



صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

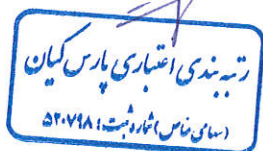
صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	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 قابل معامله با درآمد ثابت ماهور بر این باور است که این گزارش 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	مهین فرهادی	





صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال ۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲
حساب‌های دریافتی	۷	۶,۶۷۴,۸۶۶,۹۳۱
دریافتی از سرمایه‌گذاران	۸	۵۸۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۹	۸۲۷,۰۲۳,۴۴۲
جمع دارایی‌ها		۲,۹۷۴,۴۴۰,۰۳۲,۲۵۷
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۱۱۰,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۹۷۷,۴۷۸,۱۷۳
جمع بدهی‌ها		۱۱۲,۱۳۸,۱۳۹,۶۸۳
خالص دارایی‌ها	۱۳	۲,۸۶۲,۳۰۱,۸۹۲,۵۷۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۲۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۶۳۷۲

رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان
(سامان کارگزاری) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

دوره مالی ۲ ماهه و

یادداشت	۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمدها:
۱۴	(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۷۰,۴۴۹,۲۳۴,۸۷۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶	۱,۲۹۸,۱۴۸	سایر درآمدها
	۵۲,۳۶۷,۵۲۴,۵۱۲	جمع درآمدها

هزینه ها:

۱۷	۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷	هزینه کارمزد ارکان
۱۸	۱۵۲,۰۲۰,۱۳۱	سایر هزینه ها
	۱,۱۵۴,۲۱۳,۹۳۸	جمع هزینه ها
	۵۱,۲۱۳,۳۱۰,۵۷۴	سود خالص
	۱۷.۲۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۱.۷۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
.	.
۳۱۱,۳۳۸,۳۰۵	۳,۱۱۳,۳۸۳,۰۵۰,۰۰۰
(۳۱,۱۲۸,۰۰۰)	(۳۱۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	۵۱,۲۱۳,۳۱۰,۵۷۴
.	۸,۹۸۵,۵۳۲,۰۰۰
۲۸۰,۲۱۰,۳۰۵	۲,۸۶۲,۳۰۱,۸۹۲,۵۷۴

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
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره


صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سامان نام) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸



صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۲۲۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۲۷۷ 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 به صورت نامحدود صادر گردیده است. مرکز اصلی صندوق در میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس mahoormeyar.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور 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 ۳۰ 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
مشاور سرمایه گذاری معیار	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۵%
وداد حسینی	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵%
سعید جعفری	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵%
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - شهید مطهری - خیابان شهید روح اله عبادی - خیابان منصور - پلاک طبقه دوم ۲

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 باز خرید 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 قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۳۹ 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 ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲
۵-۱	<u>۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲</u>

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	تاریخ سپرده گذاری			سپرده های بانکی
	درصد	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	
۱.۱۴٪	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۲۵۹ موسسه اعتباری ملل
۰.۱۲٪	۳,۴۲۱,۷۵۰,۸۲۲	۵٪	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۴۵۸ موسسه اعتباری ملل
۱۳.۴۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۰۳۳۶-۳۸۶-۶۰۰-۰۵۵۸ موسسه اعتباری ملل
۱۸.۸۳٪	۵۶۰,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۰۳۴۷-۳۸۶-۶۰۰-۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۲۱.۰۳٪	۶۲۵,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۰۳۴۲-۳۸۶-۶۰۰-۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۱۱.۳۶٪	۳۳۷,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۰۳۴۵-۳۸۶-۶۰۰-۰۵۳۵ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۱٪	۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۵٪	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۹۹۶۷۱۵۴۲۰۸۰۱ بانک گردشگری
۰.۷۱٪	۲۱,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۲۵۹ موسسه اعتباری ملل
۲.۵۷٪	۷۶,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱ بانک گردشگری
۴.۰۸٪	۱۲۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲ بانک گردشگری
۷۳.۳۰٪	<u>۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲</u>			جمع

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۶-۱	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲
	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد
۶-۱-۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰٪	۲۱۹,۹۱۶,۴۱۹,۵۷۰	۰	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲	۶.۷۹٪
			۲۱۹,۹۱۶,۴۱۹,۵۷۰	۰	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲	۶.۷۹٪
سناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵						
جمع						

