



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

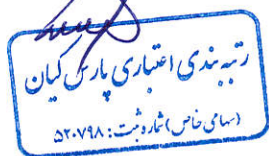
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	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 آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ 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

تلفن تماس: ۰۲۲۰۰۰۰۹۰۰۰
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵

www.mahoormeyar.ir
شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند
خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول



صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۶۹۱,۰۹۷,۸۶۹,۱۸۳	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲
حساب های دریافتنی	۸	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳
جاری کارگزاران	۹	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۰
سایر دارایی ها	۱۰	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران	۱۱	۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۲۴,۷۹۹,۵۶۲	۰
جمع دارایی ها		۴۶,۸۰۸,۱۱۷,۸۷۴,۲۹۴	۹۰,۵۴۰,۵۷۸,۴۴۰,۹۱۹
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶	۱,۸۱۸,۲۳۴,۴۲۶
پیش دریافت	۱۵	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶
جمع بدهی ها		۷۸۹,۹۲۸,۸۰۴,۰۵۳	۱۳,۲۹۹,۷۳۴,۴۹۳
خالص دارایی ها	۱۶	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱	۹۰,۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۳۸۲	۱۰,۸۵۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان
(سامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۳۷۷

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 قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۵۵,۳۳۶,۹۰۰,۷۲۰	۰
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۵۶,۲۷۷,۲۸۰,۸۳۲	(۸,۳۸۲,۲۵۱,۴۶۸)
۱۹ سود سهام	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۲۹۱,۳۲۷,۶۸۸,۱۲۸	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷
۲۱ سایر درآمدها	۶۹۳,۹۶۸,۵۹۶,۲۶۷	۱,۲۹۸,۱۴۸
جمع درآمدها	۱۰,۵۱۵,۶۳۰,۴۶۵,۹۴۷	۴۲۳,۱۵۱,۰۷۷,۰۷۷
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	۴۱۳,۹۵۳,۵۳۴,۷۱۳	۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹
۲۳ سایر هزینه ها	۱۷,۲۶۹,۸۶۶,۰۹۲	۱,۷۴۲,۸۵۹,۰۰۲
جمع هزینه ها	۴۳۱,۲۲۳,۴۰۰,۸۰۵	۱۳,۵۶۲,۲۳۲,۶۵۱
سود خالص	۱۰,۰۸۴,۴۰۷,۰۶۵,۱۴۲	۴۰۹,۵۸۸,۸۴۴,۴۲۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۸.۴٪	۷.۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۸.۹٪	۴.۵٪
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۸۹۵,۸۸۲,۸۹۸	۹,۵۵۴,۸۸۳,۰۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۵۲۹,۰۴۲,۰۱۶)	(۱,۲۲۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۴۰۹,۵۸۸,۸۴۴,۴۲۶
تعدیلات	۰	۳۰۲,۳۸۶,۸۲۲,۰۰۰
	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۱۶,۴۲۶
	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۸۰,۲۴۱	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود خالص

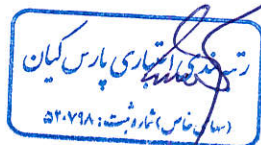
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷



صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۲۲۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۲۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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 سرمایه‌گذاری 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۵٪	مشاور سرمایه گذاری معیار
۵۰,۰۰۰	۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵٪	وداد حسینی
۵۰,۰۰۰	۰.۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۲.۵٪	سعید جعفری
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، خ الوند، خ 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 - پلاک طبقه دوم ۲

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

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

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در دوره مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۳ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد 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 حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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								
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛								
هزینه‌های 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، صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار به‌علاوه ۱ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های صندوق؛								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۶۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
کارمزد حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۱،۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛								
حق الزحمه و کارمزد صفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.								
حق پذیرش 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه متغیر:								
	<table><tr><td>ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛								
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.								

