

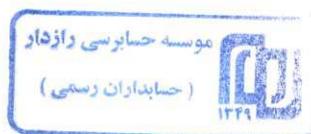
گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
دوره مالی پنج ماه و ۳۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماهور

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی پنج ماه و بیست و شش روزه منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی پنج ماه و بیست و شش روزه منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ تحت شماره ۵۶۲۷۷ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ تحت شماره ۱۲۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۴۱۸۴۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت پنج ماه و بیست و شش روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



دوره مالی پنج ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنها ی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبیانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمدی حسابرسی، شامل ضعف های بالهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسائی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.



دوره مالی پنج ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور

- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مورخ ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، برخورد نگردیده است.
- ۱۰- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ رعایت نشده است.
- ۱۱- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۱/۰۵ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ نزد بانک های صادرات، گردشگری، ملت و موسسه اعتباری ملل، رعایت نشده است.
- ۱۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۰/۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۱/۰۵ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ نزد بانک های صادرات، گردشگری، ملت و موسسه اعتباری ملل، رعایت نشده است.
- ۱۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ رعایت نشده است.
- ۱۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعديل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق های سرمایه گذاری از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ تا ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ رعایت نشده است.
- ۱۶- سود قابل دریافت برخی از سپرده های بانکی نظیر سپرده بانک های صادرات، اقتصاد نوین، گردشگری و موسسه اعتباری ملل جمعاً به مبلغ ۲,۰۴۱ میلیون ریال، در موعد مقرر دریافت نشده است.
- ۱۷- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



دوره مالی پنج ماه و بیست و شش روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۴۰۳ خرداد ماه

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور

صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه 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 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

مبنا تهیه صورت های مالی

۵-۷

خلاصه اهم رویه 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 بهادر ادر رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر 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.

امضا

نماینده

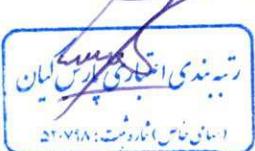
شخص حقوقی

ارکان صندوق

وداد حسینی

مشاور سرمایه گذاری معیار

مدیر صندوق



محمد رضا عربی مزرعه شاهی

شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی
رازوار ۱۴۰۳/۰۳/۸

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

آدرس: تهران، میدان آزادی، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲، طبقه اول، ۵۶۲۷۷

۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶

www.mahoormeyar.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت

دارایی‌ها

ریال

۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳	۸	حساب های دریافتی
۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	حساب دریافتی از سرمایه گذاران
.	۱۱	جاری کارگزاری
۹,۰۵۴,۵۷۸,۴۴۰,۹۱۹		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۸۱۸,۲۳۴,۴۲۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	۱۴	پیش دریافت
۱۳,۲۹۹,۷۳۴,۴۹۳		جمع بدھی‌ها
۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۸۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

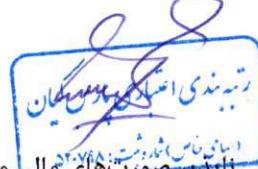
پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۲ / ۱۲ / ۸



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۲



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

صورت سود و زبان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت ماهور

درآمدها:	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲	بادداشت
----------	--	---------

(۸,۳۸۲,۲۵۱,۴۶۸)	۱۶	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌حساب
۱,۲۹۸,۱۴۸	۱۸	سایر درآمدها
۴۲۳,۱۵۱,۰۷۷,۰۷۷		جمع درآمدها
هزینه‌های:		
(۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۱۷,۸۱۸,۷۹۱)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱۳,۴۳۷,۱۹۲,۴۴۰)		سود و زبان قبل از هزینه‌های مالی
(۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱)	۲۱	هزینه‌های مالی
۴۰۹,۵۸۸,۸۳۴,۴۲۶		سود خالص
۷,۹۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۴,۵۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	بادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲
.	.		
۹,۵۵۴,۸۸۳,۰۵۰,۰۰۰	۹۵۵,۴۸۸,۳۰۵		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(۱,۲۲۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۵۵۸,۰۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۴۰۹,۵۸۸,۸۳۴,۴۲۶	.		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۰۲,۳۸۶,۸۲۲,۰۰۰	.		سود (زبان) خالص
۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵	۲۲	تعديلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
میانگین وزون (ریال) وجود استفاده شده