۶-۱-۱ 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
سناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۵۴۹,۵۰۰	-۸٪	۵۰۴,۶۷۵	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۳	۰
جمع	۵۴۹,۵۰۰	-۸٪	۵۰۴,۶۷۵	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۳	۰

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۵,۷۲۱,۴۴۲,۲۹۶	۲۵	۵,۸۲۷,۸۲۹,۶۸۴	۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵	.	.	۷-۲ سایر حساب های دریافتنی
<u>۶,۶۷۴,۸۶۶,۹۳۱</u>	<u>۰</u>	<u>۵,۸۲۷,۸۲۹,۶۸۴</u>	جمع

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۲۵۹ سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۴۵۸ سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۳۶-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۸ سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۴۷-۳۸۶-۶۰-۰۴۱۴ سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۴۲-۳۸۶-۶۰-۰۴۱۴ سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۴۵-۳۸۶-۶۰-۰۵۳۵ سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۳۵۹ سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱ بانک گردشگری سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲ بانک گردشگری
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۲۹۴,۵۰۷,۴۲۰	۲۵%	۲۹۹,۰۸۲,۳۷۱	
۱۱,۲۵۳,۲۸۱	۲۵%	۱۱,۲۸۴,۱۱۲	
۱,۹۵۹,۴۹۸,۹۲۶	۲۵%	۱,۹۹۲,۹۹۸,۳۰۵	
۷۸۱,۸۹۵,۵۲۶	۲۵%	۷۹۸,۰۴۷,۵۶۰	
۱,۷۴۶,۴۵۰,۴۸۳	۲۵%	۱,۷۸۰,۰۳۹,۷۵۰	
۷۰۸,۱۱۱,۶۹۰	۲۵%	۷۲۲,۲۳۵,۱۲۳	
۷۳,۸۳۹,۳۹۹	۲۵%	۷۵,۱۵۴,۲۴۵	
۵۶,۳۷۹,۳۳۷	۲۵%	۵۷,۵۲۶,۲۳۲	
۸۹,۵۰۶,۳۳۴	۲۵%	۹۱,۴۶۱,۹۸۶	
<u>۵,۷۲۱,۴۴۲,۲۹۶</u>		<u>۵,۸۲۷,۸۲۹,۶۸۴</u>	

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سایر حساب های دریافتنی
تنزیل شده	ریال	
۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵	۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵	
<u>۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵</u>	<u>۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵</u>	

۸- دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۵۸۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۵۸۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۸۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی	مانده در
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۴,۷۹۷,۳۸۲	۵,۲۰۲,۶۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۳۲,۲۲۶,۰۶۰	۷۰,۹۲۴,۶۲۵	۴۰۳,۱۵۰,۶۸۵	۰
<u>۸۲۷,۰۲۳,۴۴۲</u>	<u>۷۶,۱۲۷,۲۴۳</u>	<u>۹۰۳,۱۵۰,۶۸۵</u>	۰

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۹,۷۵۸,۳۳۱,۲۵۰	۲۱۹,۹۱۶,۷۹۸,۹۵۳	۱۱,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳
۰	۱۰۹,۷۵۸,۳۳۱,۲۵۰	۲۱۹,۹۱۶,۷۹۸,۹۵۳	۱۱۰,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳

کارگزاری حافظ

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۵۷,۷۲۰,۴۸۰
۴۹,۳۱۵,۰۶۸
۸۶,۲۹۱,۶۵۴
۶۰۸,۸۶۶,۶۰۵
۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار

متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

جمع

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۰,۶۳۴,۴۶۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۳,۱۹۳,۰۲۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۳,۲۸۷,۶۷۱	بدهی بابت امور صندوق
<u>۹۷۷,۴۷۸,۱۷۳</u>	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۲,۷۶۰,۱۵۱,۸۹۲,۵۷۴	۲۷۰,۲۱۰,۳۰۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲,۸۶۲,۳۰۱,۸۹۲,۵۷۴</u>	<u>۲۸۰,۲۱۰,۳۰۵</u>	جمع

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)	۱۴-۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)		

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)	۳۶,۵۸۸,۹۳۸	۲۱۹,۹۱۶,۴۱۹,۵۷۰	۲۰۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۲ - ۰۵۰۳۲۵
(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)	۳۶,۵۸۸,۹۳۸	۲۱۹,۹۱۶,۴۱۹,۵۷۰	۲۰۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال
۱۵-۱	۷۰,۴۴۹,۲۳۴,۸۷۲
	۷۰,۴۴۹,۲۳۴,۸۷۲