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 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- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۵٪	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۳۳	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۷٪	۲۲۱,۲۷۶,۷۰۶,۹۹۸	۲۲۷,۴۶۱,۶۷۱,۵۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۹۱٪	۴۲۵,۰۳۳,۱۸۷,۷۶۳	۴۵۷,۴۸۵,۳۵۱,۰۷۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۲۹٪	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۷۱٪	۳۳۲,۱۴۴,۹۰۸,۶۵۰	۴۰۳,۴۰۶,۰۱۲,۵۰۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۱٪	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۲٪	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۷۶۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	۰	۰	۸.۶۴٪	۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۷۶۹	صندوق سرمایه گذاری
۰.۵۱٪	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۸٪	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۱,۲۱۱,۳۴۳,۸۳۲,۱۹۱	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۷٪	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۴٪	۱۹,۶۲۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۴٪	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۲	۷۶,۷۹۱,۱۹۵,۹۵۵	مخابرات
۰.۵۱٪	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۴۳٪	۷,۶۹۱,۰۹۷,۸۶۹,۱۸۳	۷,۰۰۲,۸۴۱,۵۵۳,۴۲۲	جمع

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰
	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تعداد سپرده	مبلغ	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			درصد از کل دارایی ها	ریال	تعداد سپرده	مبلغ
			درصد			درصد از کل دارایی ها
موسسه اعتباری ملل	۹	۴,۲۷۶,۶۵۳,۹۰۰,۷۶۹	۹.۱۴%		۳۱	۳,۲۳۳,۶۷۵,۶۳۷,۳۶۹
بانک گردشگری	۱۰	۴,۶۸۴,۸۶۴,۵۸۳,۰۷۳	۱۰.۰۱%		۲۱	۲,۱۰۳,۲۶۸,۳۰۷,۱۶۰
بانک تجارت	۴	۵,۱۱۸,۵۰۲,۵۵۲,۲۲۳	۱۰.۹۴%		۰	۰
بانک ملی	۲	۱,۰۴۹,۲۰۰,۹۸۹,۶۲۵	۲.۲۴%		۰	۰
بانک خاورمیانه	۱	۷۹۷,۱۴۷,۶۹۷	۰.۰۰%		۱	۸۴۹,۸۹۰,۰۰۰
بانک صادرات	۲	۷,۵۴۱,۳۷۵	۰.۰۰%		۱	۵,۰۲۶,۶۵۷
بانک پاسارگاد	۱	۲,۶۲۲,۵۹۹	۰.۰۰%		۰	۰
بانک ملت	۱	۹۸۴,۵۶۶	۰.۰۰%		۶	۲,۰۰۱,۰۴۹,۸۴۵,۱۴۰
بانک اقتصاد نوین	۱	۲۶۷,۷۲۸	۰.۰۰%		۱	۵۳۷,۱۲۴
بانک شهر	۱	۲,۲۷۲,۴۳۹	۰.۰۰%		۰	۰
جمع		۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴				۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۳,۴۵۰

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:

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

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

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

10.

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۱۳۶,۷۲۳,۲۰۳,۸۸۲	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۷۸,۵۶۳,۲۰۷,۷۳۵
۸-۲	.	.	۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸
جمع	۱۳۶,۷۲۳,۲۰۳,۸۸۲	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۷۰,۵۸۱,۲۶۶,۳۳۵	۷۰,۰۴۴,۳۳۸,۲۶۷	۳۳,۴۱۹,۳۷۵,۰۸۸
موسسه اعتباری ملل	۵۰,۰۰۳,۵۷۶,۸۹۱	۴۹,۶۲۲,۵۱۵,۹۰۱	۴۰,۶۰۲,۸۳۴,۰۴۲
بانک ملت	.	.	۴,۵۱۳,۱۶۲,۳۵۵
بانک تجارت	۴,۰۹۸,۳۶۰,۶۵۵	۴,۰۰۹,۶۲۳,۰۹۵	.
بانک صادرات	.	.	۱۸,۰۷۱,۳۵۵
بانک ملی	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۱,۸۸۴,۱۴۲,۳۹۶	.
بانک اقتصاد نوین	.	.	۹,۷۶۵,۰۹۵
جمع	۱۳۶,۷۲۳,۲۰۳,۸۸۲	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۷۸,۵۶۳,۲۰۷,۷۳۵

۸-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
.	.	۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸
.	.	۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۳۵,۶۴۸,۷۶۶,۵۲۹,۳۰۷	۳۵,۱۳۶,۵۶۷,۸۸۹,۴۲۷	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	.
حساب های فی مابین با کارگزاری حافظ- بورس کالا	۲,۱۸۹,۳۲۳,۴۱۶,۵۰۳	۲,۱۸۹,۳۲۳,۴۱۶,۵۰۳	.	.
جمع	۳۷,۸۳۸,۰۸۹,۹۴۵,۸۱۰	۳۷,۳۲۵,۸۹۱,۳۰۵,۹۳۰	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	.

