



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم

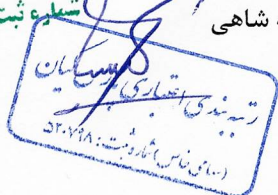
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ 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	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷





صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲
حساب های دریافتنی	۸	۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳
سایر دارایی‌ها	۹	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴
حساب دریافتنی از سرمایه گذاران	۱۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۹,۰۵۴,۵۷۸,۴۴۰,۹۱۹
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۳۰۴,۶۷۲,۷۸۲
جمع بدهی‌ها		۱۳,۲۹۹,۷۳۴,۴۹۳
خالص دارایی‌ها	۱۳	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۸۵۵

تأیید شده است
رئیس هیئت مدیره
۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.
صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

8



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۸,۳۸۲,۲۵۱,۴۶۸)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷
سایر درآمدها	۱۶	۱,۲۹۸,۱۴۸
جمع درآمدها		۴۲۳,۱۵۱,۰۷۷,۰۷۷

هزینه ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹
سایر هزینه ها	۱۸	۱,۷۴۲,۸۶۹,۰۰۲
جمع هزینه ها		۱۳,۵۶۲,۲۴۲,۶۵۱
سود خالص		۴۰۹,۵۸۸,۸۳۴,۴۲۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۸.۴۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۴.۵۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	تعداد	یادداشت
۰	۰	
۹,۵۵۴,۸۸۳,۰۵۰,۰۰۰	۹۵۵,۴۸۸,۳۰۵	
(۱,۲۲۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۵۵۸,۰۰۰)	
۴۰۹,۵۸۸,۸۳۴,۴۲۶	۰	
۳۰۲,۳۸۶,۸۲۲,۰۰۰	۰	۱۹
۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

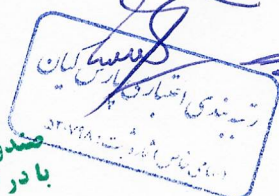
سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷



صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	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 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 - 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 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 مالی

دوره 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 منتهی به اسفند ۱۴۰۲ 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- درآمد 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 قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- هزینه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی؛
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام، صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد صفیة صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می گردد.
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
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 آنها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع.

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۴٪
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۹٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۲۸٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۲۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۲٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۲۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۲٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۲۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۲٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۲۸٪	۴۲۵,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۰٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۲۹٪	۳۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۷٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۹٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۷٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۲۸٪	۳۱۹,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۲٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۲۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۱٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۲۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۱٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۲۹٪	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۴٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۲۸٪	۲۸۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۲٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۲۸٪	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۱٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۹٪	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۰٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۲۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۱٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۲۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۱٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۲۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۱٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۲۸٪	۱۵۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۵٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۲۹٪	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۳٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۲۸٪	۱۱۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۹٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۲۸٪	۱۰۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۸٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۲۹٪	۱۰۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۵٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۰٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۲۹٪	۹۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲۹٪	۷۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۶٪
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۸٪	۷۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۳٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۲۸٪	۶۸,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۵٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۲۸٪	۶۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰٪
			۷,۰۶۸,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸.۰۶٪

[illegible]

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

[illegible]

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲		

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه - مابودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۳۰۵,۵۲۶,۸۷۵,۶۳۰	۰	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۳.۲۸٪
		۳۰۵,۵۲۶,۸۷۵,۶۳۰	۰	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۳.۲۸٪

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سایر حساب‌های دریافتنی

سپردہ کوتاه مدت ۴۵۸،۰۰۰،۰۰۰،۲۷۷،۵۳۱ موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۴ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۸۰۵ ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۸۰۶.۱۵۴۲.۵۱۴۰۱۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۸۰۷.۵۱۵۴۲.۱۴۰۱۱ بانک گردشگری

سیرده بلند مدت ۱۴۰۸.۲۰۵۱۵۴۲۰۱۴ بانک گردشگری

سیرده بلند مدت ۱۵.۸۰۴۲۰۵۱۴۰۱۱ بانک گردشگری

سب ده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۶ بانک گردشگری

سیرده کوتاه مدت ۲۱۸۵۹۶۰۷۹۰۰۸، بانک، صادرات

سبده بلند مدت ۱۷.۸۰۴۲۰۵۱۴۰۱۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۸ بانک گردشگری

