲۶۶	۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۰	۱۹۸,۴۹۳,۰۳۶	متولی رتبه بندی اعتباری پایا
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۵۳۴,۰۳۰	حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
۱,۱۰۳,۱۸۹,۶۸۰	۱,۴۱۲,۶۴۵,۴۶۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۹۶۶,۹۳۲,۰۶۶	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲,۶۹۱,۴۹۰,۸۴۱	۹۶۶,۹۳۲,۰۶۶	

۱۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۹۱	پیش دریافت اوراق اجاره صگل ۵۰۴
۱,۲۶۹,۴۱۶,۶۹۱	۱,۳۲۹,۱۳۱,۵۹۱	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۸۳۸,۵۲۴,۵۹۰	۲,۳۳۱,۶۳۹,۳۴۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۹,۸۳۳,۰۸۵	۴۹,۹۱۶,۶۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۱,۱۳۸,۵۵۷,۶۷۵	۲,۶۳۱,۷۵۵,۹۴۴	

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۴,۸۳۳,۵۹۶,۱۱۸	۳۱,۹۸۲	۳۷,۴۷۱,۵۹۲,۹۴۲	۳۱,۹۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۴۴۵,۸۱۲,۶۶۳	۵,۰۰۰	۵,۹۴۶,۹۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۰,۲۷۹,۴۰۸,۷۸۱	۳۶,۹۸۲	۴۳,۴۱۸,۵۲۲,۹۴۲	۳۶,۹۸۲	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۲,۴۴۲,۴۶۰,۴۶۶	(۳۴,۲۴۰)
۱۵-۲	۶۴۹,۶۵۵,۱۴۷	.
	۳,۰۹۲,۱۱۵,۶۱۳	(۳۴,۲۴۰)

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	ریال
سرمایه گذاری پایا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۸,۵۲۲,۷۳۱,۶۲۰	۷,۱۲۹,۹۰۲	۴۰,۰۵۶,۲۵۲	(۵۵۸,۶۶۷,۷۷۴)	.
تدبیر یار سا							.
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۷,۴۱۴,۶۵۰	۱۴,۱۲۶,۳۰۳,۱۰۰	۱۳,۶۵۸,۲۸۷	۷۴,۱۳۷,۰۷۳	۶۱۳,۳۱۶,۱۹۰	.
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۶۲,۴۳۰,۸۶۲	۲,۳۴۲,۰۳۱,۱۲۰	۳,۱۳۴,۹۶۸	۱۴,۸۱۲,۱۵۵	۶۰۲,۴۵۲,۶۱۹	.
لیزینگ اقتصاد نوین	۴۱۱	۱,۳۱۸,۰۷۷	۱,۰۱۸,۴۸۲	۲۰,۲۴۸	۶,۵۹۰	۳۷۲,۷۵۷	.
پویا	۲۸	۸۰۲,۲۰۰	۷۵۶,۳۹۴	۲۰,۰۹۲	۴,۰۱۱	۲۱,۷۰۳	.
مهرام میهن	۱,۴۱۶,۰۰۰	۶,۲۴۱,۶۸۶,۶۰۲	۵,۰۶۳,۳۵۲,۱۴۵	۵,۵۵۴,۸۸۲	۳۱,۲۰۸,۴۳۵	۱,۱۴۱,۵۷۱,۱۴۰	.
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۶۳۱,۷۴۷,۶۷۸	۵,۹۴۸,۹۰۹,۱۷۶	۶,۲۴۴,۹۹۲	۳۳,۱۵۸,۷۳۸	۶۴۳,۴۳۴,۷۷۲	.
کافی کربن طیس	۵۴	۸۱۶,۴۸۰	۷۵۲,۶۲۰	۷۱۹	۴,۰۸۲	۵۹,۰۵۹	.
تولیدی و صنعتی	.	.	.	.	.	.	(۳۴,۲۴۰)
گوهر فام	۳۸,۶۷۷,۴۶۶,۵۴۹	۳۸,۶۷۷,۴۶۶,۵۴۹	۳۶,۰۰۵,۸۵۴,۶۵۷	۳۵,۷۶۴,۰۹۰	۱۹۳,۳۸۷,۳۳۶	۲,۴۴۲,۴۶۰,۴۶۶	(۳۴,۲۴۰)