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۵-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۲۵۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۲	۰	۲۷٪	۱۱,۷۲۶,۲۶۰,۴۵۳	(۴,۵۷۴,۹۵۱)	۱۱,۷۲۱,۶۸۵,۵۰۲
سپرده کوتاه مدت ۰۵۳۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۴۵۸ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بدون سررسید	۰	۵٪	۴۱,۵۵۴,۳۹۶	(۳۰,۸۳۱)	۴۱,۵۲۳,۵۶۵
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۳۶-۳۸۶-۶۰-۰۵۵۸ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۰	۲۷٪	۱۱,۸۲۳,۱۳۵,۹۶۷	(۳۳,۴۹۹,۳۷۹)	۱۱,۷۸۹,۶۳۶,۵۸۸
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۳۷-۳۸۶-۶۰-۰۵۳۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۰	۲۷٪	۹,۶۲۶,۶۳۲,۸۷۷	۰	۹,۶۲۶,۶۳۲,۸۷۷
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۴۷-۳۸۶-۶۰-۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	۰	۲۷٪	۱۳,۲۲۹,۱۷۳,۶۸۳	(۱۶,۱۵۲,۰۳۴)	۱۳,۲۱۳,۰۲۱,۶۴۹
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۴۲-۳۸۶-۶۰-۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۰	۲۷٪	۱۵,۶۶۲,۳۵۳,۱۳۴	(۳۳,۵۸۹,۲۶۷)	۱۵,۶۲۸,۷۶۳,۸۶۷
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۴۵-۳۸۶-۶۰-۰۵۳۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۰	۲۷٪	۸,۲۲۲,۳۶۹,۲۸۷	(۱۴,۱۲۳,۴۳۳)	۸,۲۰۸,۲۴۵,۸۵۴
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۳۵۹ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۰	۲۷٪	۷۵,۱۵۴,۲۴۵	(۱,۳۱۴,۹۴۶)	۷۳,۸۳۹,۲۹۹
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۰	۲۷٪	۵۷,۵۲۶,۲۳۲	(۱,۱۴۶,۸۹۵)	۵۶,۳۷۹,۳۳۷
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۰	۲۷٪	۹۱,۴۶۱,۹۸۶	(۱,۹۵۵,۶۵۲)	۸۹,۵۰۶,۳۳۴
					۷۰,۵۵۵,۶۲۲,۲۶۰	(۱۰۶,۳۸۷,۳۸۸)	۷۰,۴۴۹,۲۳۴,۸۷۲

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱,۲۹۸,۱۴۸	۱۶-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱,۲۹۸,۱۴۸</u>		

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۵۷,۷۲۰,۴۸۰	مدیر
۴۹,۳۱۵,۰۶۸	متولی
۶۰۸,۸۶۶,۶۰۵	بازارگردان
۸۶,۲۹۱,۶۵۴	حسابرس
<u>۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷</u>	جمع

۱۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۲۰۲,۶۱۸	هزینه تاسیس
۷۰,۹۲۴,۶۲۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۳,۱۹۳,۰۲۱	هزینه نرم افزار
۲,۰۶۵,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۰,۶۳۴,۴۶۷	هزینه تصفیه
<u>۱۵۲,۰۲۰,۱۳۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۹- تعدیلات

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۵,۷۰۹,۱۸۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۷۲۳,۶۴۸,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸,۹۸۵,۵۳۲,۰۰۰	جمع

۲۰- 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.

۲۱- 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۶,۷۵۴,۸۷۵	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سمیه طالبی گرکانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۶۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	دل آرا رازه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۶۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	فرزاد رضایی	گروه مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۲-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
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
(۲۵۷,۷۲۰,۴۸۰)	طی دوره مالی	۲۵۷,۷۲۰,۴۸۰	کارمزد ارکان	مدیر مشاور سرمایه گذاری معیار
(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	طی دوره مالی	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	کارمزد ارکان	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۸۶,۲۹۱,۶۵۴)	طی دوره مالی	۸۶,۲۹۱,۶۵۴	کارمزد ارکان	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
(۶۰۸,۸۶۶,۶۰۵)	طی دوره مالی	۶۰۸,۸۶۶,۶۰۵	کارمزد ارکان	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۰	طی دوره مالی	۲۱۹,۹۱۶,۴۱۹,۵۷۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری حافظ
(۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷)		۲۲۰,۹۱۸,۶۱۳,۳۷۷		جمع