



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری

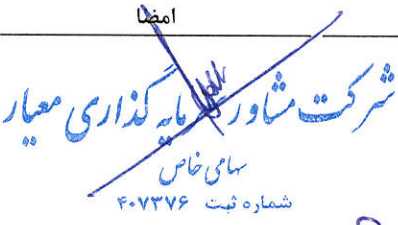
با درآمد ثابت ماهور

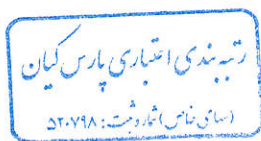
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	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 بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق در اوراق بهادار 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	 شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶ سهامی خاص
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	



تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۱۵

www.mahoormeyar.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند

خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

یادداشت	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی‌ها						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۳۷۸,۷۴۰,۳۷۰,۰۰۶	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳,۵۱۶,۱۰۰,۶۱۰,۹۷۶	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰	۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲	۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲	۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۴,۷۷۴,۰۶۵,۷۰۰,۴۶۶	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۲۰,۱۸۳,۳۴۱,۰۶۲	۲۰,۱۸۳,۳۴۱,۰۶۲	۲۰,۱۸۳,۳۴۱,۰۶۲
حساب های دریافتی	۸	۴۶۳,۵۷۹,۳۶۱,۸۷۵	۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳	۶,۶۷۴,۸۶۶,۹۳۱	۶,۶۷۴,۸۶۶,۹۳۱	۶,۶۷۴,۸۶۶,۹۳۱
جاری کارگزاران	۹	۴۴۸,۳۱۹,۷۳۶	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۳۲۰,۶۱۰,۳۶۹	۴۷۰,۴۲۷,۲۴۴	۸۲۷,۰۳۳,۴۴۲	۸۲۷,۰۳۳,۴۴۲	۸۲۷,۰۳۳,۴۴۲
حساب های دریافتی از سرمایه گذاران	۱۱	۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۲۴۹,۸۳۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها		۴۶,۱۳۶,۲۵۵,۱۲۳,۲۵۸	۹,۰۵۴,۵۷۸,۴۴۰,۹۱۹	۲,۹۷۴,۴۴۰,۳۲۲,۲۵۷	۲,۹۷۴,۴۴۰,۳۲۲,۲۵۷	۲,۹۷۴,۴۴۰,۳۲۲,۲۵۷
بدهی ها						
جاری کارگزاران	۹	۰	۰	۱۱۰,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳	۱۱۰,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳	۱۱۰,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱۶۳,۶۱۱,۸۴۱,۵۵۳	۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱	۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷	۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷	۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷۲۶,۳۸۳,۰۶۸,۵۶۳	۱,۸۱۸,۲۳۴,۴۲۶	۹۷۷,۴۷۸,۱۷۳	۹۷۷,۴۷۸,۱۷۳	۹۷۷,۴۷۸,۱۷۳
پیش دریافت ها	۱۵	۵۳۹,۲۶۰,۳۲۰,۶۷۷	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	۰	۰	۰
جمع بدهی ها		۱,۴۲۹,۱۵۵,۱۳۰,۷۹۳	۱۳,۳۹۹,۷۳۴,۴۹۳	۱۱۲,۱۳۸,۱۳۹,۶۸۳	۱۱۲,۱۳۸,۱۳۹,۶۸۳	۱۱۲,۱۳۸,۱۳۹,۶۸۳
خالص دارایی ها	۱۶	۴۴,۷۰۷,۰۹۹,۹۹۲,۴۶۵	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶	۲,۸۶۲,۳۰۱,۸۹۳,۵۷۴	۲,۸۶۲,۳۰۱,۸۹۳,۵۷۴	۲,۸۶۲,۳۰۱,۸۹۳,۵۷۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۴۱۸	۱۰,۸۵۵	۱۰,۳۱۵	۱۰,۳۱۵	۱۰,۳۱۵

رئیس هیئت مدیره
مستألف: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مهر و امضاء



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ماهور

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سایه های اعتباری: ۵۲۰۷۹۸)

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارباب
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۷	۱۰۱۵۴۹۰۰۰۰	۱۰۱۵۴۹۰۰۰۰	۱۰۱۵۴۹۰۰۰۰	۱۷
۱۸	۱۰۰۲۵۸۱۰۰۰۰	۱۰۰۲۵۸۱۰۰۰۰	۱۰۰۲۵۸۱۰۰۰۰	۱۸
۱۹	۵۹۱۱۳۹۴۰۰۰۰	۵۹۱۱۳۹۴۰۰۰۰	۵۹۱۱۳۹۴۰۰۰۰	۱۹
۲۰	۳۰۳۸۰۰۰۰۰	۳۰۳۸۰۰۰۰۰	۳۰۳۸۰۰۰۰۰	۲۰
۲۱	۲۵۷۵۳۱۰۰۰۰	۲۵۷۵۳۱۰۰۰۰	۲۵۷۵۳۱۰۰۰۰	۲۱
۲۲	۱۰۲۵۵۵۵۰۰۰۰	۱۰۲۵۵۵۵۰۰۰۰	۱۰۲۵۵۵۵۰۰۰۰	۲۲
۲۳	۲۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۳
۲۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۴
۲۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۵
۲۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۶
۲۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۷
۲۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۸
۲۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۲۹
۳۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۰
۳۱	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۱
۳۲	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۲
۳۳	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۳
۳۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۴
۳۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۵
۳۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۶
۳۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۷
۳۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۸
۳۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۳۹
۴۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۰
۴۱	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۱
۴۲	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۲
۴۳	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۳
۴۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۴
۴۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۵
۴۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۶
۴۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۷
۴۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۸
۴۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۴۹
۵۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۰
۵۱	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۱
۵۲	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۲
۵۳	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۳
۵۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۴
۵۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۵
۵۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۶
۵۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۷
۵۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۸
۵۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۵۹
۶۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۰
۶۱	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۱
۶۲	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۲
۶۳	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۳
۶۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۴
۶۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۵
۶۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶
۶۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۷
۶۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۸
۶۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۹
۷۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۰
۷۱	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۱
۷۲	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۲
۷۳	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۳
۷۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۴
۷۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۵
۷۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۶
۷۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۷
۷۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۸
۷۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۷۹
۸۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۰
۸۱	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۱
۸۲	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۲
۸۳	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۳
۸۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۴
۸۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۵
۸۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۶
۸۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۷
۸۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۸
۸۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۸۹
۹۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۰
۹۱	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۱
۹۲	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۲
۹۳	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۳
۹۴	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۴
۹۵	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۵
۹۶	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۶
۹۷	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۷
۹۸	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۸
۹۹	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۹۹
۱۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۶۶۷۷۸۸۰۰۰۰	۱۰۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

