

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

فهرست مندرجات

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





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۳۱، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور در تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رويدادهای مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

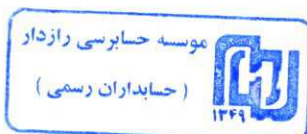
۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافي و مناسب است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهای مالي

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهای مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحی، اعمال و حفظ کنترل هاي داخلي لازم برای تهيه صورت هاي مالي عاری از تحريف بااهميت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبنای حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال صندوق یا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بينانه ديگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورتهای مالي

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اينکه صورت هاي مالي، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحريف بااهميت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممکن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، کشف نشود.



دفتر آژانتين: خيابان بيهقي خيابان چهاردهم شرقي پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- 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 بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ تا ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ تا ۱۴۰۳/۱۲/۰۵.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ و حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ و حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بطور متناوب.
- 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 تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ نزد بانک های ملت، گردشگری، تجارت و موسسه اعتباری ملل.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ تا ۱۴۰۳/۱۰/۰۹.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" نزد هر صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ برای صندوق های سرمایه گذاری اهرمی کاریزما و اهرمی بیدار.

۸-۲- مفاد بند ۷-۱۱ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست های صدور و ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰,۰۰۰ واحد برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۶/۱۰، ۱۴۰۳/۰۶/۲۶، ۱۴۰۳/۰۸/۱۶، ۱۴۰۳/۱۰/۱۰، ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ رعایت نشده است.

۸-۳- 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۱، ۱۴۰۳/۱۱/۲۷، ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ رعایت نشده است.

۸-۴- 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).

۸-۵- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲، ۱۴۰۳/۰۴/۱۷، ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه صورت های مالی برای دوره های مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ رعایت نشده است (تاریخ های پرداخت به ترتیب ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ و تاریخ های انتشار صورت های مالی مزبور ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ و ۱۴۰۳/۰۸/۲۹).

۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ و ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ رعایت نشده است.

۸-۹- باتوجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی، رعایت نشده است (بطور نمونه اوراق اخزا ۲۰۱، اخزا ۲۱۱، اخزا ۲۱۲، اخزا ۲۱۳، اراد ۱۶۶)

۸-۱۰- سود قابل دریافت سپرده بانک گردشگری به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال در موعد مقرر دریافت نشده است (به شماره تفصیل ۱۴۴۳۷).

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- 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 ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

چهاردهم اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

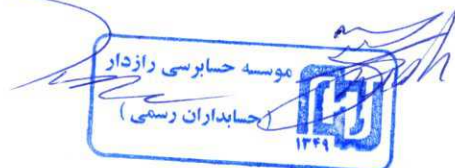
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

مجمع محترم صندوق :

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور مربوط به 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
۵-۷	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 بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 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	

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت: ۳۰۷۳۷۶



رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سهامی خاص) ثبت: ۵۴۰۳۸۸



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴/۲/۱۴

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

کدپستی: ۱۵۱۶۹۹۵۱۵

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

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳	.
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۲,۴۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲
سرمایه گذاری در اوراق تبعی	۸	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۹	۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی	۱۰	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳
جاری کارگزاران	۱۱	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	.
سایر دارایی‌ها	۱۲	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸	۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران	۱۳	۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴	۲۴,۷۹۹,۵۶۲	.
جمع دارایی‌ها		۴۶,۸۰۸,۱۱۷,۸۷۴,۲۹۴	۹,۰۵۴,۵۷۸,۴۴۰,۹۱۹

بدهی‌ها

بدهی به ارکان صندوق	۱۵	۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۶	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶	۱,۸۱۸,۲۳۴,۴۲۶
پیش دریافت	۱۷	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱	۴۸۶,۴۳۸,۳۵۶
جمع بدهی‌ها		۷۸۹,۹۲۸,۸۰۴,۰۵۳	۱۳,۲۹۹,۷۳۴,۴۹۳
خالص دارایی‌ها	۱۸	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶

