



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین

با سلام،

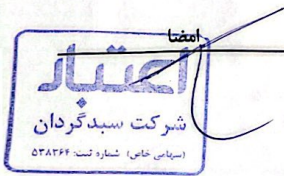
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مینای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۹	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 مهر آور راهین بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان اعتبار (سهامی خاص)	محمد جمالی حسنجانی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی)	لیلا صفاei مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال ۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۳۴۱
حساب‌های دریافتی	۶	۹۴,۹۴۹,۴۹۳
جمع دارایی‌ها		۲۸,۹۲۴,۹۵۰,۷۳۴
بدهی‌ها		
بدهی به سرمایه‌گذاران	۷	۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۸	۴۵۰,۲۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۲۸,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها		۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درآمدها:		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۵۴,۸۳۰,۷۳۴	۹
جمع درآمدها	۸۵۴,۸۳۰,۷۳۴	
هزینه ها:		
سایر هزینه ها	۸۰,۰۰۰	۱۰
جمع هزینه ها	۸۰,۰۰۰	
سود خالص	۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲.۹۶٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۰۰.۰۰٪	

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.
سود (زیان) خالص	۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	.	.
خالص دارایی ها در پایان دوره	۸۵۴,۷۵۰,۷۳۴	.	.

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری، مهرآور راهین
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان اعتبار مطابق با ماده ۶۰ 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 ۲۸ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی می باشند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان اعتبار (سهامی خاص)	۱۳۰۰	۲۶٪
سیدگردان البرز (سهامی خاص)	۱۲۵۰	۲۵٪
سید عبدالرضا جزایری	۴۷۵	۱۰٪
فاطمه سادات جزایری	۴۷۵	۱۰٪
محمد مهدی بحر العلوم	۱۵۰۰	۳۰٪
	۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان اعتبار که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ به شماره ثبت ۵۲۸۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، کوچه دوازدهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۳

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

متولی: 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، پایبنتر 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۴-۳- ذخیره تغییر ارزش سهام:

ذخیره ایجاد شده بر اساس مصوبات پانصد و سی و پنجمین جلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ و مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و همچنین مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ که تاریخ اجرای آن ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ می باشد بر این اساس به منظور جلوگیری از تأثیر پذیری زیاد تغییرات خالص ارزش دارایی های صندوق های با درآمد ثابت در اثر تغییرات قیمت سهام، صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت می توانند تغییرات ارزش سهم را طی سال مالی شناسایی نمایند. لازم به توضیح است رویه انتخاب شده در خصوص نحوه شناسایی تغییر ارزش، باید در خصوص کلیه سهام های موجود در پرتفوی صندوق یکسان و به صورت مداوم به کار گرفته شود. ذخیره سهام پیرو ابلاغیه مذکور و همچنین اصلاحات بعدی طی مهلت قانونی تقسیم و به حساب سرمایه گذاران واریز می گردد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- 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 با 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 با 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- 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.

۴-۷- 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 ماده ۱۵ 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.

۴-۸- 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.

۴-۹- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

بر اساس مفاد بند ۴ امید نامه در مقطع سه 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 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، همچنین مدیر صندوق مجاز است از محل ذخیره تغییر ارزش سهام بین سهامداران سود توزیع کند.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۵-۱	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱
	۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
۱۴۰۰/۱۰/۱۱	-	۰٪	۶۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۲.۱۸٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۵٪	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷.۴۹٪
			۲۸,۸۳۰,۰۰۱,۲۴۱	۹۹.۶۷٪

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۶۴۱۳۳۰۷-۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱ بانک پاسارگاد

۶- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۶-۱	۹۶,۵۷۵,۳۴۰	۲۰٪	(۱,۶۲۵,۸۴۷)	۹۴,۹۴۹,۴۹۳
	۹۶,۵۷۵,۳۴۰		(۱,۶۲۵,۸۴۷)	۹۴,۹۴۹,۴۹۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۶-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۹۶,۵۷۵,۳۴۰	۲۰٪	(۱,۶۲۵,۸۴۷)	۹۴,۹۴۹,۴۹۳
۹۶,۵۷۵,۳۴۰		(۱,۶۲۵,۸۴۷)	۹۴,۹۴۹,۴۹۳

سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱ بانک پاسارگاد

۷- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷-۱	۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۷-۱- بدهی بابت درخواست صدور طی دوره پذیرع نویسی بوده و صدور در روز دریافت مجوز فعالیت انجام شده است .

۸- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸-۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰۰,۰۰۰
	۴۵۰,۲۰۰,۰۰۰

واریزی نامشخص

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۸-۱- بدهی بابت درخواست صدور بعد از دوره پذیرع نویسی بوده و صدور در روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت انجام شده است .

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهر آور راهین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- 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:

پادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۹-۱	۸۵۴,۸۳۰,۷۳۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۵۴,۸۳۰,۷۳۴

۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۶۴۱۳۳۰۷-۱۶۴۱۳۳۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۰	۰٪	۱۳۴,۰۷۳,۰۲۲	۰	۱۳۴,۰۷۳,۰۲۲
بانک پاسارگاد							
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۱۲.۱۶۴۱۳۳۰۷.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷۲۲,۳۸۳,۵۵۹	(۱,۶۲۵,۸۴۷)	۷۲۰,۷۵۷,۷۱۲
			۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۵۶,۴۵۶,۵۸۱	(۱,۶۲۵,۸۴۷)	۸۵۴,۸۳۰,۷۳۴

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی

منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال

۸۰,۰۰۰

۸۰,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۱۱- 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.

۱۲- 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
مدیر صندوق و موسس و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان اعتبار	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱,۳۰۰	۲۶٪
	سیدگردان البرز	موسس	ممتاز	۱,۲۵۰	۲۵٪
	سید عبدالرضا جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۹.۵٪
	فاطمه سادات جزایری	موسس	ممتاز	۴۷۵	۹.۵٪
	محمد مهدی بحر العلوم	موسس	ممتاز	۱,۵۰۰	۳۰٪
				۵,۰۰۰	۱۰۰٪