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۸/۱۹

سرمایه: ۸۰۱.۴۲۰.۱۱۵ ریال بانک گردشگری

دما: ۲۰.۸ °C، ۴۲.۵۱۵۱۴۰ °C، ۱۱۰.۱۴ °C بانک گودشگری

۱۱۰۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۱ بانک گدشگر

۱۱۰۱۴۰۸۱۸۴۲۰۸۰۲۲ بانک گدشگ

شیراز، ۱۳۸۴، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳، ۱۴۰۴، ۱۴۰۵، ۱۴۰۶، ۱۴۰۷، ۱۴۰۸، ۱۴۰۹، ۱۴۱۰، ۱۴۱۱، ۱۴۱۲، ۱۴۱۳، ۱۴۱۴، ۱۴۱۵، ۱۴۱۶، ۱۴۱۷، ۱۴۱۸، ۱۴۱۹، ۱۴۲۰، ۱۴۲۱، ۱۴۲۲، ۱۴۲۳، ۱۴۲۴، ۱۴۲۵، ۱۴۲۶، ۱۴۲۷، ۱۴۲۸، ۱۴۲۹، ۱۴۳۰، ۱۴۳۱، ۱۴۳۲، ۱۴۳۳، ۱۴۳۴، ۱۴۳۵، ۱۴۳۶، ۱۴۳۷، ۱۴۳۸، ۱۴۳۹، ۱۴۴۰، ۱۴۴۱، ۱۴۴۲، ۱۴۴۳، ۱۴۴۴، ۱۴۴۵، ۱۴۴۶، ۱۴۴۷، ۱۴۴۸، ۱۴۴۹، ۱۴۵۰، ۱۴۵۱، ۱۴۵۲، ۱۴۵۳، ۱۴۵۴، ۱۴۵۵، ۱۴۵۶، ۱۴۵۷، ۱۴۵۸، ۱۴۵۹، ۱۴۶۰، ۱۴۶۱، ۱۴۶۲، ۱۴۶۳، ۱۴۶۴، ۱۴۶۵، ۱۴۶۶، ۱۴۶۷، ۱۴۶۸، ۱۴۶۹، ۱۴۷۰، ۱۴۷۱، ۱۴۷۲، ۱۴۷۳، ۱۴۷۴، ۱۴۷۵، ۱۴۷۶، ۱۴۷۷، ۱۴۷۸، ۱۴۷۹، ۱۴۸۰، ۱۴۸۱، ۱۴۸۲، ۱۴۸۳، ۱۴۸۴، ۱۴۸۵، ۱۴۸۶، ۱۴۸۷، ۱۴۸۸، ۱۴۸۹، ۱۴۹۰، ۱۴۹۱، ۱۴۹۲، ۱۴۹۳، ۱۴۹۴، ۱۴۹۵، ۱۴۹۶، ۱۴۹۷، ۱۴۹۸، ۱۴۹۹، ۱۵۰۰، ۱۵۰۱، ۱۵۰۲، ۱۵۰۳، ۱۵۰۴، ۱۵۰۵، ۱۵۰۶، ۱۵۰۷، ۱۵۰۸، ۱۵۰۹، ۱۵۱۰، ۱۵۱۱، ۱۵۱۲، ۱۵۱۳، ۱۵۱۴، ۱۵۱۵، ۱۵۱۶، ۱۵۱۷، ۱۵۱۸، ۱۵۱۹، ۱۵۲۰، ۱۵۲۱، ۱۵۲۲، ۱۵۲۳، ۱۵۲۴، ۱۵۲۵، ۱۵۲۶، ۱۵۲۷، ۱۵۲۸، ۱۵۲۹، ۱۵۳۰، ۱۵۳۱، ۱۵۳۲، ۱۵۳۳، ۱۵۳۴، ۱۵۳۵، ۱۵۳۶، ۱۵۳۷، ۱۵۳۸، ۱۵۳۹، ۱۵۴۰، ۱۵۴۱، ۱۵۴۲، ۱۵۴۳، ۱۵۴۴، ۱۵۴۵، ۱۵۴۶، ۱۵۴۷، ۱۵۴۸، ۱۵۴۹، ۱۵۵۰، ۱۵۵۱، ۱۵۵۲، ۱۵۵۳، ۱۵۵۴، ۱۵۵۵، ۱۵۵۶، ۱۵۵۷، ۱۵۵۸، ۱۵۵۹، ۱۵۶۰، ۱۵۶۱، ۱۵۶۲، ۱۵۶۳، ۱۵۶۴، ۱۵۶۵، ۱۵۶۶، ۱۵۶۷، ۱۵۶۸، ۱۵۶۹، ۱۵۷۰، ۱۵۷۱، ۱۵۷۲، ۱۵۷۳، ۱۵۷۴، ۱۵۷۵، ۱۵۷۶، ۱۵۷۷، ۱۵۷۸، ۱۵۷۹، ۱