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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
۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴	۳۷۰,۲۰۸,۳۷۲	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	-	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴
-	۶۱	۸۱۴,۶۶۷,۲۲۲	۸۱۴,۶۶۷,۲۸۳	-
-	۵۹۲	۳,۵۶۸,۹۸۸,۴۷۹	۳,۵۶۸,۹۸۹,۰۷۱	-
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۵۶۳	۲,۸۵۹,۹۹۹,۴۳۷	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸	۸,۰۹۳,۸۷۳,۹۹۰	۷,۹۹۳,۶۵۶,۳۵۴	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴

جمع

۱۱- حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حساب های دریافتی از سرمایه گذاران
۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۸,۳۹۶,۴۴۴	بانک تجارت
-	۲۴۹,۸۳۰	بانک ملت
-	۶,۱۵۳,۲۸۸	بانک پارسیان
-	۲۴,۷۹۹,۵۶۲	جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶	۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲	مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار
۲۴۸,۷۶۷,۱۲۱	۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸	۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۶,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶	۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱	۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	جمع

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۴۲۰,۰۰۰	۵۰۳,۹۳۰,۰۰۰	
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۵۹۵,۶۷۳,۲۰۶	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶	
بدهی بابت اختیار معامله	۱	.	۱۴-۱
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۵,۴۸۷,۵۷۹,۳۵۹	۴۰۹,۸۱۷,۰۹۵	
بدهی بابت امور صندوق	۲۶۹,۵۶۷,۳۲۰	۳۳,۲۸۷,۶۷۱	
جمع	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶	۱,۸۱۸,۲۳۴,۴۲۶	

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار
	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱)	.
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱)	.

اختیار خ ت دامین-۱۳۱۵۰-۰۴/۰۴/۱۹ (ظامین ۴۰۴۱)

جمع

۱۵- پیش دریافت

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	
۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱	.	.	
۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶	

پیش دریافت سود سپرده بانکی

پیش دریافت سود اوراق

جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳,۱۸۹,۷۷۱,۱۸۷	۳۵,۸۲۱,۴۸۲,۰۰۵,۰۹۹	۸۲۲,۹۳۰,۳۰۵	۸,۹۳۲,۷۳۰,۸۶۴,۵۲۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۷,۸۴۱,۹۰۴
۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۳۵,۹۳۳,۷۸۲,۰۰۵,۰۹۹	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۷۸,۴۳۱,۸۴۵,۶۰۲	-
۱۷-۲	۴۷۶,۹۰۵,۰۵۵,۱۱۸	-
جمع	۹۵۵,۳۳۶,۹۰۰,۷۲۰	-