۱۰,۸۵۵

۱۴,۳۸۲

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

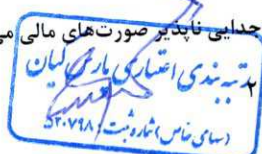


پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری
تلفن تماس: ۰۲۱-۵۶۶۹۵۱۵
کدپستی: ۱۵۱۶۶-۵۶۲۷۷

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 سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۹۵۵,۳۳۶,۹۰۰,۷۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	۵۵۶,۲۷۷,۲۸۰,۸۳۲
سود سهام	۲۱	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۸,۲۹۱,۳۲۷,۶۸۸,۱۲۸
سایر درآمدها	۲۳	۶۹۳,۹۶۸,۵۹۶,۲۶۷
جمع درآمدها		۱۰,۵۱۵,۶۳۰,۴۶۵,۹۴۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	۴۱۳,۹۵۳,۵۳۴,۷۱۳
سایر هزینه ها	۲۵	۱۷,۲۶۹,۸۶۶,۰۹۲
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۴۳۱,۲۲۳,۴۰۰,۸۰۵
هزینه های مالی	۲۶	۰
سود خالص		۴۳۱,۲۲۳,۴۰۰,۸۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۸,۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۴,۵۳٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵	۹۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸,۸۹۵,۸۸۲,۸۹۸	۸۸,۹۵۸,۸۲۸,۹۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶,۵۲۹,۰۴۲,۰۱۶)	(۶۵,۲۹۰,۴۲۰,۱۶۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۱۰,۰۸۴,۴۰۷,۰۶۵,۱۴۲
تعدیلات	۲۷	۳,۲۲۴,۰۹۴,۴۷۸,۶۷۳
	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱

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 سال



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۴

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵

www.mahoormeyar.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند

خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر
یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر که صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۲۲۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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 تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان خالد اسلابولی، 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 بهادار با درآمد ثابت ماهر مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس Mahoormeyar.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
مشاور سرمایه گذاری معیار	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹٪
وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪
سعید جعفری	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪
	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، خ الوند، خیابان خالد اسلابولی، 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 ۱۸۰، 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 خالد اسلابولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در سال 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد 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 ۴ 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 ماهور

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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												
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه 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 ارائه مدارک مثبته با 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 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 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 به علاوه ۱ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مستثنی 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 حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛												
حق الزحمه و کارمزد صافی 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق هزینه متغیر:												
	<table border="1"> <tr> <td>تصویر</td><td>تصویر</td><td>تصویر</td><td>تصویر خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)</td></tr> <tr> <td>۵۰۰۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰</td><td>از صفر تا ۳۰۰۰۰۰</td><td></td></tr> <tr> <td>۰/۰۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۲۵</td><td>تصویر</td></tr> </table>	تصویر	تصویر	تصویر	تصویر خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	۵۰۰۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰		۰/۰۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۲۵	تصویر
تصویر	تصویر	تصویر	تصویر خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)										
۵۰۰۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰											
۰/۰۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۲۵	تصویر										
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	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع.												



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر

صورت خالص دارایی‌ها

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 دارایی‌های 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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های 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٪	*	*	۰.۲۵٪	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۳۲	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	*	*	۰.۴۷٪	۲۲۱,۲۷۶,۷۰۶,۹۹۸	۲۲۷,۴۶۱,۶۷۱,۵۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	*	*	۰.۹۱٪	۴۲۵,۰۳۳,۱۸۷,۷۶۳	۴۵۷,۴۸۵,۳۵۱,۰۷۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	*	*	۰.۷۱٪	۳۳۲,۱۴۴,۹۰۸,۶۵۰	۴۰۳,۴۰۶,۰۱۲,۵۰۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	*	*	۰.۴۱٪	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	*	*	۰.۳۳٪	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۷۶۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	*	*	۰.۲۷٪	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	*	*	۰.۰۴٪	۱۹,۶۲۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	*	*	۰.۱۴٪	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۲	۷۶,۷۹۱,۱۹۵,۹۵۵	مخابرات
۰.۰۰٪	*	*	۳.۵۲٪	۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳	۱,۷۹۱,۸۴۱,۵۶۰,۹۶۲	جمع



پیوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های 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 سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۲,۴۵۰
	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۲,۴۵۰

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
		ریال	درصد			
موسسه اعتباری ملل	۹	۴,۲۷۶,۶۵۳,۹۰۰,۷۶۹	۹.۱۴%	۳۱	۳,۲۳۳,۶۷۵,۶۳۷,۳۶۹	۳۵.۷۱%
بانک گردشگری	۱۰	۴,۶۸۴,۸۶۴,۵۸۳,۰۷۳	۱۰.۰۱%	۲۱	۲,۱۰۳,۲۶۸,۳۰۷,۱۶۰	۲۳.۲۳%
بانک تجارت	۴	۵,۱۱۸,۵۰۲,۵۵۲,۲۲۳	۱۰.۹۴%	۰	۰	۰.۰۰%
بانک ملی	۲	۱,۰۴۹,۳۰۰,۹۸۹,۶۲۵	۲.۲۴%	۰	۰	۰.۰۰%
بانک خاورمیانه	۱	۷۹۷,۱۴۷,۶۹۷	۰.۰۰%	۱	۸۴۹,۸۹۰,۰۰۰	۰.۰۱%
بانک صادرات	۲	۷,۵۴۱,۳۷۵	۰.۰۰%	۱	۵,۰۲۶,۶۵۷	۰.۰۰%
بانک پاسارگاد	۱	۲,۶۲۲,۵۹۹	۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۰%
بانک ملت	۱	۹۸۴,۵۶۶	۰.۰۰%	۶	۲,۰۰۱,۰۴۹,۸۴۵,۱۴۰	۲۲.۱۰%
بانک اقتصاد نوین	۱	۲۶۷,۷۲۸	۰.۰۰%	۱	۵۲۷,۱۲۴	۰.۰۰%
بانک شهر	۱	۲,۲۷۲,۴۴۹	۰.۰۰%	۰	۰	۰.۰۰%
جمع		۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۳۲.۳۲%		۷,۳۳۸,۸۴۹,۲۴۲,۴۵۰	۸۱%



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷-۱	ریال	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶	۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۱۷,۲۷۲,۴۲۹,۱۹۴	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲
اوراق مرابحه	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۳۱۲,۳۵۸	۰
	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲

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

تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶	۶.۴۲٪	۰	۰.۰۰٪
جمع	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶	۶.۴۲٪	۰	۰.۰۰٪

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

تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۵,۰۸۲,۳۵۵,۵۲۴	۰	۵,۵۱۴,۲۰۲,۳۶۹	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م (بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۲)	۴۹۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۱,۷۵۹,۲۲۶,۸۲۵	۱.۰۹٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۳.۲۸٪
اسناد خزانه-م (بودجه ۱۴۰۳-۱۴۰۲)	۴۹۷,۸۰۲,۳۵۵,۵۲۴	۰	۵۱۷,۲۷۲,۴۲۹,۱۹۴	۱.۱۱٪	۲۹۷,۱۹۲,۱۲۴,۱۶۲	۳.۲۸٪
جمع						

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

تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۴,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۶۰۹,۹۹,۴۳۱	۵,۱۷۶,۳۵۵,۲۳۱,۳۰۷	۱۱.۰۶٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۸,۱۸۲,۹۸۵	۱۵۵,۱۹۹,۱۷۲,۶۸۱	۰.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲,۹۲۵,۶۳۵,۰۱۹,۱۰۰	۲۹۸,۴۱۰,۵۰۵,۱۳۰	۳,۲۰۴,۰۴۱,۳۴۴,۰۶۸	۶.۸۵٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۶۶,۵۳۱,۵۹۰	۱,۵۸۶,۵۹۴,۵۵۶,۵۹۰	۳.۳۹٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۲,۹۱۰,۶۷۰,۱۸۴,۷۵۰	۱۴۶,۴۴۵,۹۰۱,۶۴۰	۳,۱۱۹,۷۹۴,۸۸۴,۴۴۰	۶.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۳۸,۸۷۰,۶۷۲	۷۷۷,۱۰۲,۹۳۳,۱۷۲	۱.۶۶٪	۰	۰.۰۰٪
جمع	۱۳,۱۱۴,۳۰۵,۲۰۳,۸۵۰	۱,۰۵۶,۰۴۶,۰۹۱,۴۴۸	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۳۱۲,۳۵۸	۲۹.۹۵٪	۰	۰.۰۰٪