سود خالص + تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص دارایی‌ها پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
موافق - ۸ / ۱۳ / ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت ماهور

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲، طبقه اول، هماره ثبت: ۵۶۲۷۷

۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶

www.mahoomeyar.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور که صندوق سرمایه گذاری محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸ 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 تقدیم خربید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بیهادار 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 صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تاریمی صندوق سرمایه گذاری به آدرس mahoormeyer.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجامع 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
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 ۱

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 الله 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)،

بازارگردن: 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور

بادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویدهای حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهاهی کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌حساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب:

سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌حساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- هزینه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار از وجوده جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تأیید متولی؛
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد(۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام، صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد صفیه صندوق	معادل یک در هزار (۱/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.
حق بذریش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوده؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع.

 لیوست گزارش حسابرسی

موافق ۱۴۰۳ / ۳ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ 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 می‌بایست 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایردارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجتمع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع 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 مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجتمع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهادار یا درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۲ / ۱۲ / ۲۹

درصد به کل دارایی ها	حالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صندوق س بخشی صنایع معیار-ب (نخت گاز ۱)
۰.۴۴%	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰.۴۴%	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

پیوست گزارش حسابرسی

 رازدبار ۱۴۰۳ / ۳ / ۸ - ۹۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دورة مالي ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهي، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰	۶-۱
۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده بلند مدت ۴۵۶۰۳۴۵۰.....۰۵۳۵۶۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۸.۵%	۲۸.۵%	۸.۲۸٪
سپرده بلند مدت ۴۷۲۳۴۵۰.....۰۴۱۴۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۲۸%	۲۸%	۵.۵۲٪
سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۶۷۹۷۷	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۲۸%	۲۸%	۵.۵۲٪
سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۷۰۷۴۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۲۸%	۲۸%	۵.۵۲٪
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰.....۰۵۳۵۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۲۸%	۴۲۵,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۰٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۲۹%	۳۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۷٪
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰.....۰۵۳۵۶۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۲۸.۵%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۷٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۲۸%	۳۱۹,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۲٪
سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۹۸۱۴۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۲۸%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۱٪
سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۷۸۴۵۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۲۸%	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۱٪
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰.....۰۵۳۵۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۲۸.۵%	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۴٪
سپرده بلند مدت ۰۴۶۵۰۳۴۵۰.....۰۵۳۵۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۲۸%	۲۸۲,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۲٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۲۱۵۴۲۰۸۰۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲۸%	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۱٪
سپرده بلند مدت ۰۴۶۵۰۳۴۵۰.....۰۵۳۵۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۸.۵%	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۷۶۰۳۴۵۰.....۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۲۸%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۱٪
سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۸۲۳۳۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۲۸%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۱٪
سپرده بلند مدت ۹۱۱۱۰۸۰۶۴۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۲۸%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۱٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۲۸%	۱۵۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۵٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۲۹%	۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۳٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۲۸%	۱۱۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۹٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۲۸%	۱۰۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۸٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۲۹%	۱۰۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۵٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۲۹%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۲۱۵۴۲۰۸۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۲۹%	۹۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۲۹%	۷۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۶٪
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰.....۰۵۳۵۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۸%	۷۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۳٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۲۸%	۶۸,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۵٪
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰.....۰۵۰۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۲۸%	۶۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰٪
سپرده بلند مدت ۷۰,۶۸,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰					۷۸,۰۶٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
نقل از صفحه قبل					۷۸.۰۶٪
سپرده بلند مدت ۴۶۸۰۵۳۵۶۰۶۴۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲۸٪	۷۰,۰۶۸,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸.۰۶٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۹٪	۵۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۰٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۳۲۳۱۵۴۲۰۸۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۲۹٪	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۴٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۲۸٪	۴۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۶٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۸٪	۲۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۲۹٪	۱۶,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	۲۸٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۲۸٪	۱۵,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۸٪	۸,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
سپرده کوتاه مدت ۹۱۱۰۳۷۳۴۳۹	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	بدون سرسید	۵٪	۱,۰۴۹,۸۴۵,۱۴۰	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۷۸۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	بدون سرسید	۵٪	۸۴۹,۸۹۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۲۱۸۵۹۶۰۷۹۰۰۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	بدون سرسید	۵٪	۵۰,۰۲۶,۵۵۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۱۰۹۹۶۷۱۵۴۲۰۸۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	بدون سرسید	۵٪	۷۲۰,۵۲۱	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بدون سرسید	۵٪	۶۳۷,۳۶۹	۶۳۷,۳۶۹	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۲۳۹۹۶۷۱۵۴۲۰۸۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	بدون سرسید	۵٪	۵۸۶,۶۳۹	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۶۲۸۵۰۷۲۵۷۹۱۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بدون سرسید	۵٪	۵۳۷,۱۲۴	۰.۰۰٪
۸۱٪	۷,۲۲۸,۸۴۹,۲۴۲,۴۵۰				

بیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۳ / ۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیراست:

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	حالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۵۰۳۲۵-۰۲۰۱	۳۰۵,۵۲۶,۸۷۵,۶۳۰	۰.	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	ریال	۳.۲۸٪
				۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	ریال	۳.۲۸٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار ۱۴۰۳ / ۸ - مورخ

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی، صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-حساب‌های دریافتی

حسابهای دریافتمنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تذليل شده	نرخ تذليل	تذليل نشده	یادداشت
ريال	درصد	ريال	
٧٨,٥٦٣,٢٧,٧٣٥	مختلف	٧٩,١٩٩,٨٠,٥٩٥	٨-١
٤,٤٠٦,٤٣٨,٣٤٨	.	٤,٤٠٦,٤٣٨,٣٤٨	
٨٢,٩٦٩,٦٤٦,٠٨٣		٨٣,٦٠٦,٢٤٣,٩٤٣	

۱-۸- سود سپرده‌های بانکی در بافت‌نی

تَنْزِيل شَدَه	نَرْخ تَنْزِيل	تَنْزِيل نَشَدَه
ريال	درصد	ريال
١٥٦,٣٤٢,٩٣	٥%	١٥٦,٧٧٠,٤٢٨
١,٦٤٠,٠٦١,٢٣٠	٢٨%	١,٦٤٢,٨٣٥,٦١٧
٨٨٣,٥٨٢,٩٧٤	٢٨%	٨٨٥,٥١٦,٤٢٥
٨٦٩,٦٠٣,٣٩٦	٢٨%	٨٧٢,٧٧١,٧٦٨
٣٢٥,٧٩٢,٥٧١	٢٨%	٣٢٧,٤٢١,١٨٦
٢٦,٩٩٢,٠٥٤	٢٨%	٢٦,٩٩٢,٠٥٤
٣٤٧,٩٤٩,٢٤٦	٢٨%	٣٤٨,١٩٦,١٥١
١,١٦١,٦٢١,٦٢٠	٢٨%	١,١٦٣,٤٠٣,٨٣٤
١٨,٠٧١,٢٥٥	٥%	١٨,٠٧٨,٦٨٢
٨٨٢,٠١٧,٩٤٤	٢٨%	٨٨٤,٧٢٤,٣٧٠
١,٩٥٦,١٣٩,٠٨٧	٢٨%	١,٩٦٦,٥٤٣,٢٨٦
٢,٥٥٠,٩٩٧,٩٩٧	٢٨%	٢,٥٥٦,٥٩١,٧٦٥
٣,٧٣٠,٢٨٨,١٩١	٢٨%	٣,٧٥٨,٩٤٠,١٠٠
٤,٣٧٠,٣١٨,٦٠٩	٢٨%	٤,٤٠٧,١٩٦,٩١٤
٤٧٧,٣٣٤,٧٧٦	٢٨%	٤٨٢,٨٢٧,٣٩٥
٦٧٢,٣٣٠,٩١٥	٢٨%	٦٨١,٩٨,٨٤٧
٧٩٢,٩٣٥,٧١٥	٢٨%	٨٠٤,٧٩,٥٨٣
٨٢,٤٣٨,٨٣٢	٢٨%	٨٣,٨٩٣,٣٦٩
٤٨,١٧٢,٠٤١	٢٨%	٤٩,٠٩٤,٨٨٨
٥,٣٩٩,٠٨٣,٠٥٠	٢٩%	٥,٥١٧,١٢٣,٢٧٧
٥٣٤,٨٨١,٢٢٦	٢٩%	٥٤٦,٥٧٥,٣٤٢
١٧٧,٤٣٤,٥١٠	٢٨%	١٧٧,٥٧٠,٤٢٤
٣,١٩٠,٠٨٤,٥٤٠	٢٩%	٣,١٩٢,٥٧٥,٣٣٨
٦,١٦٧,٤٥٠,٠٨٠	٢٩%	٦,١٧٧,٠٨٢,١٦٧
٩٨٨,٢٢٨,٧٩٧	٢٨%	٩٩٢,١٩,٢٦٤
٧,١٣٧,٠٤٥,٥٥٣	٢٨%	٧,١٧٥,٣٧,٠٥١
٨,٣٩٣,٢٨٥,٣٥٣	٢٨%	٨,٤٣٨,٣٥٦,١٤٦
٣,٢٠٢,٢٦٥,٥٣٧	٢٨%	٣,٢٢١,٩١٧,٧٩٧
٤,٥٢٢,٥٣٦,٣١٨	٢٨%	٤,٥٥١,٩٩٧,١٩٨
٦٠,٦٩٥,٧٦٥,٨٠٥	٢٨%	٦١,١٨٢,٢٨٠,٣٢٥