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه- م ۱ بودجه ۰۲- ۰۵۰۷۲۰	۱۵,۲۰۰	۱۰,۲۸۰,۶۱۸,۶۰۰	۹,۸۴۸,۳۴۴,۶۸۴	۱,۸۶۳,۳۵۲	۴۳۰,۴۱۰,۵۶۴	.
اسناد خزانه- م ۱۲ بودجه ۰۲- ۰۵۰۹۱۶	۱۰,۰۰۰	۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۷,۸۷۵,۵۱۰	۱,۱۵۶,۹۱۸	۱۸۳,۹۶۷,۵۷۲	.
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۳۵,۱۸۴,۲۴۰	۱۷,۹۹۶,۷۳۷,۵۰۰	۳,۱۶۹,۷۲۹	۳۵,۲۷۷,۰۱۱	.
	۴۳,۲۰۰	۳۴,۶۹۸,۸۰۲,۸۴۰	۳۴,۰۴۲,۹۵۷,۶۹۴	۶,۱۸۹,۹۹۹	۶۴۹,۶۵۵,۱۴۷	.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۲۱,۹۴۹,۱۸۶	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۲۲,۸۸۹,۸۲۳	۴۲۵,۵۰۷,۲۵۷	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۸۸۹,۸۲۳	۵۴۷,۴۵۶,۴۴۳		

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲۸۴,۳۴۶,۱۳۰)	۲۸,۴۹۰,۶۲۵	۵,۰۷۱,۳۳۱	۵,۹۴۸,۹۰۹,۱۷۴	۵,۶۹۸,۱۲۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۰	۴۵۸,۶۴۲,۵۷۸	۱۲,۸۱۰,۰۴۰	۲,۲۸۰,۱۸۷	۲,۰۸۸,۲۷۵,۱۹۵	۲,۵۶۲,۰۰۸,۰۰۰	۵۸۴,۰۰۰	مهرام میهن
۰	(۵۲,۳۴۷,۲۶۲)	۱۱,۵۱۶,۲۵۰	۲,۰۴۹,۸۹۲	۲,۳۴۲,۰۳۱,۱۲۰	۲,۳۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۰	۱۲۱,۹۴۹,۱۸۶	۵۲,۸۱۶,۹۱۵	۹,۴۰۱,۴۱۰	۱۰,۳۷۹,۲۱۵,۴۸۹	۱۰,۵۶۳,۳۸۳,۰۰۰		

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۷,۰۶۳,۵۷۳	۱۸۳,۴۲۶,۵۴۶	۳۰۳,۴۰۲	۱,۴۹۰,۲۱۰,۰۵۲	۱,۶۷۳,۹۴۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	اسناد خزانه- م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	
۰	۲۴۲,۰۸۰,۷۱۱	۲,۱۳۳,۱۸۳	۱۱,۵۲۵,۰۷۰,۰۵۶	۱۱,۷۶۹,۲۸۳,۹۵۰	۱۴,۶۵۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲- ۰۵۰۳۲۵	
(۱۴,۱۷۳,۷۵۰)	۰	۳,۸۲۴,۳۷۵	۲۱,۰۹۶,۱۷۵,۶۲۵	۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۴-۵۰۳-ماه ۲۳٪	
۲۲,۸۸۹,۸۲۳	۴۲۵,۵۰۷,۲۵۷	۶,۲۶۰,۹۶۰	۳۴,۱۱۱,۴۵۵,۷۳۳	۳۴,۵۴۳,۲۲۳,۹۵۰			

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
			ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۴۱۱	۲۸۵	۱۱۷,۱۳۵	۰	۱۱۷,۱۳۵
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۰۳,۹۴۷)	۵۴۰,۲۹۶,۰۵۳
مهرام میهن	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۹۹۹,۹۹۹	۴۹	۴۸,۹۹۹,۹۵۱	(۱,۷۷۸,۸۷۶)	۴۷,۲۲۱,۰۷۵
معدنکاران نسوز	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام		۰	۰	۰	۰	۴۲۰,۰۰۰
دانش بنیان پویا نیرو		۰	۰	۰	(۲۸۷,۹۸۰)	(۲۸۷,۹۸۰)
				۸۷۴,۱۱۷,۰۸۶	(۲۴,۲۷۰,۸۰۳)	۸۴۹,۸۴۶,۲۸۳
						۴۲۰,۰۰۰