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

جمع

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۲,۸۵۳,۶۹۷	۱۸,۳۷۲,۹۱۶	۹۶,۷۰۰,۰۰۱	(۳۷,۹۲۶,۶۱۴)	-
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۱۰,۵۲۵,۵۳۸	۱۷,۷۶۴,۳۵۱,۱۶۰	۱۴,۲۹۹,۵۰۸,۸۶۹	۲۱۰,۹۵۰,۱۵۳	-	۳,۴۴۳,۷۴۷,۱۳۸	-
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۰۸,۰۷۱,۹۹۰	۲,۲۸۸,۲۹۰,۰۸۱,۱۵۵	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۸,۲۰۷	-	-	۲۸۸,۲۹۰,۰۸۱,۹۴۸	-
صندوق س.پشتوانه طلای لیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۸۳,۳۱۵,۴۹۵	۹۰,۱۰۷,۹۹۹,۷۹۷	۱۴۲,۲۹۸,۷۳۹	-	۲۸,۳۳۲,۰۱۶,۹۵۹	-
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۱۲,۳۵۶,۸۲۸	۲۴,۷۱۳,۶۵۶	۸۵,۶۹۲,۵۵۲,۸۴۰	-	-	(۸۵,۶۶۷,۸۳۹,۱۸۴)	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶۶,۲۴۲	۱,۱۳۰,۷۸۱,۴۹۳,۵۹۰	۹۵۳,۹۹۵,۵۸۱,۸۷۳	۳,۲۸۴,۱۵۱,۷۵۶	-	۱۷۳,۵۰۱,۷۵۹,۹۶۱	-
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۳۴۵,۵۶۴,۶۷۶	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۶۴	-	-	۴۰,۳۴۵,۵۶۹,۵۱۲	-
باتک ملت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۹۱,۵۸۳,۶۰۱	۶۰,۴۴۷,۹۷۵	۳۱۸,۱۴۹,۹۹۸	۱۶,۲۵۹,۸۱۸,۴۲۶	-
صندوق س. اهرمی مفید-س-واحد عادی	۹۰,۶۰۳,۶۱۹	۱,۵۱۱,۲۰۳,۱۳۰,۳۱۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۲۴	-	-	۱۱,۲۰۳,۱۴۷,۴۹۰	-
صندوق س.سهم آوای معیار-س	۲,۲۵۸,۲۹۵	۳۳,۳۱۰,۴۸۶,۲۷۰	۳۰,۵۲۲,۳۴۷,۴۰۰	۳۹,۴۳۷,۴۳۸	-	۲,۶۴۸,۷۰۱,۴۳۲	-
باتک پارسیان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴,۱۴۰,۴۰۵	۴,۸۷۰,۰۶۱	۲۵,۶۳۲,۰۰۰	۱۱۱,۷۵۷,۵۳۴	-
جمع	۳۶۰,۶۶۸,۵۶۰	۶,۷۲۸,۲۹۹,۵۳۶,۳۱۶	۶,۲۴۵,۸۵۶,۵۳۴,۶۷۷	۳,۵۷۰,۶۷۴,۰۳۸	۴۴۰,۴۸۱,۹۹۹	۴۷۸,۴۳۱,۸۴۵,۶۰۲	-

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۹,۰۰۰	۶,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۲,۸۷۷,۲۸۰	۱,۲۲۹,۹۶۲	۱,۳۹۱,۸۹۲,۷۵۸	-
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۷۹۲,۵۲۵	۵۴۵,۸۹۸,۱۷۴,۲۴۰	۴۴۵,۷۹۰,۲۰۸,۸۹۶	۵۱,۰۲۴,۵۴۲	۱۰۰,۰۵۶,۹۴۰,۸۰۲	-
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۳-۰۵۰۹۲۳	۲۰,۷۵۴	۱۲,۱۴۲,۰۹۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۰,۴۳۸,۹۲۸	۲,۲۰۰,۷۵۱	۸۴۹,۴۵۰,۳۲۱	-
صکوک مرابحه کترام ۵۰-بدون ضامن	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۶۲۵,۰۰۰	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۲,۰۵۵,۰۰۰	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۸۶۷,۱۹۳,۱۸۰	۳۳۱,۱۶۸,۷۵۰	۷۳,۸۰۱,۶۳۸,۰۷۰	-
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۹۶۳,۷۴۸	۵۶۷,۶۵۷,۲۰۹,۴۸۰	۴۹۶,۶۱۱,۹۵۵,۲۶۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۲۵,۲۵۴,۲۱۳	-
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۳-۰۵۱۰۲۱	۶۹۹,۰۵۶	۳۹۸,۸۰۳,۶۰۷,۵۲۰	۳۶۰,۱۰۰,۲۹۰,۹۶۲	۳۹,۸۳۴,۶۲۴	۳۸,۶۶۳,۴۸۱,۹۳۴	-
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۹۶۲,۸۶۱	۵۹۲,۲۶۴,۹۲۱,۳۹۰	۴۶۹,۶۰۴,۸۶۶,۷۶۶	۳۶,۴۵۲,۴۴۱	۱۲۲,۶۲۳,۶۲۲,۱۸۳	-
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۳۲۹,۹۰۷,۴۲۰	۱۰۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۳,۲۱۷,۵۸۰	-
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۸۹۲,۲۰۵	۵۰۰,۸۳۲,۶۳۰,۱۹۰	۴۶۷,۶۰۶,۵۹۷,۴۸۷	۲۱,۷۲۱,۴۴۸	۳۳,۲۰۴,۳۱۱,۲۵۵	-
مرابحه 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)	-
جمع	۱۲,۷۵۶,۳۳۸	۱۰,۸۱۴,۲۹۵,۷۲۴,۲۰۰	۱۰,۳۳۶,۶۸۷,۱۹۴,۳۸۶	۷۰۳,۴۷۴,۶۹۶	۴۷۶,۹۰۵,۰۵۵,۱۱۸	-

