

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۱۲	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 متصفانه 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
.	۱,۱۷۶,۰۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۳۰,۷۰۳,۴۰۳,۸۳۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۲۹۴,۰۸۵,۳۶۵	۷	حساب‌های دریافتی
.	۱,۶۱۶,۳۴۱,۱۱۵	۸	سایر دارایی‌ها
۲۸,۹۲۴,۹۵۰,۷۳۴	۳۲,۶۱۵,۰۰۶,۳۴۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۱۴۴,۳۱۰,۶۴۹	۹	بدهی به ارکان صندوق
۲۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۶۵۱,۰۹۶	۱۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۸۳۲,۵۳۳	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۸,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۲,۷۹۴,۲۷۸		جمع بدهی‌ها
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۲۹,۳۸۲,۲۱۲,۰۷۱	۱۲	خالص دارایی‌ها
.	۱,۰۴۷,۶۰۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

اعتبار
شرکت سهامی گران
سهایی خاص
شماره ثبت: ۵۷۸۲۶۱




مجلس خبرگان
و هیئت مدیره
مجاهدین
و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	درآمدها:
ریال			
(۳۲,۸۵۱)	۱۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶۶,۰۹۰	۱۴		سود سهام
۲,۰۷۴,۵۵۰,۲۶۱	۱۵		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۷۴,۸۸۳,۵۰۰			جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۴۴,۳۱۰,۶۴۹	۱۶		هزینه کارمزد ارکان
۴۷۶,۴۶۰,۴۱۸	۱۷		سایر هزینه ها
۶۲۰,۷۷۱,۰۶۷			جمع هزینه ها
۱,۴۵۴,۱۱۲,۴۳۳			سود خالص
۶۸۵٪			بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۴۹۵٪			بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد		
۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۸,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۴۷		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۵۴,۱۱۲,۴۳۳	۰		سود (زیان) خالص
(۹۹۶,۲۰۱,۳۹۳)	۰		سود تقسیمی
۲۲,۵۵۰,۲۹۷	۰	۱۸	تعدیلات
۲۹,۳۸۲,۲۱۲,۰۷۱	۲۸,۰۴۷		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری، مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ تحت شماره ۱۲۲۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۲۰۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۸۷۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، عبارت است از جمع آوری وجوه از اشخاص نیکوکار و اختصاص آن ها به خرید انواع دارایی های موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع و سپس مطابق تصمیم سرمایه گذار، اختصاص تمام منافع حاصله به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق یا اختصاص بخشی از منافع حاصله به سرمایه گذار و باقیمانده آن به امور نیکوکارانه مندرج در امیدنامه صندوق است. برای نیل به این هدف، صندوق در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی که خصوصیات آن ها و درصد سرمایه گذاری در هر کدام، در امیدنامه ذکر شده است، سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، واحد ۳ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس rahinnikoo.ir درج گردیده است.

۲-۲- 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 حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی که دارای حق رأی می باشند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد مدیریتی	تعداد واحد مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای مدیریتی تحت تملک
شرکت سیدگردان اعتبار (سهامی خاص)	۱,۳۰۰	۲۶٪
سیدگردان البرز (سهامی خاص)	۱,۲۵۰	۲۵٪
سید عبدالرضا جزایری	۴۷۵	۹.۵٪
فاطمه سادات جزایری	۴۷۵	۹.۵٪
محمد مهدی بحر العلوم	۱,۵۰۰	۳۰٪
	۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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 احمدقصیر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۳

مدیر ثبت: سیدگردان اعتبار که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ به شماره ثبت ۵۳۸۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر، 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، سهروردی جنوبی، پایبنت از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم

حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر 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 خ وصال شیرازی خ بزرگمهر غربی ک اسکو پ ۱۴ ط ۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 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.