سپرده کوتاه مدت ۵۳۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۴۵۸ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۴ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۵ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۶ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۷ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۸ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۹ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۰ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۱ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۲ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۳ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۴ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۵ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۶ باانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۵۹۶۷۹۰۰۸ باانک صادرات
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۷ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۸ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۹ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۰ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۱ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۰ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۱ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۲ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۳ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۴ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۵ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۶ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۵۴ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۵۳ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۷ باانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۶۲ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۱۴۱۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۶۵ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۶۸ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۷۴ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۷۳ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۴۷۶ موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۶۰,۶۹۵,۷۶۵,۸۰۵		۶۱,۱۰۸,۲۸۰,۳۲۵
۲,۵۹۴,۶۹۹,۴۲۹	۲۹٪	۲,۶۱۱,۱۹۱,۷۶۵
۱,۵۷۷,۷۵۹,۰۲۲	۲۹٪	۱,۵۸۹,۰۴۱,۰۸۰
۱,۲۲۷,۴۹۶,۵۱۹	۲۹٪	۱,۲۳۶,۲۷۳,۹۶۰
۴,۳۴۳,۳۹۹,۴۳۴	۲۹٪	۴,۳۹۱,۷۱۲,۳۱۵
۱,۱۳۹,۷۸۹,۸۹۳	۲۹٪	۱,۱۵۳,۳۷۳,۶۹۰
۹۳۰,۱۵۹,۰۶۱	۲۹٪	۹۴۱,۹۸۳,۵۴۹
۱۶۸,۹۷۸,۸۹۳	۲۹٪	۱۷۱,۱۲۷,۰۰۸
۳۸۳,۵۲۵,۴۰۳	۲۹٪	۳۸۹,۳۱۵,۰۶۰
۵۱۲,۶۳۵,۷۲۰	۲۸٪	۵۲۰,۵۰۰,۸۱۶
۳۸۰,۱۳۸,۰۴۴	۲۸٪	۳۸۶,۲۶۱,۹۱۲
۹,۷۶۵,۰۹۵	۵٪	۹,۷۹۵,۸۶۲
۴۲۹,۹۱۱	۵٪	۴۳۱,۴۴۲
۶۷۶,۹۰۹,۸۵۲	۲۸٪	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۸
۱,۱۲۸,۱۸۳,۰۸۶	۲۸٪	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۹
۱,۱۲۸,۱۸۳,۰۸۶	۲۸٪	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۹
۴۵۱,۲۷۳,۲۳۴	۲۸٪	۴۶۰,۲۷۳,۹۷۱
۴۵۱,۲۷۳,۲۳۴	۲۸٪	۴۶۰,۲۷۳,۹۷۱
۶۷۶,۹۰۹,۸۵۲	۲۸٪	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۸
۶۸,۰۷۶,۰۶۶	۲۸٪	۶۹,۵۳۶,۴۳۸
۱۷,۸۵۷,۰۹۶	۲۸٪	۱۸,۲۴۰,۶۵۷
۷۸,۵۶۳,۲۰۷,۷۳۵		۷۹,۱۹۹,۸۰۵,۵۹۵

نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۷ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۲۲۳۳۱۵۴۲۰۸۰۲۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۸ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۹ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۳۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۲۲۳۳۱۵۴۲۰۸۰۳۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۳۳ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۴۹۹ 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 ۱۱۰۳۳۳۱۵۴۲۰۸۰۱۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۵۲۷ موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلك نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آینمان نرم افزار صندوق

۱۰- حساب دریافتمنی از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰

بدھی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۱- جاری گارگزاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده پایان دوره بدھکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۳۴۵,۷۲۶,۱۳۰,۲۴۵)	۲۴۵,۷۲۶,۱۳۰,۲۴۵	.
.	(۳۴۵,۷۲۶,۱۳۰,۲۴۵)	۳۴۵,۷۲۶,۱۳۰,۲۴۵	.

کارگزاری حافظ

۱۲- بدھی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶
۲۴۸,۷۶۷,۱۲۱
۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸
۶,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶
۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار

متولی شرکت رتبه بندي اعتباری پارس کیان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار ۱۴۰۳ / ۳ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت ماهور

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵۰۳,۹۳۰,۰۰۰

بدھی به مدیر بابت هزینه تاسیس

۴۰۳,۱۵۰,۶۸۵

بدھی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶

ذخیره کارمزد تصفیه

۴۰۹,۸۱۷,۰۹۵

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱,۸۱۸,۲۳۴,۴۲۶

۱۴-پیش دریافت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶

پیش دریافت درآمد سود سپرده بانکی

۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶

۱۵-خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال

تعداد

۸,۹۳۲,۷۳۰,۸۶۴,۵۲۲

۸۲۲,۹۳۰,۳۰۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

۱۰۸,۵۴۷,۸۴۱,۹۰۴

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶

۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		بادداشت
ریال		
(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۸,۳۸۲,۲۵۱,۴۶۸)		

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲							نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		صندوق ب پخشی صنایع معابر-ب (نفت گاز ۱)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	*	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		
(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	*	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲							نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد			اسناد خزانه-م ابودجه-۰۲۵۰-۰۲۵۰
ریال	ریال	ریال	ریال				
(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	۵۳,۸۷۵,۸۳۸	۳۰,۵,۲۶,۸۷۵,۶۳۰	۲۹۷,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۰۰			
(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	۵۳,۸۷۵,۸۳۸	۳۰,۵,۲۶,۸۷۵,۶۳۰	۲۹۷,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۰۰			

۱۷-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		بادداشت
ریال		
۴۲۱,۵۲۲,۰۳۰,۳۹۷	۱۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۲۱,۵۲۲,۰۳۰,۳۹۷		