میانگین مؤزن (ریال) وجود استفاده شده

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
بداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور که صندوق سرمایه گذاری محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۲۲۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تاریخ ثبت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور 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 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 ۵۶ 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:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
مشاور سرمایه گذاری معیار	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۵٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۵٪
وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵٪
سعید جعفری	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵٪
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	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، پ ۲۲، ط 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 اله عبادی - خیابان منصور - طبقه دوم - پلاک 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ 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. با توجه 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 غیر بورسی 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:

در آمد 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۳- 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 تأسیسی (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی 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 علاوه 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 ممتاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار به علاوه ۱ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق						
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 ۹۶۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛						
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛						
حق الزحمه و کارمزد حقیقی صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰ 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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق						
	هزینه متغیر:						
	<table><tr><td>شرح خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td><td>از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰۰۰</td></tr><tr><td>حزب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr></table>	شرح خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰۰	حزب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵
شرح خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰۰					
حزب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵					
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	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع.						

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 دارائی 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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	۱۰۴,۲۵۵,۹۶۴,۰۰۰	*	*	*	*
بانکها و موسسات اعتباری	۸۰,۰۸۴,۲۴۸,۸۰۰	۹۶,۶۸۱,۳۰۳,۰۰۰	*	*	*	*
مواد و محصولات دارویی	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۵۶۷,۱۵۵,۲۲۷,۵۰۰	*	*	*	*
صندوق سرمایه گذاری	۳,۹۹۹,۹۵۷,۴۱۵,۶۵۷	۴,۴۲۱,۸۷۰,۸۲۲,۹۶۴	*	*	*	*
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۸۱۹,۱۰۷,۴۹۱,۰۴۱	۸۷۳,۸۲۳,۴۸۰,۲۷۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	*	*
فلزات اساسی	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۳۵	۱۳۳,۵۲۸,۷۴۸,۴۰۰	*	*	*	*
سرمایه گذاریها	۹۵۳,۹۹۵,۵۸۱,۸۷۳	۱,۰۸۸,۰۸۳,۵۳۸,۸۷۱	*	*	*	*
مخابرات	۹۵,۹۸۸,۹۹۴,۹۴۱	۹۳,۳۴۱,۳۹۵,۰۰۰	*	*	*	*
	۶,۶۷۰,۸۴۲,۰۸۹,۸۵۶	۷,۳۷۸,۷۴۰,۳۷۰,۰۰۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۰,۴۴%	۰,۰۰%

۵-۲ 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
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۹۵۵,۰۰۰	۳%	۹۸۱,۱۹۵	۳,۰۴۱,۱۵۳,۱۹۱,۰۵۹	سایر

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی ۶-۱	۱۳,۵۱۶,۱۰۰,۶۱۰,۹۷۶	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰	۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲
	۱۳,۵۱۶,۱۰۰,۶۱۰,۹۷۶	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰	۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲

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

سپرده های بانکی	تعداد سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	تعداد سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	تعداد سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد		ریال	درصد		ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل	۷	۳,۷۷۵,۱۰۴,۹۴۰,۰۵۹	۸.۱۸٪	۱۳	۳,۲۳۳,۶۷۵,۶۳۷,۳۶۹	۳۵.۷۱٪	۷	۱,۹۸۲,۲۲۰,۷۵۰,۸۲۲	۶۶.۶۴٪
بانک گردشگری	۱۱	۴,۸۹۳,۸۸۲,۶۸۲,۶۸۱	۱۰.۶۱٪	۲۱	۲,۱۰۳,۲۶۸,۳۰۷,۱۶۰	۲۳.۲۳٪	۳	۱۹۸,۰۴۷,۹۸۰,۰۰۰	۶.۶۶٪
بانک صادرات	۸	۳,۶۴۳,۸۳۲,۵۳۲,۲۱۳	۷.۹۰٪	۱	۵,۰۲۶,۶۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد	۱	۱,۱۲۶,۲۵۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت	۲	۲۴,۲۰۲,۹۱۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک ملت	۱	۹۷۲,۶۰۹	۰.۰۰٪	۶	۲,۰۰۱,۰۴۹,۸۴۵,۱۴۰	۲۳.۱۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه	۱	۷۸۷,۱۶۹,۵۷۵	۰.۰۰٪	۱	۸۴۹,۸۹۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک اقتصاد نوین	۱	۲۶۷,۷۲۸	۰.۰۰٪	۱	۵۳۷,۱۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک ملی	۲	۱,۰۴۹,۲۰۶,۱۲۰,۳۲۸	۲.۲۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بانک شهر	۱	۱۵۳,۲۶۰,۵۹۶,۷۱۳	۰.۳۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
جمع		۱۳,۵۱۶,۱۰۰,۶۱۰,۹۷۶	۲۹.۳۰٪		۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰	۸۱.۱۷٪		۲,۱۸۰,۲۶۸,۷۳۰,۸۲۲	۷۳.۳۰٪