۵۸۰، ۱۵۸۱، ۱۵۸۲، ۱۵۸۳، ۱۵۸۴، ۱۵۸۵، ۱۵۸۶، ۱۵۸۷، ۱۵۸۸، ۱۵۸۹، ۱۵۹۰، ۱۵۹۱، ۱۵۹۲، ۱۵۹۳، ۱۵۹۴، ۱۵۹۵، ۱۵۹۶، ۱۵۹۷، ۱۵۹۸، ۱۵۹۹، ۱۶۰۰، ۱۶۰۱، ۱۶۰۲، ۱۶۰۳، ۱۶۰۴، ۱۶۰۵، ۱۶۰۶، ۱۶۰۷، ۱۶۰۸، ۱۶۰۹، ۱۶۱۰، ۱۶۱۱، ۱۶۱۲، ۱۶۱۳، ۱۶۱۴، ۱۶۱۵، ۱۶۱۶، ۱۶۱۷، ۱۶۱۸، ۱۶۱۹، ۱۶۲۰، ۱۶۲۱، ۱۶۲۲، ۱۶۲۳، ۱۶۲۴، ۱۶۲۵، ۱۶۲۶، ۱۶۲۷، ۱۶۲۸، ۱۶۲۹، ۱۶۳۰، ۱۶۳۱، ۱۶۳۲، ۱۶۳۳، ۱۶۳۴، ۱۶۳۵، ۱۶۳۶، ۱۶۳۷، ۱۶۳۸، ۱۶۳۹، ۱۶۴۰، ۱۶۴۱، ۱۶۴۲، ۱۶۴۳، ۱۶۴۴، ۱۶۴۵، ۱۶۴۶، ۱۶۴۷، ۱۶۴۸، ۱۶۴۹، ۱۶۵۰، ۱۶۵۱، ۱۶۵۲، ۱۶۵۳، ۱۶۵۴، ۱۶۵۵، ۱۶۵۶، ۱۶۵۷، ۱۶۵۸، ۱۶۵۹، ۱۶۶۰، ۱۶۶۱، ۱۶۶۲، ۱۶۶۳، ۱۶۶۴، ۱۶۶۵، ۱۶۶۶، ۱۶۶۷، ۱۶۶۸، ۱۶۶۹، ۱۶۷۰، ۱۶۷۱، ۱۶۷۲، ۱۶۷۳، ۱۶۷۴، ۱۶۷۵، ۱۶۷۶، ۱۶۷۷، ۱۶۷۸، ۱۶۷۹، ۱۶۸۰، ۱۶۸۱، ۱۶۸۲، ۱۶۸۳، ۱۶۸۴، ۱۶۸۵، ۱۶۸۶، ۱۶۸۷، ۱۶۸۸، ۱۶۸۹، ۱۶۹۰، ۱۶۹۱، ۱۶۹۲، ۱۶۹۳، ۱۶۹۴، ۱۶۹۵، ۱۶۹۶، ۱۶۹۷، ۱۶۹۸، ۱۶۹۹، ۱۷۰۰، ۱۷۰۱، ۱۷۰۲، ۱۷۰۳، ۱۷۰۴، ۱۷۰۵، ۱۷۰۶، ۱۷۰۷، ۱۷۰۸، ۱۷۰۹، ۱۷۱۰، ۱۷۱۱، ۱۷۱۲، ۱۷۱۳، ۱۷۱۴، ۱۷۱۵، ۱۷۱۶، ۱۷۱۷، ۱۷۱۸، ۱۷۱۹، ۱۷۲۰، ۱۷۲۱، ۱۷۲۲، ۱۷۲۳، ۱۷۲۴، ۱۷۲۵، ۱۷۲۶، ۱۷۲۷، ۱۷۲۸، ۱۷۲۹، ۱۷۳۰، ۱۷۳۱، ۱۷۳۲، ۱۷۳۳، ۱۷۳۴، ۱۷۳۵، ۱۷۳۶، ۱۷۳۷، ۱۷۳۸، ۱۷۳۹، ۱۷۴۰، ۱۷۴۱، ۱۷۴۲، ۱۷۴۳، ۱۷۴۴، ۱۷۴۵، ۱۷۴۶، ۱۷۴۷، ۱۷۴۸، ۱۷۴۹، ۱۷۵۰، ۱۷۵۱، ۱۷۵۲، ۱۷۵۳، ۱۷۵۴، ۱۷۵۵، ۱۷۵۶، ۱۷۵۷، ۱۷۵۸، ۱۷۵۹، ۱۷۶۰، ۱۷۶۱، ۱۷۶۲، ۱۷۶۳، ۱۷۶۴، ۱۷۶۵، ۱۷۶۶، ۱۷۶۷، ۱۷۶۸، ۱۷۶۹، ۱۷۷۰، ۱۷۷۱، ۱۷۷۲، ۱۷۷۳، ۱۷۷۴، ۱۷۷۵، ۱۷۷۶، ۱۷۷۷، ۱۷۷۸، ۱۷۷۹، ۱۷۸۰، ۱۷۸۱، ۱۷۸۲، ۱۷۸۳، ۱۷۸۴، ۱۷۸۵، ۱۷۸۶، ۱۷۸۷، ۱۷۸۸، ۱۷۸۹، ۱۷۹۰، ۱۷۹۱، ۱۷۹۲، ۱۷۹۳، ۱۷۹۴، ۱۷۹۵، ۱۷۹۶، ۱۷۹۷، ۱۷۹۸، ۱۷۹۹، ۱۸۰۰، ۱۸۰۱، ۱۸۰۲، ۱۸۰۳، ۱۸۰۴، ۱۸۰۵، ۱۸۰۶، ۱۸۰۷، ۱۸۰۸،