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۸۸,۳۶۹,۱۹۰,۲۰۹	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)
۱۸-۲	(۱۳۲,۰۹۱,۹۰۹,۳۷۷)	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۵۶,۲۷۷,۲۸۰,۸۳۲	(۸,۳۸۲,۲۵۱,۴۶۸)
جمع		

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی امین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۵۷۸,۱۷۰,۰۰۰	۳۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۲۲,۶۴۱,۵۰۰	۰
مخابرات ایران	۱۲۸,۰۶۸,۱۷۴	۶۸,۰۰۴,۲۰۰,۳۹۴	۷۶,۷۲۶,۱۴۱,۲۴۴	۶۴,۶۰۳,۹۹۰	۳۴,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۲	(۹,۱۲۶,۵۶۵,۸۴۲)	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۳۸,۳۰۵,۳۷۰	۶۲۴,۸۴۰,۶۴۲,۹۲۳	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۴,۶۱۰	-	-	۱۲۴,۸۴۰,۶۴۸,۱۳۳	۰
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۱۳۸,۴۳۴,۵۶۳	۱,۷۳۰,۴۴۰,۳۴۳,۵۷۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹,۴۳۴	-	-	۲۳۰,۴۴۰,۳۶۴,۹۴۰	۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۵,۹۴۵,۴۶۲	۹۶,۴۹۴,۸۴۸,۲۶۰	۸۰,۷۷۳,۵۰۸,۰۲۲	۱۱۴,۵۸۷,۶۳۲	-	۱۵۶,۶۰۶,۷۵۲,۶۰۶	۰
صندوق س.پشتوانه طلای لیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۹۹۹,۹۹۳	۱۷,۵۹۲,۰۰۰	-	۴,۶۳۰,۴۰۸,۰۰۵۷	۰
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه-سهام	۱۸,۵۳۵,۲۴۲	۲۳۶,۹۵۰,۴۰۳,۳۴۰	۱۲۸,۵۳۸,۸۲۹,۲۵۹	۲۸۱,۰۷۵,۳۶۰	-	۱۰۷,۸۷۵,۱۳۵,۷۲۱	۰
پالایش نفت اصفهان	۵۲,۲۵۶,۰۰۰	۱۸۱,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۳۷,۹۳۶,۵۶۵	۱۷۲,۰۱۳,۶۸۸	۹۰,۵۳۳,۲۰۰	(۲۳,۱۴۸,۲۴۵,۴۵۳)	۰
صندوق س سروسودمند مدیران-سهام	۹,۵۴۵,۶۲۰	۱۵۹,۲۲۰,۹۴۱,۶۰۰	۱۶۳,۲۸۳,۱۴۰,۵۰۷	۱۸۹,۰۷۴,۸۶۸	-	(۴,۲۵۱,۲۷۳,۷۷۵)	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۷۶۰	۱۴۱,۵۱۲,۰۰۰	۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۳۰۷,۴۵۶,۷۶۰)	۰
ص.س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق	۴۹,۳۳۳,۹۹۱	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۷	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۷۸۵	-	-	۱۱۸,۰۰۹,۳۷۳,۱۷۲	۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۶۶,۷۵۷,۶۳۵	۱,۰۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۶	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۹۴۰	-	-	۷۱,۴۱۱,۳۰۹,۳۲۶	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	۱۸,۷۵۳,۰۰۰	۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۹۶,۵۱۸	۰
بانک ملت	۲۱,۱۲۶,۶۶۱	۴۵۶,۹۷۰,۱۸۴,۰۴۳	۳۳,۰۹۲,۶۶۵,۱۹۹	۴۳,۴۱۲,۲۲۵	۲۲۸,۴۸۵,۹۲۰	۱۲,۳۳۲,۳۰۵,۹۹۹	۰
ایران خودرو	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	۱۱۱,۵۳۴,۵۶۰	۵۸۷,۰۲۴,۰۰۰	۱۲,۱۵۵,۰۱۱,۴۲۱	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۹۶,۰۲۰,۳۶۴	۱۲۷,۴۱۸,۰۰۰	۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۱۵,۴۳۸,۳۶۴)	۰
صندوق س.بخشی صنایع معیار-ب	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۸۰,۵۰۰	-	(۱,۴۴۶,۲۸۰,۵۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۲۲۲,۲۲۲	۱۲۷,۲۷۷,۷۷۶,۹۰۰	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	۱۲۰,۹۱۳,۸۸۸	۶۲۶,۳۸۸,۸۸۴	۹۰,۱۹۵,۵۲۰,۱۰۲	۰
صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط	۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۷۴۶,۴۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۲۱۹,۶۱۷,۸۶۰	۴۹۳,۶۱۸,۹۹۵	-	۴۶,۷۸۰,۰۶۳,۴۴۵	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۸۴,۲۹۳,۷۷۸	۱۴۱,۸۷۷,۷۵۰	۷۴۶,۷۲۵,۰۰۰	(۴۴,۹۲۷,۸۹۶,۵۲۸)	۰
صندوق س شاخصی شفق رایین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	-	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)	۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۲	۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۱,۳۳۴,۳۸۸	۰
کربن ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۲۵,۶۸۸,۳۶۷	۳۸,۳۳۰,۶۰۰	۲۰۱,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲,۴۱۷,۶۸۸,۹۶۷)	۰
صندوق س.سهام آوای معیار-س	۵,۱۴۱,۷۰۵	۸۲,۷۳۰,۰۳۳,۴۵۰	۶۹,۴۹۳,۵۴۶,۰۰۰	۹۸,۲۴۱,۹۱۵	-	۱۳,۱۳۸,۵۵۴,۹۳۵	۰
پالایش نفت تهران	۸۳,۵۵۳,۳۳۳	۲۰۰,۱۱۰,۲۳۳,۵۳۵	۲۰۱,۹۴۸,۳۲۰,۴۶۰	۱۹۰,۱۰۴,۷۲۱	۱,۰۰۰,۵۵۱,۱۶۳	(۳۰,۲۷۲,۵۵۳,۳۹۵)	۰
بانک پارسیان	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۳۸,۶۸۶,۵۹۲	۱۹۴,۳۸۸,۶۸۶,۵۹۲	۱۶۸,۰۵۸,۸۰۰	۸۸۴,۵۲۰,۰۰۰	(۱۸,۵۱۷,۲۶۵,۳۹۲)	۰
پالایش نفت بندرعباس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۵۸۲,۴۶۸	۵۲,۴۰۰,۵۸۲,۴۶۸	۴۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۶,۶۶۲,۴۶۸)	۰
جمع		۷,۷۰۵,۸۴۶,۰۶۴,۶۵۲	۷,۰۰۲,۷۲۸,۶۷۸,۹۸۱	۳,۴۱۶,۷۰۴,۲۹۲	۱۱,۳۳۱,۴۹۱,۱۶۹	۶۸۸,۳۶۹,۱۹۰,۲۰۹	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)