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷-۱	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۳,۱۵۱,۲۲۶,۵۴۷,۹۳۴	-	-
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳,۶۱۶,۵۸۳,۶۴۱,۵۸۸	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲
اوراق اجاره	۳,۱۲۴,۳۲۱,۶۴۰,۱۲۹	-	-
اوراق مرابحه	۱۵,۸۸۱,۹۳۴,۸۷۰,۸۱۵	-	-
	۲۴,۷۷۴,۰۶۵,۷۰۰,۴۶۶	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵۰٪	۳,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۲۶,۵۴۷,۹۳۴	۳,۱۵۱,۲۲۶,۵۴۷,۹۳۴	۶.۸۳٪	-	-	-	-	شهرداری تبریز
		۳,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۲۶,۵۴۷,۹۳۴	۳,۱۵۱,۲۲۶,۵۴۷,۹۳۴	۶.۸۳٪	-	-	-	-	

۷-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۰.۰۰٪	۴۶۷,۶۰۶,۵۹۷,۴۸۷	-	۵۰۳,۳۸۸,۹۴۷,۷۶۳	۱.۰۹٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۰.۰۰٪	۴۹۶,۶۱۱,۹۵۵,۳۶۷	-	۵۶۷,۵۳۵,۰۵۰,۱۴۴	۱.۲۳٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰.۰۰٪	۳۶۰,۱۰۰,۲۹۰,۹۶۲	-	۴۰۰,۷۵۹,۰۶۹,۰۹۰	۰.۸۷٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰.۰۰٪	۴۶۹,۶۰۴,۸۴۶,۷۶۶	-	۵۸۹,۵۴۹,۳۰۱,۲۳۶	۱.۲۸٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۰.۰۰٪	۵۰,۸۲۳,۵۵۵,۵۲۴	-	۵,۴۴۹,۷۹۴,۳۰۵	۰.۰۱٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۰۰٪	۴۵۴,۱۲۴,۹۶۰,۳۶۴	-	۵۳۰,۸۹۵,۵۰۷,۷۴۵	۱.۱۵٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰.۰۰٪	۱۱,۳۹۰,۴۲۸,۹۲۸	-	۱۳,۱۹۹,۰۶۵,۱۱۸	۰.۰۳٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰.۰۰٪	۵,۳۹۲,۸۷۷,۲۸۰	-	۶,۸۰۶,۰۰۶,۱۸۷	۰.۰۱٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۱۴۰۱-۱۴۰۲
		۲,۲۶۹,۸۱۴,۲۲۳,۵۷۸	-	۲,۶۱۶,۵۸۳,۶۴۱,۵۸۸	۵.۶۷٪	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۳.۸۳٪	۲۰۱,۸۳۳,۴۱۱,۰۶۲	۸.۴۵٪	

۷-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید
۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۳٪	۲,۹۹۹,۳۲۹,۹۰۷,۴۲۰	۸۳,۱۶۸,۴۴۹,۰۷۰	۳,۱۲۴,۳۲۱,۶۴۰,۱۲۹	۶.۷۷٪	-	-	-	-	اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷-۱۴۰۸
		۲,۹۹۹,۳۲۹,۹۰۷,۴۲۰	۸۳,۱۶۸,۴۴۹,۰۷۰	۳,۱۲۴,۳۲۱,۶۴۰,۱۲۹	۶.۷۷٪	-	-	-	-	