سپردہ ہستانت

۱۰۴۶-۸۱۸۴۲-۱۱۰۱۴-۵۱۸۴۲-۱۰۴۶

سپرده بنت شمس

[illegible]

سپردہ بلند مدت ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۶,۰۰۰ | ۱۷۲,۰۰۰

سپرده بلند مدت ۱۵۱ ۱۵۰۰۰۰۰ ۱۷۸۱۱۱۱۱۱۱۱

سپردہ بلند مدت ۱۶.۸۰۱۰۵۴۱۰۵۱۱۰۱۱ بلیٹ کردہ

سپرده بلند مدت ۲۶۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ۰۱/۱۱/۶۰ مؤسسه

سپرده بلند مدت ۰۱۱۶۰۱۴۵۰۰۰۰۰۲۶۵ موسسه

سپردہ بلند مدت ۴۶۸۰۰۰۰۰۰۵۲۵۶۰۵۱ موسسه

سپردہ بلند مدت ۴۷۴.....۰۳۴۵۶۰۵۲ موسسه اے

سپردہ بلند مدت ۴۷۳.....۰۳۴۵..۰۱۴۶ موسسه اع

سپردہ بلند مدت ۰۴۷۶۰۰۰۰۰۰۳۴۵۰۱۴۶۰ موسسه اعتباری ملل

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۷ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۴۲۰۸۰۲ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۸ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۹ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۳۰ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۳۱۵۴۲۰۸۰۳ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۳۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۳۲ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۴۹۹ موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۰۴ موسسه اعتباری ملل