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:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۸-۱
	ریال	ریال	
سود اوراق اجاره	۱,۱۹۳,۶۷۲,۷۱۴	۳,۷۳۱,۵۱۶,۷۸۵	۱۸-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۵۴۴,۲۹۹,۹۰۶	۸۴,۱۲۲	۱۸-۲
	۴,۷۳۷,۹۷۲,۶۲۰	۳,۷۳۱,۶۰۰,۹۰۷	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود
خالص سود	سود ترجیحی	خالص سود	سود				
۱,۱۹۳,۶۷۲,۷۱۴	۳,۷۳۱,۵۱۶,۷۸۵	۹۵۳,۰۹۳,۳۶۰	۲,۷۷۸,۴۲۳,۴۲۵	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۳	۱,۱۹۳,۶۷۲,۷۱۴

اوراق اجاره

صکوک اجاره گل
گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
نام	نوع سپرده	تعداد	حسابهای	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
				ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱		۴۲,۱۵۶	۰	۴۲,۱۵۶	۲۰,۲۰۲
بانک پاسارگاد	بلند مدت	۱		۰	۰	۰	۱,۰۱۷,۹۵۵,۹۹۰
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱		۴۱,۹۶۶	۰	۴۱,۹۶۶	۲۰۸,۱۹۰
بانک گردشگری	بلند مدت	۱		۰	۰	۰	۲,۵۲۶,۱۱۵,۵۲۴
				۸۴,۱۲۲	۰	۸۴,۱۲۲	۳,۵۴۴,۲۹۹,۹۰۶

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
سایر	۷۸	.
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱,۲۸۷	.
۱۹-۱	۱,۳۶۵	.

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۹۳,۶۰۶,۸۲۳	۳۸,۰۷۹,۴۵۸
متولی	۲۲۹,۳۱۴,۹۳۶	۱۲۸,۶۸۸,۵۰۴
حسابرس	۵۴۶,۵۳۴,۰۳۰	۲۰۵,۶۸۰,۲۹۲
	۹۶۹,۴۵۵,۷۸۹	۳۷۲,۴۴۸,۲۵۴

۲۱- سایر هزینه ها

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۶,۰۳۸,۳۰۱	۱۰,۹۱۷,۷۳۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۱,۱۳۲,۰۶۸	.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۴,۲۷۹,۶۷۴	۳,۴۱۳,۷۴۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۰۰۸,۹۸۶,۰۱۶	۸۵۴,۷۵۳,۹۳۰
هزینه تسهیلات بانکی	۱,۰۷۰,۲۳۱,۴۹۰	.
هزینه کارمزد بانکی	۲,۹۰۹,۲۹۵	۲,۷۲۸,۴۳۰
هزینه تصفیه	۸۳,۵۱۵	۳۱,۳۲۳,۷۱۰
	۲,۱۳۳,۶۶۰,۳۵۹	۱,۱۵۳,۱۳۷,۵۴۷

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲,۱۱۱,۳۴۸,۳۱۲
۰	(۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰)
۰	۱,۴۶۰,۰۴۸,۳۱۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد
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٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سیدگردان اعتبار	مدیر	کارمزد ارکان	۱۹۳,۶۰۶,۸۲۳	ریال	ریال
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۳۰,۸۲۱,۹۰۰	طی دوره مالی	(۳۴۹,۹۱۱,۲۳۶)
رتبه بندی اعتباری پایا	متولی	کارمزد ارکان	۱۹۸,۴۹۳,۰۳۶	طی دوره مالی	(۳۱۷,۷۰۷,۱۶۶)
مؤسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۹,۴۵۲,۰۳۲	طی دوره مالی	۰
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۷۱,۳۰۱,۲۴۸	طی دوره مالی	۰
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۹۶,۸۴۹,۱۵۲	طی دوره مالی	(۵۴۶,۵۳۴,۰۳۰)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرسی	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۹,۶۸۴,۸۷۸	طی دوره مالی	(۴۹,۶۸۴,۸۷۸)
کارگزاری راهین	کارگزاری	کارمزد کارگزار	۲۱,۴۲۷,۸۶۸	طی دوره مالی	۰
کارگزاری اعتبار تابان	کارگزاری	کارمزد کارگزار	۳۶,۵۱۲,۰۹۲	طی دوره مالی	۱,۶۰۴,۶۳۲,۵۸۵
			۲,۰۶۸,۱۴۹,۰۲۹		۱۴۲,۳۰۲,۲۳۹