۷-۴ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۴,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۸۸,۷۰۷,۷۵۵	۵۰,۷۲۳,۰۳۸,۴۵۳,۵۵۵	۱۱.۰۰٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۸۰ ش-۲۴ ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۲۳٪	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۵,۶۶۱,۲۳۳	۱۴۶,۲۳۰,۱۹۷,۴۲۰	۰.۳۳٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۸۳ ش-۱۲۴ ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۲,۹۲۵,۶۳۵,۰۱۹,۱۰۰	۱۱۸,۸۲۶,۳۱۲,۷۳۳	۲,۹۱۷,۴۵۳,۳۸۶,۰۹۳	۶.۳۳٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۸۶ ش-۱۱۲۴ ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۶٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۶۵,۵۳۱,۵۹۰	۱,۵۸۶,۵۹۴,۶۵۶,۵۹۰	۳.۴۴٪	-	-	-	-	صکوک مرحله سپید ۵۰۷ بدون ضامن
۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۲۳٪	۲,۹۱۰,۶۷۰,۱۸۴,۷۵۰	۳۴۱,۲۶۱,۴۹۵,۲۲۷	۳,۲۰۹,۸۶۱,۴۶۷,۳۲۷	۶.۹۶٪	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۶۵ ش-۱۲۱۲ ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۲۳٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۴۴۸,۳۹۸	۷۷۷,۱۱۴,۵۱۰,۸۹۸	۱.۶۸٪	-	-	-	-	مرابحه تولید اسفهان مقدم ۵۰۲۰۱
۱۴۰۶/۱۲/۲۳	۲۳٪	۱,۹۸۰,۸۶۷,۱۹۳,۱۸۰	۹,۸۱۰,۶۳۳,۸۹۳	۲,۰۶۴,۴۲۸,۱۶۵,۱۴۳	۴.۴۷٪	-	-	-	-	صکوک مرحله فولاد ۱۲ بدون ضامن
۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۶,۷۶۷,۱۸۹	۱۰۶,۹۳۸,۶۴۲,۱۸۹	۰.۲۳٪	-	-	-	-	صکوک مرحله کرام ۵۰۵ بدون ضامن
		۱۵,۱۹۵,۳۸۸,۰۲۲,۰۳۰	۷۸۸,۹۳۴,۵۵۸,۰۱۸	۱۵,۸۸۱,۹۳۴,۸۷۰,۸۱۵	۳۴.۴۳٪	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده ریال	نرخ تجزیل درصد	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۸۳,۴۲۴,۵۴۴,۸۶۸	مختلف	۱۸۲,۲۶۶,۷۹۸,۷۳۰	۷۸,۵۶۳,۲۰۷,۷۳۵	۵,۷۲۱,۴۴۲,۲۹۶
۸-۲ سایر حساب های دریافتنی	۲۸۱,۳۱۲,۴۶۳,۱۴۵	---	۲۸۱,۳۱۲,۴۶۳,۱۴۵	۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸	۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵
	۴۶۴,۷۳۷,۰۰۸,۰۱۳	-----	۴۶۳,۵۷۹,۲۶۱,۸۷۵	۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳	۶,۶۷۴,۸۶۶,۹۳۱

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

	تجزیل نشده ریال	ذخیره تجزیل	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
بانک گردشگری	۸۰,۷۲۰,۹۲۲,۲۹۲	۳۵۰,۲۶۳,۳۲۹	۸۰,۳۷۰,۶۵۸,۹۶۳	۳۳,۴۱۹,۳۷۵,۰۸۸	۱۴۵,۸۸۵,۶۷۱
موسسه اعتباری ملل	۶۲,۶۹۶,۰۴۲,۵۴۹	۴۷۵,۲۴۵,۸۶۳	۶۲,۲۲۰,۷۹۶,۶۸۶	۴۰,۶۰۲,۸۳۴,۰۴۲	۵,۵۷۵,۵۵۶,۶۲۵
بانک پاسارگاد	۷,۷۴۰,۱۸۰,۸۱۲	۱۷۳,۸۵۹,۹۹۵	۷,۵۶۶,۳۲۰,۸۱۷	.	.
بانک ملت	.	.	.	۴,۵۱۳,۱۶۲,۲۵۵	.
بانک تجارت	.	.	.	.	.
بانک صادرات	۲۰,۶۲۸,۷۳۲,۵۵۳	۱۲,۶۷۳,۸۰۷	۲۰,۶۱۶,۰۵۸,۷۴۶	۱۸,۰۷۱,۲۵۵	.
بانک ملی	۱۱,۶۳۸,۶۶۶,۶۶۲	۱۴۵,۷۰۳,۱۴۴	۱۱,۴۹۲,۹۶۳,۵۱۸	.	.
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	۹,۷۶۵,۰۹۵	.
	۱۸۳,۴۲۴,۵۴۴,۸۶۸	۱,۱۵۷,۷۴۶,۱۳۸	۱۸۲,۲۶۶,۷۹۸,۷۳۰	۷۸,۵۶۳,۲۰۷,۷۳۵	۵,۷۲۱,۴۴۲,۲۹۶

۸-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۳۱۲,۴۶۳,۱۴۵	۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸	۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵
۲۸۱,۳۱۲,۴۶۳,۱۴۵	۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸	۹۵۳,۴۲۴,۶۳۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بدهکار) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳	۰	۱۲۷,۶۳۱,۴۳۸	۲۶,۶۶۷,۵۷۶,۳۵۲,۰۳۸	۲۶,۶۶۷,۷۰۳,۹۸۳,۴۷۶	۰
۰	۰	۳۲۰,۶۸۸,۳۹۸	۱,۰۵۴,۰۰۸,۹۵۵,۳۹۵	۱,۰۵۴,۳۲۹,۶۴۳,۶۹۳	۰
۱۱۰,۱۵۸,۴۶۷,۷۰۳	۰	۴۴۸,۳۱۹,۷۳۶	۲۷,۷۲۱,۵۸۵,۳۰۷,۴۳۳	۲۷,۷۲۲,۰۳۳,۶۲۷,۱۶۹	۰