۸- سرمایه گذاری در اوراق تبعی

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۱.۲۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۱.۲۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪

۸-۱- قیمت گازشناسی

مقدار	قیمت بازار	قیمت تعدیل	درصد تعدیل	دلیل تعدیل
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰	۱۳,۱۷۲	۸.۲٪	سهم نامین مالی اوراق تبعی

داروسازی امین

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۹- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری و قابل معامله

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری	۳,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۷۶۹	۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰	۸.۶۴٪	*	*	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱,۲۱۱,۳۴۳,۸۳۲,۱۹۱	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۲.۹۸٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۱٪
جمع	۴,۷۱۱,۳۴۳,۸۰۳,۹۶۰	۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰	۱۱.۶۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۵۱٪

۹-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق اهرمی جهش - واحدهای عادی	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۴,۶۱۰	۶۲۴,۸۴۰,۶۴۲,۹۲۳	۱.۳۳٪	*	۰٪
صندوق اهرمی شتاب آگاه - واحدهای عادی	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۹۴۰	۱,۰۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۶	۲.۲۹٪	*	۰٪
صندوق س سهامی بیدار - واحدهای عادی	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹,۴۳۴	۱,۷۳۰,۴۴۰,۳۴۳,۵۷۴	۳.۷۰٪	*	۰٪
ص.س. اهرمی نارج - واحدهای عادی	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۷۸۵	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۷	۱.۳۲٪	*	۰٪
	۳,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۷۶۹	۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰	۸.۶۴٪	*	۰٪

۹-۲ صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۲۸,۵۳۸,۸۲۹,۲۵۹	۲۳۶,۴۱۳,۹۶۴,۹۸۰	۰.۵۱٪	*	۰٪
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه - سهام	۱۶۳,۲۸۳,۱۴۰,۵۰۷	۱۵۹,۰۳۱,۸۶۶,۷۳۲	۰.۳۴٪	*	۰٪
صندوق س سروسودمند مدیران	۶۹,۴۹۳,۵۳۶,۶۰۰	۸۲,۶۳۱,۷۹۱,۵۳۵	۰.۱۸٪	*	۰٪
صندوق س.س. سهام آوای معیار	۶۹۹,۲۱۹,۶۱۷,۸۶۰	۷۴۵,۹۹۹,۶۸۱,۳۰۵	۱.۵۹٪	*	۰٪
صندوق س زیتون نماد پایا	۸۰,۷۷۳,۵۰۸,۰۲۲	۹۶,۳۸۰,۲۶۰,۶۲۸	۰.۲۱٪	*	۰٪
صندوق سرمایه گذاری برلیان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۶,۲۱۹,۵۰۰	۰.۰۸٪	*	۰٪
بخشی صنایع معیار	۱۰,۰۱۱,۹۹۹,۹۴۳	۱۴,۶۴۲,۴۰۸,۰۰۰	۰.۰۳٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق س.پشتوانه طلای لیان	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	*	۰٪
صندوق س شاخصی شفق رابین	۱,۲۱۱,۳۴۳,۸۳۲,۱۹۱	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۲.۹۸٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توزیل نشده	مبلغ توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۵۶۳,۲۰۷,۷۳۵	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۱۳۶,۷۲۳,۲۰۳,۸۸۲	۱,۱۶۲,۵۸۴,۲۲۳	۰	۰	۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی
۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰-۲ سایر حساب های دریافتی
۸۲,۹۶۹,۶۴۶,۰۸۳	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۱۳۶,۷۲۳,۲۰۳,۸۸۲	۱,۱۶۲,۵۸۴,۲۲۳	۰	۰	جمع