۱۸-۲- 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۳۲۶	۵۵,۰۰۰	۵۱۱,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۷۳,۱۷۵	۱۸,۹۳۹,۲۲۶,۸۲۵	۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۹,۰۸۶	۵,۵۱۵,۲۰۲,۰۰۰	۵,۰۸۲,۲۵۵,۵۲۴	۹۹۹,۶۳۰	۴۳۱,۹۴۶,۸۴۶	۰
مراجعه تولید اصفهان مقدم-۰۵۰۲۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰	(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)	۰
مراجعه عام دولت ۱۶۵-ش.خ-۵۱۲۱۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۶۷۰,۱۸۴,۷۵۰	۵۳۹,۰۱۷,۲۰۰	۶۲,۶۷۸,۷۹۸,۰۵۰	۰
صکوک مراجعه سپید-۵۰۷-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	۰
مراجعه عام دولت-۱۸۰-ش.خ-۴۱۰۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۸۷۸,۱۲۵	(۱۸۸,۳۵۰,۸۷۸,۱۲۵)	۰
مراجعه عام دولت ۱۸۳-ش.خ-۴۱۱۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۰,۳۰۳	(۵,۳۷۹,۰۱۰,۳۰۳)	۰
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ-۵۱۱۲۴	۳,۰۹۱,۶۵۷	۲,۹۰۶,۱۵۷,۵۸۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۶۳۵,۰۱۹,۱۰۰	۵۲۶,۷۴۱,۰۶۱	(۳۰,۰۰۴,۱۸۰,۱۷۰)	۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۵۰۲۲۵						(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)
جمع		۱۳,۴۸۲,۶۵۹,۲۸۲,۰۰۰	۱۳,۶۱۲,۳۰۷,۴۵۹,۳۷۴	۲,۴۴۳,۷۳۱,۹۹۴	(۱۳۲,۰۹۱,۹۰۹,۳۷۷)	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- سود سهام
درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع			۱,۱۷۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۳۲۳,۰۹۱,۶۶۹,۵۸۹	۰
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۳۵۴,۵۵۲,۴۸۷,۰۰۶	۰
سود اوراق مرابحه	۲۰-۱	۱,۸۸۴,۸۲۳,۸۵۰,۰۱۱	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۵,۷۲۸,۸۵۹,۶۸۱,۵۲۲	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷
جمع		۸,۲۹۱,۳۲۷,۶۸۸,۱۲۸	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت			
شهرداری تبریز	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۳۲۳,۰۹۱,۶۶۹,۵۸۹	۰
اوراق اجاره			
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۳۵۴,۵۵۲,۴۸۷,۰۰۶	۰
اوراق مرابحه			
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش-خ ۱۴۰۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۴۸۲,۶۰۶,۰۹۹,۴۳۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش-خ ۱۴۱۱۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴,۴۷۸,۱۸۲,۹۸۵	۰
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش-خ ۱۴۱۱۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۲۴,۰۴۵,۵۷۸,۸۲۵	۰
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۲۱,۰۵۷,۸۲۵,۳۱۹	۰
مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش-خ ۱۴۱۲۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۳۶۹,۹۷۵,۳۵۰,۹۸۸	۰
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۴۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱۱۴,۹۹۳,۸۹۷,۲۲۸	۰
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۲۰۶,۳۸۷,۴۵۰,۶۶۷	۰
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳۵,۷۸۷,۰۰۳,۲۴۶	۰
صکوک مرابحه کترام ۵۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۱۵,۴۹۲,۴۶۱,۳۲۳	۰
جمع		۱,۸۸۴,۸۲۳,۸۵۰,۰۱۱	۰