کارگزاری حافظ

کارگزاری حافظ-بئورس کالا

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۴,۷۹۷,۳۸۲	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴	۳۹۴,۸۵۲,۳۵۲	۷۵,۵۷۴,۸۷۲	۰	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴
۰	۰	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	۳۱,۹۱۴,۸۹۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۳۲,۲۲۶,۰۶۰	۰	۱,۳۶۹,۸۸۰,۶۱۲	۲,۲۹۹,۱۰۸,۴۵۹	۳,۵۶۸,۹۸۹,۰۷۱	۰
۰	۰	۱۷۳,۰۷۶,۹۳۶	۲۶,۹۲۳,۰۶۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۱۶۹,۵۲۰,۶۷۸	۳۸۰,۴۷۹,۳۲۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۵۹۵,۱۹۴,۶۸۳	۱,۰۵۴,۸۰۵,۳۱۷	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۲۷,۰۲۳,۴۴۲	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴	۳,۳۲۰,۶۱۰,۳۶۹	۳,۸۶۸,۸۰۵,۹۲۶	۶,۷۱۸,۹۸۹,۰۷۱	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۸۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
۵۸۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۰

حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۴۹,۸۳۰
۰	۰	۲۴۹,۸۳۰

حساب جاری بانک ملت

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵۷,۷۲۰,۴۸۰	۳,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶	۹۷,۴۶۷,۱۹۲,۳۲۷
۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۴۸,۷۶۷,۱۲۱	۴۴۶,۵۵۷,۳۰۷
۸۶,۳۹۱,۶۵۴	۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸	۹۳۰,۰۰۰,۵۵۱
۶۰۸,۸۶۶,۶۰۵	۶,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶	۶۴,۷۶۸,۰۹۱,۳۶۸
۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷	۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱	۱۶۳,۶۱۱,۸۴۱,۵۵۳

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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۶,۴۰۳,۰۰۰	۵۰۳,۹۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار	۱,۵۹۵,۶۷۳,۲۰۶	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶	۴۰,۶۳۴,۴۶۷
بدهی بابت اختیار معامله	۱	.	.
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۷۲۰,۰۲۱,۵۲۴,۶۲۹	.	.
ذخیره آیونمان نرم افزار	۲,۷۳۹,۹۰۰,۴۰۷	۴۰۹,۸۱۷,۰۹۵	۳۳,۱۹۳,۰۲۱
بدهی بابت امور صندوق	۱۶۹,۵۶۷,۳۲۰	۳۳,۲۸۷,۶۷۱	۳۳,۲۸۷,۶۷۱
	۷۲۶,۲۸۳,۰۶۸,۵۶۳	۱,۸۱۸,۲۳۴,۴۲۶	۹۷۷,۴۷۸,۱۷۳

۱۵- پیش دریافت

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۰
پیش دریافت سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
	۵۴,۲۷۱,۴۶۹,۳۲۸	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	.
پیش دریافت سود اوراق	۴۸۴,۹۸۸,۷۵۱,۳۴۹	.	.
	۵۳۹,۲۶۰,۲۲۰,۶۷۷	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	.

۱۶- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال	تعداد
	۳,۳۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۴,۵۷۲,۹۱۸,۹۸۱,۹۳۸	۸۲۲,۹۳۰,۳۰۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۸۱,۰۱۰,۵۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۳۳۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۴,۷۰۷,۰۹۹,۹۹۲,۴۶۵	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۶۶,۳۵۸,۹۹۴,۵۱۶	.	.
۱۷-۲	(۶۵,۲۴۳,۵۰۳,۹۹۸)	.	.
	۱,۰۱۵,۴۹۰,۵۱۸	.	.

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۲۷,۷۹۱,۶۷۳	۵۱۲,۰۶۱,۵۷۵,۰۲۵	۴۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۹۴۳	.	.	۱۲,۰۶۱,۵۸۶,۰۸۲	.	.
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۱۰۳,۵۵۹,۰۴۸	۱,۵۴۰,۳۴۵,۵۶۴,۶۷۶	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۶۴	.	.	۴۰,۳۴۵,۵۶۹,۵۱۲	.	.
صندوق س. اهرمی مفید-س-واحد عادی	۹۰,۶۰۳,۶۱۹	۱,۵۱۱,۲۰۳,۱۳۰,۳۱۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۲۴	.	.	۱۱,۲۰۳,۱۳۷,۴۹۰	.	.
صندوق س. سهام آوای معیار-س	۲,۳۵۸,۳۹۵	۳۳,۲۱۰,۴۸۶,۲۷۰	۳۰,۵۲۲,۳۴۷,۴۰۰	۳۹,۴۲۷,۴۳۸	.	۲,۶۴۸,۷۰۱,۴۳۲	.	.
	۲۲۴,۲۱۲,۶۳۵	۳,۵۹۶,۸۲۰,۷۵۶,۲۸۵	۳,۵۳۰,۵۲۲,۳۲۴,۳۳۱	۳۹,۴۲۷,۴۳۸	.	۶۶,۳۵۸,۹۹۴,۵۱۶	.	.