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 حسابرس	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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائیهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در صورت خالص داراییها 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 داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای 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 داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

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
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱,۲۰۸,۸۸۳	۱,۱۷۶,۰۳۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۱,۲۰۸,۸۸۳	۱,۱۷۶,۰۳۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۶-۱	۳۰,۷۰۳,۴۰۳,۸۳۷	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	
	۳۰,۷۰۳,۴۰۳,۸۳۷	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۶۴۱۳۳۰۷-۱	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	۱۰٪	۳۵۰,۹۲۶	۰.۰۰٪	۶۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۲.۱۸٪
بانک پاسارگاد							
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۵/۱۱/۲۵	۲۵٪	۰	۰.۰۰٪	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷.۴۹٪
بانک پاسارگاد							
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵.۹۹۶۷.۱۶۴۱۱۶۵.۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	-	۰٪	۷۶۳,۰۵۲,۹۱۱	۲.۳۴٪	۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری							
سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱ بانک	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۲۶٪	۲۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱.۸۰٪	۰	۰.۰۰٪
گردشگری							
				۳۰,۷۰۳,۴۰۳,۸۳۷	۹۴.۱۴٪	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۹۹.۶۷٪

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۲۹۳,۷۱۹,۲۷۵	۲۶٪	۲۹۷,۷۶۳,۹۳۴	۷-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
.	۳۶۶,۰۹۰	۲۵٪	۴۲۰,۰۰۰	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۲۹۴,۰۸۵,۳۶۵		۲۹۸,۱۸۳,۹۳۴		

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	.	۲۵٪	.	سپرده بلند مدت	۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱
.	۲۹۳,۷۱۹,۲۷۵	۲۶٪	۲۹۷,۷۶۳,۹۳۴	بانک پاسارگاد	
۹۴,۹۴۹,۴۹۳	۲۹۳,۷۱۹,۲۷۵		۲۹۷,۷۶۳,۹۳۴	سپرده بلند مدت	۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱
				بانک گردشگری	

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
.	۳۶۶,۰۹۰	۲۵٪	۴۲۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام	
.	۳۶۶,۰۹۰		۴۲۰,۰۰۰		

۸- سایر دارایی ها

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۴۴,۲۰۰	۱۳۹,۴۵۵,۸۰۰	مخارج تاسیس	
.	۱,۸۲۸,۵۲۴,۵۹۰	۳۵۱,۶۳۹,۲۷۵	۱,۴۷۶,۸۸۵,۳۱۵	آیونمان نرم افزار صندوق	
.	۲,۰۷۸,۵۲۴,۵۹۰	۴۶۲,۱۸۳,۴۷۵	۱,۶۱۶,۳۴۱,۱۱۵		

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
.	۷,۲۳۶,۳۳۱	مدیر صندوق	
.	۵۲,۴۵۹,۰۰۸	متولی	
.	۸۴,۶۱۵,۳۱۰	حسابرس	
.	۱۴۴,۳۱۰,۶۴۹		

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۹۹۶,۲۰۱,۳۹۳	۱۰-۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
.	۴۴۹,۷۰۳		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.		بدهی بابت درخواست صدور واحد های
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سرمایه گذاری
۲۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۶,۶۵۱,۰۹۶		فاطمه محرمی

۱۰-۱- بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران مربوط به فصل بهار ۱۴۰۳ بوده که در موعد مقرر (۱۴۰۳/۰۴/۰۳) انجام و تسویه شده است .

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱,۶۶۲,۲۹۵,۰۸۲	۰	نرم افزار صندوق
۱۳,۱۰۷,۹۴۳	۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۶۶,۲۲۹,۵۰۸		ارزش افزوده نرم افزار صندوق
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۰۹۱,۸۳۲,۵۳۳	۲۰۰,۰۰۰	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۲,۵۷۰	۲۴,۰۵۳,۵۵۷,۰۷۱	۰	۶۹۹,۷۳۶,۰۹۲		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۰۰۰	۵,۳۲۸,۶۵۵,۰۰۰	۰	۱۵۵,۰۱۴,۶۴۲		واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی
۲۷,۵۷۰	۲۹,۳۸۲,۲۱۲,۰۷۱	۰	۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴		

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	ریال	
۱۳-۱	(۳۲,۸۵۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	(۳۲,۸۵۱)	

۱۳-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰	۱,۱۸۳,۰۰۰	۱,۲۰۸,۸۸۳	۱,۰۵۳	۵,۹۱۵	(۳۲,۸۵۱)
		۱,۱۸۳,۰۰۰	۱,۲۰۸,۸۸۳	۱,۰۵۳	۵,۹۱۵	(۳۲,۸۵۱)