سپرده کوتاه مدت ۱۶۲۸۵۰۷۲۵۷۹۱۰۱ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۹۱۱۰۳۷۳۴۳۹ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۹۸۱۴۵ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۶۷۹۷۷ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۷۰۷۴۹ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۸۲۳۳۴ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۸۰۶۴۹ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۷۸۴۵۲ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۱۱۰۳۳۳۱۵۴۲۰۸۰۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۲۷ موسسه اعتباری ملل

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۷۲,۷۷۶	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۴۰۳,۱۵۰,۶۸۵	۴۰۳,۱۵۰,۶۸۵	۰
۰	۱,۱۶۳,۱۵۰,۶۸۵	۶۹۲,۷۲۳,۴۶۱	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آپونمان نرم افزار صندوق

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶
۲۴۸,۷۶۷,۱۲۱
۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸
۶,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶
۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار

متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۰۳,۹۳۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۰۹,۸۱۷,۰۹۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۳,۲۸۷,۶۷۱	بدهی بابت امور صندوق
۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	پیش دریافت درآمد سود سپرده بانکی
۲,۳۰۴,۶۷۲,۷۸۲	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد
۸,۹۳۲,۷۳۰,۸۶۴,۵۲۲	۸۲۲,۹۳۰,۳۰۵
۱۰۸,۵۴۷,۸۴۱,۹۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	۱۴-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری شرکت های بورسی یا فرابورسی
(۸,۳۸۲,۲۵۱,۴۶۸)		

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.بخشی صنایع معیار-ب	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۳۲۵	۵۵۵,۶۰۰	۲۹۷,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۵۲۶,۸۷۵,۶۳۰	۵۳,۸۷۵,۸۳۸	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	
		۲۹۷,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۵۲۶,۸۷۵,۶۳۰	۵۳,۸۷۵,۸۳۸	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	
۱۵-۱	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷	

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

YY

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

18

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱,۲۹۸,۱۴۸	۱۶-۱	تعديل کارمزد کارگزاری
۱,۲۹۸,۱۴۸		

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

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۵۱۸,۴۸۶,۰۹۸	مدیر
۲۹۳,۱۵۰,۶۸۲	متولی
۷,۵۱۷,۲۳۶,۹۴۱	بازارگردان
۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸	حسابرس
۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۹,۵۷۲,۷۷۶	هزینه تاسیس
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۰۳,۱۵۰,۶۸۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۰۹,۸۱۷,۰۹۵	هزینه نرم افزار
۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱	هزینه تسهیلات بانکی
۱۳,۹۴۱,۵۸۹	هزینه کارمزد بانکی
۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶	هزینه تصفیه
۱,۷۴۲,۸۶۹,۰۰۲	

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال		
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۶۸,۶۶۷,۵۳۰,۰۰۰	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶۶,۲۸۰,۷۰۸,۰۰۰)	
	<u>۳۰۲,۳۸۶,۸۲۲,۰۰۰</u>	

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تمکن	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۱۴٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	گروه مدیر	سمیه طالبی گرکانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۶۰,۰۰۰	گروه مدیر	دل آرا رازه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۶۰,۰۰۰	گروه مدیر	فرزاد رضایی	گروه مدیران سرمایه گذاری
<u>۱.۱۶٪</u>	<u>۹,۶۷۰,۰۰۰</u>			

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد ارکان	۳,۵۱۸,۴۸۶,۰۹۸	طی دوره مالی	(۳,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۲۹۳,۱۵۰,۶۸۲	طی دوره مالی	(۲۴۸,۷۶۷,۱۲۱)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۴۹,۹۹۹,۹۲۸	طی دوره مالی	(۴۴۹,۹۹۹,۹۲۸)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۷,۵۱۷,۲۳۶,۹۴۱	طی دوره مالی	(۶,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶)
			<u>۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹</u>		<u>(۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱)</u>