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-خ-۵۰۴۱۹	۳,۱۶۱,۱۸۹	۲,۹۳۴,۹۱۱,۰۹۱,۳۸۰	۳,۰۰۰,۰۷۷,۲۵۳,۲۰۰	۷۷,۳۴۲,۱۷۸	(۶۵,۲۴۳,۵۰۳,۹۹۸)	.	.
	۳,۱۶۱,۱۸۹	۲,۹۳۴,۹۱۱,۰۹۱,۳۸۰	۳,۰۰۰,۰۷۷,۲۵۳,۲۰۰	۷۷,۳۴۲,۱۷۸	(۶۵,۲۴۳,۵۰۳,۹۹۸)	.	.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۰۷,۹۴۵,۷۸۰,۱۴۴	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	.
۱۸-۲	۲۹۴,۶۳۶,۷۴۴,۸۸۹	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)
	۱,۰۰۲,۵۸۲,۵۲۵,۰۳۳	(۸,۳۸۲,۲۵۱,۴۶۸)	(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی امین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۵۴۲,۰۲۲,۵۰۰	۲,۸۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۶۷,۴۹۹,۰۳۹,۰۰۰	.	.
مخابرات ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۸۸,۹۹۴,۹۴۱	۸۹,۲۰۵,۰۰۰	۴۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۷,۶۹۹,۹۴۱)	.	.
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی	۳۸,۳۰۵,۳۷۰	۵۷۸,۲۹۶,۱۷۰,۸۹۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۴,۶۱۰	.	.	۷۸,۲۹۶,۱۷۶,۲۸۰	.	.
صندوق س سهامی بیدار واحدهای عادی	۱۳۸,۴۳۴,۵۶۳	۱,۶۰۴,۳۱۸,۱۵۰,۶۰۷	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹,۴۳۴	.	.	۱۰۴,۳۱۸,۱۷۱,۱۷۳	.	.
صندوق سرمایه گذاری بر لیان سهام	۶,۹۹۸,۰۰۰	۱۱۱,۶۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۷۳,۰۱۶,۸۹۹	۱۳۲,۵۴۶,۴۹۴	.	۱۶,۴۱۲,۵۳۶,۶۰۷	.	.
صندوق س- اهرمی کاریزما- واحد عادی	۸۰,۲۸۰,۳۱۷	۱,۶۶۵,۸۹۶,۸۵۸,۰۶۷	۱,۴۹۹,۹۵۷,۴۴۲,۸۲۸	.	.	۱۶۵,۹۳۹,۴۱۵,۲۳۹	.	.
صندوق س- پشتوانه طلای لیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۹,۹۹۹,۷۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۲۳۹,۹۹۹,۷۴۰)	.	.
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۶,۱۷۸,۴۱۴	۲۳۰,۶۴۰,۱۹۴,۶۲۰	۲۱۴,۲۰۶,۶۶۸,۴۴۳	۲۷۳,۸۸۵,۲۳۱	.	۱۶,۱۵۹,۶۴۰,۹۴۶	.	.
ص.س- اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۴۹,۳۳۳,۹۹۱	۵۷۳,۳۵۹,۶۴۳,۴۰۲	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۷۸۵	.	.	۷۳,۳۵۹,۶۴۴,۶۱۷	.	.
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶۶,۲۴۲	۱,۰۸۹,۴۴۵,۳۳۵,۵۴۰	۹۵۳,۹۹۵,۵۸۱,۸۷۳	۱,۳۶۱,۸۰۶,۶۶۹	.	۱۳۴,۰۸۷,۹۴۶,۹۹۸	.	.
بانک ملت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۸۴,۲۴۸,۸۰۰	۹۲,۳۹۷,۰۰۰	۴۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۷,۰۵۴,۲۰۰	.	.
ایران خودرو	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	۹۹,۶۳۶,۰۰۰	۵۲۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳۹۵,۲۶۶,۰۱۹)	.	.
صندوق س- بخشی صنایع معیار-ب	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۳۷,۵۰۰	.	(۱,۳۹۸,۳۳۷,۵۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	۱۲۷,۶۱۱,۶۰۰	۶۷۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۷,۸۰۹,۳۷۵	.	.
صندوق س- زیتون نماد پایا- مختلط	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۱۴,۲۶۹,۳۶۷	۲۰۶,۶۹۰,۸۸۰	.	۱۲,۱۵۵,۰۳۹,۷۵۳	.	.
صندوق س- سهام آوای معیار-س	۵,۱۴۱,۷۰۵	۸۱,۲۶۴,۶۴۷,۵۲۵	۶۹,۴۹۳,۵۳۶,۶۰۰	۹۶,۵۰۱,۷۶۹	.	۱۱,۶۷۴,۶۰۹,۱۵۶	.	.
	۷,۳۸۶,۹۳۳,۱۰۰,۶۵۱	۶,۶۷۰,۷۹۴,۵۸۹,۸۶۴	۳,۱۸۸,۱۴۰,۶۴۳	۵,۰۰۴,۵۹۰,۰۰۰	۷۰۷,۹۴۵,۷۸۰,۱۴۴	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۱۵۰۰۱	۹,۰۰۰	۶,۸۰۷,۲۴۰,۰۰۰	۵,۳۹۲,۸۷۷,۲۸۰	۱,۲۳۳,۸۱۲	۱,۴۱۳,۱۲۸,۹۰۸	.	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۵۰۳۲۵	۷۹۲,۵۲۵	۵۳۰,۹۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۴۵,۷۹۰,۲۰۸,۸۹۶	۹۶,۲۴۲,۲۵۵	۸۵,۱۰۵,۲۹۸,۸۴۹	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)
اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۵۰۹۲۳	۲۰,۷۵۴	۱۲,۲۰۱,۲۷۶,۶۰۰	۱۱,۲۹۰,۴۳۸,۹۲۸	۳,۲۱۱,۴۸۱	۹۰۸,۶۲۶,۱۹۱	.	.