۲۰-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۱,۶۸۱,۳۸۷,۰۰۹,۱۹۲	(۴۱۱,۱۶۴,۹۳۱)	۱,۶۸۰,۸۷۵,۸۴۴,۲۶۱	۱۹۴,۰۶۷,۱۱۱,۱۵۳
بانک گردشگری	۱,۵۷۴,۹۴۰,۴۰۶,۲۶۹	(۵۴۷,۳۷۱,۶۴۰)	۱,۵۷۴,۳۹۳,۰۳۴,۶۲۹	۱۶۸,۳۲۴,۰۲۵,۲۱۴
بانک تجارت	۶۷۵,۵۸۵,۴۷۱,۷۸۶	(۸۸,۷۳۷,۵۶۰)	۶۷۵,۴۹۶,۷۳۴,۲۲۶	۰
بانک ملت	۴۲۸,۵۴۰,۱۵۸,۳۳۳	(۲۳,۱۹۶,۰۴۰)	۴۲۸,۵۱۶,۹۶۲,۲۹۳	۴,۵۱۳,۱۶۲,۲۵۵
بانک صادرات	۷۸۲,۸۴۷,۹۵۹,۴۳۶	۰	۷۸۲,۸۴۷,۹۵۹,۴۳۶	۲۵,۲۸۹,۱۹۹,۵۵۶
بانک پاسارگاد	۴۱۶,۹۷۸,۰۹۳,۸۸۸	۰	۴۱۶,۹۷۸,۰۹۳,۸۸۸	۰
بانک اقتصاد نوین	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	۰	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	۳۹,۳۳۸,۵۳۲,۲۱۹
بانک ملی	۱۴۱,۰۴۰,۰۹۶,۸۲۶	(۱۵۵,۸۵۷,۶۰۵)	۱۴۰,۸۸۴,۲۳۹,۲۲۱	۰
بانک خاورمیانه	۸,۶۹۰,۳۳۸	۰	۸,۶۹۰,۳۳۸	۰
بانک پارسیان	۲۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۰	۲۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۰
جمع	۵,۷۳۰,۰۸۶,۰۰۹,۲۹۸	(۱,۲۲۶,۳۲۷,۷۷۶)	۵,۷۲۸,۸۵۹,۶۸۱,۵۲۲	۴۳۱,۵۳۲,۰۳۰,۳۹۷