۱۰-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توزیل نشده	مبلغ توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۴۱۹,۳۷۵,۰۸۸	۷۰,۳۳۹,۳۶۱,۸۸۱	۷۰,۵۸۱,۲۶۶,۳۳۵	۳۴۱,۹۰۴,۴۵۴	۰	۰	بانک گردشگری
۴۰,۶۰۲,۸۳۴,۰۴۲	۴۹,۴۲۷,۴۹۲,۲۸۷	۵۰,۰۰۳,۵۷۶,۸۹۱	۵۷۶,۰۸۴,۶۰۴	۰	۰	موسسه اعتباری ملل
۴,۵۱۳,۱۶۲,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۰	۴,۰۰۹,۶۲۳,۰۹۵	۴,۰۹۸,۳۶۰,۶۵۵	۸۸,۷۳۷,۵۶۰	۰	۰	بانک تجارت
۱۸,۰۷۱,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات
۰	۱۱,۸۸۴,۱۴۲,۳۹۶	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۵۵,۸۵۷,۶۰۵	۰	۰	بانک ملی
۹,۷۶۵,۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۷۸,۵۶۳,۲۰۷,۷۳۵	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۱۳۶,۷۲۳,۲۰۳,۸۸۲	۱,۱۶۲,۵۸۴,۲۲۳	۰	۰	جمع

۱۰-۲- سایر حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	
ریال	ریال	
۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸	۰	سایر حساب های دریافتی
۴,۴۰۶,۴۳۸,۳۴۸	۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ماده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	ماده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۵,۶۴۸,۷۶۶,۵۲۹,۳۰۷	۳۵,۱۳۶,۵۶۷,۸۸۹,۴۲۷	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۰	۰	کارگزاری حافظ
۰	۳,۱۸۹,۳۳۳,۴۱۶,۵۰۳	۲,۱۸۹,۳۳۳,۴۱۶,۵۰۳	۰	۰	۰	حساب های فی ملین با کارگزاری حافظ- بورس کالا
۰	۳۷,۸۳۸,۰۸۹,۹۴۵,۸۱۰	۳۷,۳۲۵,۸۹۱,۳۰۵,۹۳۰	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۰	۰	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴	۰	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۳۷۰,۲۰۸,۳۷۲
۰	۸۱۴,۶۶۷,۲۸۳	۸۱۴,۶۶۷,۲۲۲	۶۱
۰	۳,۵۶۸,۹۸۹,۰۷۱	۳,۵۶۸,۹۸۸,۴۷۹	۵۹۲
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۹,۹۹۹,۴۳۷	۵۶۳
۴۷۰,۴۲۷,۲۲۴	۷,۹۹۳,۶۵۶,۳۵۴	۸,۰۹۳,۸۷۳,۹۹۰	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸

۱۳- حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور

جمع

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸,۳۹۶,۴۴۴	۰
۲۴۹,۸۳۰	۰
۶,۱۵۳,۳۸۸	۰
۲۴,۷۹۹,۵۶۲	۰

بانک تجارت

بانک ملت

بانک پارسیان

جمع

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲	۳,۲۸۶,۵۳۷,۶۶۶
۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳	۲۴۸,۷۶۷,۱۲۱
۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱	۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸
۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰	۶,۹۶۹,۲۵۶,۹۹۶
۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	۱۰,۹۹۵,۰۶۱,۷۱۱

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار

متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۲۰,۰۰۰	۵۰۳,۹۳۰,۰۰۰
۷,۳۵۲,۸۱۹,۸۸۵	۸۱۲,۹۶۷,۷۸۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶
۱	.
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶	۱,۸۱۸,۲۳۶,۴۲۶

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت اختیار معامله
سایر پرداختی برای واریز نامشخص
جمع

۱۶-۱ بدهی بابت فروش اختیار سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱)

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

۱۷- پیش دریافت

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

پیش دریافت سود سپرده بانکی
پیش دریافت سود اوراق
جمع

۱۷-۱ پیش دریافت سود اوراق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۵,۳۶۰,۳۴۵,۶۱۵	.
۲۵۲,۸۴۷,۱۷۹,۷۲۶	.
۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱	.

پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مرابحه سپید ۵۰۷- بدون ضامن
پیش دریافت درآمد سود اوراق مشارکت شهرداری تبریز

۱۸- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۱۸۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۵,۸۷۴,۳۷۱,۹۴۵,۸۸۸	۸۲۲,۹۳۰,۳۰۵	۸,۹۳۲,۷۳۰,۸۶۴,۵۲۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۱۷,۱۲۴,۳۵۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۷,۸۴۱,۹۰۴
۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴
راژدار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۹-۲	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق ها شامل اقلام زیر است	۱۹-۳	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۹-۴	ریال
جمع		

۱۹-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مخابرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۶۲,۸۵۳,۶۹۷	۱۸,۳۷۲,۹۱۶	۹۶,۷۰۰,۰۰۱	۳۷,۹۲۶,۶۱۴	ریال
بانک ملت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۹۱,۵۸۳,۶۰۱	۶۰,۴۴۷,۹۷۵	۳۱۸,۱۴۹,۹۹۸	۱۶,۲۵۹,۸۱۸,۴۲۶	ریال
بانک پارسیان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴,۱۴۰,۴۰۵	۴,۸۷۰,۰۶۱	۲۵,۶۳۲,۰۰۰	۱۱۱,۷۵۷,۵۳۴	ریال
جمع		۸۸,۰۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۳۸,۵۷۷,۷۰۳	۸۳,۶۹۰,۹۵۲	۴۴۰,۴۸۱,۹۹۹	۱۶,۳۳۳,۶۴۹,۳۴۶	ریال

۱۹-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استاندارد خزانه-م-۵یودجه-۱-۴۱۰۱۵	۹,۰۰۰	۶,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۲,۸۷۷,۳۸۰	۱,۲۲۹,۹۶۲	۱,۳۹۱,۸۹۲,۷۵۸	ریال
استاندارد خزانه-م-۱یودجه-۲-۵۰۳۲۵	۷۹۲,۵۳۵	۵۴۵,۸۹۸,۱۷۴,۲۴۰	۴۴۵,۷۹۰,۲۰۸,۸۹۶	۵۱,۰۲۴,۴۴۲	۱۰۰,۰۵۶,۹۴۰,۸۰۲	ریال
استاندارد خزانه-م-۲یودجه-۲-۵۰۹۲۳	۲۰,۷۵۴	۱۳,۱۴۲,۰۹۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۰,۴۳۸,۹۲۸	۲,۲۰۰,۷۵۱	۸۴۹,۴۵۰,۳۲۱	ریال
صکوک مرابحه کترام ۵-۵۰۵-بدون ضمان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۶۲۵,۰۰۰	(۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	ریال
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضمان	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۸۶۷,۱۹۳,۱۸۰	۳۳۱,۱۶۸,۷۵۰	۷۳,۸۰۱,۶۳۸,۰۷۰	ریال
اسناد خزانه-م-۱یودجه-۲-۵۰۹۱۶	۹۶۳,۷۴۸	۵۶۷,۶۵۷,۲۰۹,۴۸۰	۴۹۶,۶۱۱,۹۵۵,۳۶۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۲۵,۲۵۴,۲۱۳	ریال
اسناد خزانه-م-۱یودجه-۲-۵۰۱۲۱	۶۹۹,۰۵۶	۳۹۸,۸۰۳,۶۰۷,۵۲۰	۳۶۰,۱۰۰,۲۹۰,۹۶۲	۳۹,۸۳۴,۶۲۴	۳۸,۶۶۳,۴۸۱,۹۳۴	ریال
اسناد خزانه-م-۱یودجه-۲-۵۰۷۲۰	۹۶۳,۸۶۱	۵۹۲,۲۶۴,۹۲۱,۳۹۰	۴۶۹,۶۰۴,۴۶۶,۷۶۶	۳۶,۴۵۲,۴۴۱	۱۲۲,۶۲۳,۶۲۳,۱۸۳	ریال
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۳۹۹,۹۰۷,۴۴۰	۱۰۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۳,۲۱۷,۵۸۰	ریال
استاندارد خزانه-م-۱یودجه-۲-۵۰۱۱۱۲	۸۹۲,۲۰۵	۵۰۰,۸۳۲,۶۳۰,۱۹۰	۴۶۷,۶۰۶,۵۹۷,۴۸۷	۲۱,۷۲۱,۴۴۸	۳۳,۲۰۴,۳۱۱,۲۵۵	ریال
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ-۵۰۴۱۹	۳,۱۶۱,۱۸۹	۲,۹۳۴,۹۱۱,۰۹۱,۳۸۰	۳,۰۰۰,۰۷۷,۳۵۳,۲۰۰	۷۷,۳۴۲,۱۷۸	(۶۵,۲۴۳,۵۰۳,۹۹۸)	ریال
جمع		۱۰,۸۱۴,۲۹۵,۷۲۴,۲۰۰	۱۰,۳۳۶,۸۷۷,۱۹۴,۳۸۶	۷۰۳,۴۷۴,۶۹۶	۴۷۶,۹۰۵,۰۵۵,۱۱۸	ریال