صکوک مرابحه کترام-۵۰۵ بدون ضامن	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۵,۰۰۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	.	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۵۰۸۱۸	۹,۰۸۶	۵,۴۵۰,۷۸۲,۲۶۰	۵,۰۸۲,۲۵۵,۵۲۴	۹۸۷,۹۵۴	۳۶۷,۵۳۸,۷۸۲	.	.
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن	۲,۰۵۵,۰۰۰	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۸۶۷,۱۹۳,۱۸۰	۳۷۲,۴۶۸,۷۵۰	۷۳,۷۶۰,۳۳۸,۰۷۰	.	.
مرابحه تولید اصفهان مقدم-۵۰۲۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰	(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)	.	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۲-۵۰۹۱۶	۹۶۳,۷۴۸	۵۶۷,۶۳۷,۹۳۴,۵۲۰	۴۹۶,۶۱۱,۹۵۵,۳۶۷	۱۰۲,۸۸۴,۳۷۶	۷۰,۹۲۳,۰۹۴,۸۷۷	.	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۳-۵۰۲۱۰	۶۹۹,۰۵۶	۴۰۰,۸۳۱,۷۱۹,۸۴۰	۳۶۰,۱۰۰,۲۹۰,۹۶۲	۷۲,۶۵۰,۷۴۹	۴۰,۶۵۸,۷۷۸,۱۲۹	.	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۱-۵۰۷۲۰	۹۶۲,۸۶۱	۵۸۹,۶۵۶,۰۷۶,۴۰۰	۴۶۹,۶۰۴,۸۴۶,۷۶۶	۱۰۶,۸۷۵,۱۶۴	۱۱۹,۹۴۴,۳۵۴,۴۷۰	.	.
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۱,۷۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۳۲۹,۹۰۷,۴۲۰	۵۵۱,۳۰۸,۹۴۱	۴۱,۸۲۳,۲۸۳,۶۳۹	.	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰-۵۰۱۱۱۲	۸۹۲,۲۰۵	۵۰۳,۴۸۰,۲۰۳,۵۵۰	۴۶۷,۶۰۶,۵۹۷,۴۸۷	۹۱,۲۵۵,۷۸۷	۳۵,۷۸۲,۳۵۰,۲۷۶	.	.
مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش-۵۱۲۱۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۶۷۰,۱۸۴,۷۵۰	۵۲۰,۰۲۸,۰۰۰	(۴۲۰,۷۰۲,۱۲۷,۵۰۰)	.	.
صکوک مرابحه سپید-۵۰۷ بدون ضامن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	.	.
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش-۴۱۰۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۸۶۲,۵۰۰	(۸۸۴,۸۶۲,۵۰۰)	.	.
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش-۴۱۱۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۶۳,۸۱۲	(۵,۶۳۵,۴۶۳,۸۱۲)	.	.
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش-۵۱۱۲۴	۳,۰۹۱,۶۵۷	۲,۷۹۹,۱۲۴,۴۱۴,۶۶۰	۲,۹۲۵,۶۳۵,۰۱۹,۱۰۰	۵۰۷,۳۴۱,۳۰۰	(۱۲۷,۰۱۷,۹۴۵,۷۴۰)	.	.
		۲۰,۷۵۴,۴۹۵,۸۹۷,۸۳۰	۲۰,۴۵۶,۰۹۷,۴۰۰,۵۶۰	۳,۷۶۱,۷۵۲,۳۸۱	۲۹۴,۶۳۶,۷۴۴,۸۸۹	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)	(۱۸,۰۸۳,۰۰۸,۵۰۸)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۱,۱۷۸,۸۰۹,۶۴۷,۶۳۲	(۶۵۱,۰۵۲,۹۴۸)	۱,۱۷۸,۱۵۸,۵۹۴,۶۸۴	۱۹۴,۰۶۷,۱۱۱,۱۵۳	۷۰,۳۰۲,۹۷۹,۲۰۱
بانک گردشگری	۹۸۷,۱۸۷,۳۰۴,۴۹۱	(۳۶۰,۷۰۶,۹۰۱)	۹۸۶,۸۲۶,۵۹۷,۵۹۰	۱۶۸,۳۲۴,۰۲۵,۲۱۴	۱۴۶,۲۴۵,۶۷۱
بانک تجارت	۵۳۶,۳۷۷,۲۳۶,۸۸۰	.	۵۳۶,۳۷۷,۲۳۶,۸۸۰	.	.
بانک ملت	۴۲۸,۵۴۰,۱۴۶,۳۷۶	(۲۳,۱۹۶,۰۴۰)	۴۲۸,۵۱۶,۹۵۰,۳۳۶	۴,۵۱۳,۱۶۲,۲۵۵	.
بانک صادرات	۶۷۵,۹۸۷,۷۹۹,۸۴۷	(۱۲,۶۷۳,۸۰۷)	۶۷۵,۹۷۵,۱۲۶,۰۴۰	۲۵,۲۸۹,۱۹۹,۵۵۶	.
بانک پاسارگاد	۴۱۶,۳۸۰,۱۱۷,۰۴۰	(۱۷۳,۸۵۹,۹۹۵)	۴۱۶,۲۰۶,۲۵۷,۰۴۵	.	.
بانک اقتصاد نوین	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	.	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	۳۹,۳۳۸,۵۳۲,۲۱۹	.
بانک ملی	۶۳,۲۳۸,۶۹۴,۰۹۰	.	۶۳,۲۳۸,۶۹۴,۰۹۰	.	.
بانک خاورمیانه	۸,۲۲۶,۰۳۵	.	۸,۲۲۶,۰۳۵	.	.
جمع	۴,۲۸۶,۶۲۰,۱۷۲,۳۳۳	(۱,۲۲۱,۴۸۹,۶۹۱)	۴,۲۸۵,۳۹۸,۶۸۲,۶۴۲	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷	۷۰,۴۴۹,۲۲۴,۸۷۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۷۰۰,۳۴۱,۴۱۳	.	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۰۳,۳۷۳,۳۱۷	۱,۲۹۸,۱۴۸	۱,۲۹۸,۱۴۸
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سایر درآمدها	۷۷,۲۸۰,۱۰۱	.	.
	۳۰,۳۸۰,۹۹۴,۸۳۱	۱,۲۹۸,۱۴۸	۱,۲۹۸,۱۴۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۳۹,۱۵۶,۹۹۹,۹۴۲	۳,۵۱۸,۴۸۶,۰۹۸	۲۵۷,۷۲۰,۴۸۰
متولی	۹۲۴,۵۹۰,۰۱۶	۲۹۳,۱۵۰,۶۸۲	۴۹,۳۱۵,۰۶۸
بازارگردان	۱۱۶,۵۷۶,۰۱۴,۹۵۸	۷,۵۱۷,۲۳۶,۹۴۱	۶۰۸,۸۶۶,۶۰۵
حسابرس	۸۷۵,۵۰۰,۶۲۴	۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸	۸۶,۲۹۱,۶۵۴
	۲۵۷,۵۳۳,۱۰۵,۵۴۰	۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹	۱,۰۰۲,۱۹۳,۸۰۷