۱۴- 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	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰	۳,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	(۵۳,۹۱۰)	۳۶۶,۰۹۰
			۳,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	(۵۳,۹۱۰)	۳۶۶,۰۹۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- 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:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۲,۰۷۴,۵۵۰,۲۶۱
	<u>۲,۰۷۴,۵۵۰,۲۶۱</u>

سود سپرده های بانکی

۱۵-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

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- ۱-۱۶۴۱۳۳۰۷- بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۳۵۰,۹۲۶	۱۰٪	۲۰,۲۰۲	.	۲۰,۲۰۲
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۵/۱۱/۲۵	.	۲۵٪	۱,۰۱۶,۳۳۰,۱۴۳	۱,۶۲۵,۸۴۷	۱,۰۱۷,۹۵۵,۹۹۰
سپرده بلند مدت ۱۵۵.۳۳۳.۱۶۴۱۱۶۵.۱- بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۲۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱,۰۶۰,۶۱۸,۷۲۸	(۴,۰۴۴,۶۵۹)	۱,۰۵۶,۵۷۴,۰۶۹
					<u>۲,۰۷۶,۹۶۹,۰۷۳</u>	<u>(۲,۴۱۸,۸۱۲)</u>	<u>۲,۰۷۴,۵۵۰,۲۶۱</u>

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۷,۲۳۶,۳۳۱	
۵۲,۴۵۹,۰۰۸	
۸۴,۶۱۵,۳۱۰	
۱۴۴,۳۱۰,۶۴۹	

متولی

حسابرس

صندوق سرمایہ گذاری نیکوکاری مہر اور راہین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال
۱۱۰,۵۴۴,۲۰۰
۳۵۱,۶۳۹,۲۷۵
۱,۱۶۹,۰۰۰
۱۳,۱۰۷,۹۴۳
۴۷۶,۴۶۰,۴۱۸

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

١٨- تعدادات

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

٢٢.٥٥.٢٩٧

22,550,297

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۰- 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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی			
درصد	تعداد	درصد تملک	تعداد	نوع واحد های	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	واحد های		واحد های	سرمایه گذاری			
۲۶٪	۱,۳۰۰	۲۶٪	۱,۳۰۰	مدیریتی	موسس و مدیر صندوق	سیدگردان اعتبار	مدیر صندوق /مدیر ثبت
۲۵٪	۱,۲۵۰	۲۵٪	۱,۲۵۰	مدیریتی	موسس	سیدگردان البرز	مدیر صندوق /مدیر ثبت
۹.۵٪	۴۷۵	۹.۵٪	۴۷۵	مدیریتی	موسس	سید عبدالرضا جزایری	ضامن نقدشوندگی /ضامن سودآوری
۹.۵٪	۴۷۵	۹.۵٪	۴۷۵	مدیریتی	موسس	فاطمه سادات جزایری	ضامن نقدشوندگی /ضامن سودآوری
۳۰٪	۱,۵۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰	مدیریتی	موسس	محمد مهدی بحر العلوم	شخاص وابسته به متولی
۱۰۰٪	۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰				

۲۱-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

ماده طلب	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ	ارزش معامله		
(بدهی)	معامله	ریال		
۱۴۰۳/۰۳۳۱				
ریال		ریال		
(۷,۲۳۶,۳۳۱)	طی دوره	۷,۲۳۶,۳۳۱	کارمزد ارکان	مدیر
(۵۲,۴۵۹,۰۰۸)	طی دوره	۵۲,۴۵۹,۰۰۸	کارمزد ارکان	متولی
(۸۴,۶۱۵,۳۱۰)	طی دوره	۸۴,۶۱۵,۳۱۰	کارمزد ارکان	حسابرس
۰	طی دوره	۹۰۳	کارمزد کارگزاری	کارگزاری
(۱۴۴,۳۱۰,۶۴۹)		۱۴۴,۳۱۱,۵۵۲		

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

ویدادهای، که بعد از تاریخ صورت‌خالص، دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی، و با افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.