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
۱۴۰۳ / ۳ / ۸ موارث

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ آسفند

۱۷-۱-سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ آسفند

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خلاص سود
سپرده بلند مدت ۱۶۲۲۸۳۷۲۵۷۹۱۰۱ باشکوه اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲۸%	۳۹,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	۳۹,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۴	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۳۴۲-۳۸۶-۶۰۰-۴۱۴ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۲۶%	۲۷,۷۶۴,۶۲۶,۷۶۸	۲۷,۷۶۴,۶۲۶,۷۶۸	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۳۳۶-۳۸۶-۶۰۰-۵۵۸ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۲۶%	۲۰,۴۱۶,۴۳۹,۸۶۳	۲۰,۴۱۶,۴۳۹,۸۶۳	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۴۱۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۲۷%	۱۹,۹۸۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۹,۹۸۹,۸۶۳,۰۱۴	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۶ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۲۸%	۱۸,۴۸۲,۰۵۶,۹۳۸	(۱۸,۴۸۲,۰۵۶,۹۳۸)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۵۳۵۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۲۹%	۱۸,۰۴۶,۶۹,۳۵۱	(۱۸,۰۴۶,۶۹,۳۵۱)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۳۴۷-۳۸۶-۶۰۰-۴۱۴ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	۲۶%	۱۷,۵۴۹,۸۱۹,۷۱۱	۱۷,۵۴۹,۸۱۹,۷۱۱	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۴ موسسه گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۲۸%	۱۵,۴۹۳,۴۸۵,۸۸۶	(۱۵,۴۹۳,۴۸۵,۸۸۶)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۳۴۵-۳۸۶-۶۰۰-۵۳۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۲۶%	۱۴,۷۵۰,۶۶۴,۱۲۴	۱۴,۷۵۰,۶۶۴,۱۲۴	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۰ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۸%	۱۲,۹۲۱,۱۳۶,۳۵۵	۱۲,۹۲۱,۱۳۶,۳۵۵	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۰۷۴۲۱۳۰۰۸ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۲۷%	۱۲,۷۵۰,۴۷۹,۹۵۲	۱۲,۷۵۰,۴۷۹,۹۵۲	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۰۷۴۲۹۰۰۳ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۲۷%	۱۲,۵۶۵,۶۱۷,۵۳۴	۱۲,۵۶۵,۶۱۷,۵۳۴	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۲۷%	۱۲,۴۲۲,۹۵۸,۹۰۴	۱۲,۴۲۲,۹۵۸,۹۰۴	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۳ موسسه گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۲۸%	۱۲,۳۶۶,۵۳۸,۶۲۹	۱۲,۳۶۶,۵۳۸,۶۲۹	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۰ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۲۸%	۱۱,۹۷۷,۹۷۹,۹۷۹	(۱۱,۹۷۷,۹۷۹,۹۷۹)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۰ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۲۶%	۹,۶۲۶,۶۳۲,۸۷۷	۹,۶۲۶,۶۳۲,۸۷۷	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۱۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۲۸%	۹,۶۶۹,۳۲۹,۲۸۷	(۹,۶۶۹,۳۲۹,۲۸۷)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۲۸%	۸,۷۷۲,۰۵۲,۵۰۲	(۸,۷۷۲,۰۵۲,۵۰۲)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۶ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۸%	۸,۴۲۹,۲۹۲,۱۶۲	(۸,۴۲۹,۲۹۲,۱۶۲)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۱۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۲۸%	۸,۴۹۳,۲۸۵,۳۵۳	(۸,۴۹۳,۲۸۵,۳۵۳)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۵ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	۲۸%	۸,۴۹۳,۲۷۰,۴۵۱	(۸,۴۹۳,۲۷۰,۴۵۱)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۱۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۷%	۷,۷۰۷,۵۳۴,۰۴۷	۷,۷۰۷,۵۳۴,۰۴۷	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۵۳۵۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۷%	۷,۱۳۷,۰۴۵,۰۵۳	(۷,۱۳۷,۰۴۵,۰۵۳)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۷ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۲۸%	۷,۰۰۹,۰۴۳,۱۲۱	(۷,۰۰۹,۰۴۳,۱۲۱)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۹ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۲۸%	۶,۴۵۴,۱۴۲,۳۸۲	(۶,۴۵۴,۱۴۲,۳۸۲)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۰ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۹%	۶,۱۶۷,۴۵۰,۰۰۵	(۶,۱۶۷,۴۵۰,۰۰۵)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۷ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۲۸%	۵,۷۹۲,۷۹۵,۰۰۸	(۵,۷۹۲,۷۹۵,۰۰۸)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۲۸%	۵,۱۱۸,۰۵۰,۳۴۱	۵,۱۱۸,۰۵۰,۳۴۱	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۸ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۲۸%	۴,۸۵۸,۱۳۹,۰۸۷	(۴,۸۵۸,۱۳۹,۰۸۷)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۱۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۲۹%	۴,۷۷۱,۷۸۲,۰۸۰	(۴,۷۷۱,۷۸۲,۰۸۰)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۱۳ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۲۸%	۴,۶۳۷,۰۶۷,۰۰۸	(۴,۶۳۷,۰۶۷,۰۰۸)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۱۶۰۳۴۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۲۸%	۴,۵۲۳,۵۲۶,۰۱۸	(۴,۵۲۳,۵۲۶,۰۱۸)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۲۹ باشکوه گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۲۹%	۴,۳۴۳,۳۹۹,۰۳۴	(۴,۳۴۳,۳۹۹,۰۳۴)	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۰۱۴۰۵۱۵۴۲۰۸۰۵	۱۴۰۲/۱۳۰/۹۰	۱۴۰۳/۱۳۰/۹۰	۲۸%	۳,۸۷,۶۴۲,۳۳۵,۰۱۵	(۳,۸۷,۶۴۲,۳۳۵,۰۱۵)	ریال	ریال



پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۳ / ۱۳ / - A .

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی، ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نقل از صفحه قبل

۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرد ده بانکی به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹

۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

بادداشت دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹

۱۴۰۲ اسفند

ریال

۱,۲۹۸,۱۴۸

۱۸-۱

تعديل کارمزد کارگزاری

۱,۲۹۸,۱۴۸

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹

۱۴۰۲ اسفند

ریال

۳,۵۱۸,۴۸۶,۰۹۸

مدیر

۲۹۳,۱۵۰,۶۸۲

متولی

۷,۵۱۷,۲۳۶,۹۴۱

بازارگردان

۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸

حسابرس

۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹

۱۴۰۲ اسفند

ریال

۲۹,۵۷۲,۷۷۶

هزینه تاسیس

۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۸۱۲,۹۶۷,۷۸۰

هزینه نرم افزار

۱۳,۹۴۱,۵۸۹

هزینه کارمزد بانکی

۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶

هزینه تصفیه

۱,۶۱۷,۸۱۸,۷۹۱

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹

۱۴۰۲ اسفند

ریال

۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱

۲۱- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات بانکی

۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۲۲ - تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹

آسفند ۱۴۰۲

ریال

۳۶۸,۶۶۷,۵۳۰,۰۰۰

(۶۶,۲۸۰,۷۰۸,۰۰۰)

۳۰۲,۳۸۶,۸۲۲,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام			
۱٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	ممتأز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری معیار			مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	سمیله طالبی گرکانی			گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۶۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	دل آرا رازه			گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۶۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	فرزاد رضابی			گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتأز	دارنده واحد ممتاز	وداد حسینی			مؤسس
۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتأز	دارنده واحد ممتاز	سعید جعفری			مؤسس
۰٪	۲۱۴,۳۸۷	عادی	هم گروه	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی			مؤسس
۲٪	۱۶,۶۶۵,۵۴۸	عادی					

پیوست تجزیه و تحلیل حسابرسی
رازدار ۱۴۰۳ / ۳ / ۸ - ۸ **مورد**

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
بلداداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه متنهی به ۳۹ آسفند ۱۴۰۲

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:

مانده بدھکار (بستاندار)	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	ریال
کارمزد ارکان	طی دوره مالی	۳,۱۸,۴۸۶,۰۹۸	مددیر	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۳,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶	(۳)
کارمزد ارکان	طی دوره مالی	۲۹۳,۱۵۰,۶۸۲	متولی	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۲۹۸,۷۶۷,۱۲۱	(۴)
کارمزد ارکان	طی دوره مالی	۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸	حسابرس	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸	(۵)
بازارگردان	طی دوره مالی	۷,۵۱۷,۲۳۶,۹۴۱	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۳,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶	(۶)
خریدوفروش اوراق بهادار	طی دوره مالی	۳۴۵,۵۲۶,۸۷۵,۶۳۰	کارگزاری حافظ	کارگزاری حافظ	کارگزاری حافظ	۳۴۵,۵۲۶,۸۷۵,۶۳۰	(۷)