۲۲- سایر هزینه ها

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۷۵,۵۷۴,۸۷۲	۲۹,۵۷۲,۷۷۶	۵,۲۰۲,۶۱۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۱,۹۱۴,۸۹۲	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۶,۹۲۳,۰۶۴	.	.
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۸۰,۴۷۹,۳۲۲	.	.
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۳۹۹,۱۰۸,۴۵۹	.	۷۰,۹۲۴,۶۲۵
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱,۰۵۴,۸۰۵,۳۱۷	.	.
هزینه نرم افزار	۵,۷۷۱,۰۸۷,۸۶۳	۸۱۲,۹۶۷,۷۸۰	۳۳,۱۹۳,۰۲۱
هزینه تسهیلات بانکی	.	۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱	.
هزینه کارمزد بانکی	۱۱۷,۰۲۸,۲۷۹	۱۳,۹۴۱,۵۸۹	۲,۰۶۵,۴۰۰
هزینه تصفیه	۴۹۸,۶۶۳,۳۵۴	۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶	۴۰,۶۳۴,۴۶۷
	۱۰,۲۵۵,۵۸۵,۴۲۲	۱,۷۴۲,۸۶۹,۰۰۲	۱۵۲,۰۲۰,۱۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳- تعدیلات

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴۶۴۲.۰۳۴۸۴۳.۵۴۶	۳۶۸.۶۶۷.۵۳۰.۰۰۰	۱۵.۷۰۹.۱۸۰.۰۰۰
(۱۰.۶۴۲.۹۹۵.۵۴۴.۷۲۴)	(۶۶.۲۸۰.۷۰۸.۰۰۰)	(۶.۷۲۳.۶۴۸.۰۰۰)
۳.۹۹۹.۰۳۹.۲۹۸.۸۲۲	۳۰۲.۳۸۶.۸۲۲.۰۰۰	۸.۹۸۵.۵۳۲.۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- 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.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۹.۹۰۰.۰۰۰	۰.۳٪	۹.۵۰۰.۰۰۰	۱٪	۹.۵۰۰.۰۰۰	۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	.	۰٪	.	۰٪	۶.۷۵۴.۸۷۵	۰٪
مؤسس	وداد حسینی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰.۰۰۰	۰٪	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪
مؤسس	سعید جعفری	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰.۰۰۰	۰٪	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪	۲۵۰.۰۰۰	۲۵٪
مؤسس	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	هم گروه	عادی	۷۲.۲۶۲.۱۶۹	۳٪	۱۶.۶۶۵.۵۴۷	۳٪	.	۰٪
اشخاص وابسته	فرزاد رضایی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۳۸.۲۷۸	۰٪	۶۰.۰۰۰	۰٪	۶۰.۰۰۰	۰٪
اشخاص وابسته	کوشا بهنیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰.۰۰۰	۰٪	.	۰٪	.	۰٪
اشخاص وابسته	دل آرا راز	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰.۰۰۰	۰٪	۶۰.۰۰۰	۰٪	۶۰.۰۰۰	۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۷-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	۱۴۰,۲۵۲,۰۶۱,۰۰۱	طی دوره مالی
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۹۲۴,۵۹۰,۰۱۶	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۷۵,۵۰۰,۶۲۴	طی دوره مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۴۸,۲۹۳,۱۳۱,۳۸۴	طی دوره مالی
کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۶,۸۴۵,۵۵۹,۲۹۰,۲۶۳	طی دوره مالی
حساب های فی مابین با کارگزاری حافظ-بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۹۵۳,۹۹۵,۵۸۱,۸۷۸	طی دوره مالی
			<u>۳۸,۰۸۹,۹۰۰,۱۵۵,۱۶۶</u>	<u>(۱۶۳,۶۱۱,۸۴۱,۵۵۳)</u>

۲۸ - رویداد های بعد از تاریخ صورت حساب خالص دارایی ها

رویداد هایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده ، وجود نداشته است .