صندوق قابل معامله با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۱- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۷۷,۲۸۰,۱۰۱
۰	۷۰۰,۳۴۱,۴۱۳
۱,۲۹۸,۱۴۸	۱,۷۰۳,۳۶۹,۴۱۳
۰	۶۹۱,۴۸۷,۶۰۵,۳۴۰
۱,۲۹۸,۱۴۸	۶۹۳,۹۶۸,۵۹۶,۲۶۷

سایر درآمدها
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۵۱۸,۴۸۶,۰۹۸	۲۳۴,۴۱۷,۷۹۴,۴۹۲
۲۹۳,۱۵۰,۶۸۲	۱,۳۱۸,۰۳۲,۵۷۶
۷,۵۱۷,۲۳۶,۹۴۱	۱۷۶,۸۹۷,۷۰۸,۳۶۱
۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸	۱,۳۱۹,۹۹۹,۲۸۴
۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹	۴۱۳,۹۵۳,۵۳۴,۷۱۳

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس
جمع

۲۳- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۹,۵۷۲,۷۷۶	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۶۶۷,۲۲۲
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۳,۱۵۰,۶۸۵	۳,۵۶۸,۹۸۸,۴۷۹
۰	۲,۸۵۹,۹۹۹,۴۳۷
۴۰۹,۸۱۷,۰۹۵	۸,۵۱۸,۷۶۶,۸۱۵
۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱	۰
۱۳,۹۳۱,۵۸۹	۱۵۸,۵۶۱,۹۳۳
۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶	۴۹۸,۶۶۳,۳۵۴
۱,۷۴۲,۸۵۹,۰۰۲	۱۷,۲۶۹,۸۶۶,۰۹۲

هزینه تاسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه نرم افزار
هزینه تسهیلات بانکی
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
جمع

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۶۸,۶۶۷,۵۳۰,۰۰۰	۲۴,۰۷۲,۵۹۳,۶۹۴,۹۴۶
(۶۶,۲۸۰,۷۰۸,۰۰۰)	(۲۰,۸۴۸,۴۹۹,۲۱۶,۲۷۳)
۳۰۲,۳۸۶,۸۲۲,۰۰۰	۳,۲۲۴,۰۹۴,۴۷۸,۶۷۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	وداد حسینی	مؤسس
۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سعید جعفری	مؤسس
۲٪	۱۶,۶۶۵,۵۴۷	۱.۰٪	۳۲,۲۱۵,۱۹۷	عادی	هم گروه	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	مؤسس
۰٪	۶۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲۵۹,۳۱۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	فرزاد رضایی	اشخاص وابسته
۰٪	۰	۰.۰٪	۹۹۷,۰۷۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	کوشا بهنیا	اشخاص وابسته
۰٪	۶۰,۰۰۰	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	دل آرا رازه	اشخاص وابسته
۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سمیه طالبی گرکاتی	گروه مدیران سرمایه گذاری

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:

۱۴۰۲		۱۴۰۳				
ماتده بدهکار (بستانکار)	ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال		ریال			
(۳,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶)	(۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲)	طی دوره مالی	۲۳۴,۴۱۷,۷۹۴,۴۹۲	مدیر	مشاور سرمایه گذاری معیار	
(۲۴۸,۷۶۷,۱۲۱)	(۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳)	طی دوره مالی	۱,۳۱۸,۰۳۲,۵۷۶	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	
(۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸)	(۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱)	طی دوره مالی	۱,۳۱۹,۹۹۹,۲۸۴	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار	
(۶,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶)	(۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰)	طی دوره مالی	۱۷۶,۸۹۷,۷۰۸,۳۶۱	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان	
(۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱)	(۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶)		۵۱,۰۴۷,۲۳۰,۱۸۰,۰۴۳			

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 .