۱۹-۳ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق ها شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صندوق سرمایه گذاری برلین-سهام	۱,۰۵۳,۵۳۸	۱۷,۷۶۴,۳۵۱,۱۶۰	۱۴,۳۹۹,۵۰۸,۸۶۹	۲۱,۰۹۵,۱۵۳	۰	۳,۴۴۳,۷۴۷,۱۳۸	ریال
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱۰۸,۰۷۱,۹۹۰	۲,۲۸۸,۲۹۰,۰۸۱,۱۵۵	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۲۰۷	۰	۰	۲۸۸,۲۹۰,۱۰۰,۸۱۵	ریال
صندوق س. پسنوانه طلای لیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۸۳,۳۱۵,۴۹۵	۹۰,۱۰۷,۹۹۹,۷۹۷	۱۴۲,۲۹۸,۷۳۹	۰	۲۸,۳۳۳,۰۱۶,۹۵۹	ریال
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه-سهام	۱۲,۳۵۶,۸۲۸	۲۴,۷۱۳,۶۵۶	۸۵,۶۹۳,۵۵۳,۸۴۰	۰	۰	(۸۵,۶۶۷,۸۳۹,۱۸۴)	ریال
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحد های عادی	۱۰۳,۵۵۹,۰۴۸	۱,۵۴۰,۳۴۵,۵۶۴,۶۷۶	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۶۴	۰	۰	۴۰,۳۴۵,۵۶۹,۵۱۲	ریال
صندوق س. اهرمی مفید-س-واحد عادی	۹۰,۶۰۳,۶۱۹	۱,۵۱۱,۲۰۳,۱۳۰,۳۱۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۸۲۴	۰	۰	۱۱,۲۰۳,۱۳۷,۴۹۰	ریال
صندوق س. سهام آوای معیار-س	۲,۲۵۸,۲۹۵	۳۳,۲۱۰,۴۸۶,۲۷۰	۳۰,۵۲۲,۳۴۷,۴۰۰	۳۹,۴۳۷,۴۳۸	۰	۲,۶۴۸,۷۰۱,۴۳۲	ریال
جمع		۵,۵۰۹,۴۲۱,۶۴۲,۷۲۶	۵,۲۲۰,۶۲۳,۳۷۵,۱۰۱	۲۰۲,۸۳۱,۳۳۰	۰	۲۸۸,۵۹۶,۴۳۴,۱۶۲	ریال

۱۹-۴ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶۶,۲۴۲	۱,۱۳۶,۲۲۳,۲۰۲,۶۹۵	۹۵۳,۹۹۵,۵۸۱,۸۷۳	۲,۷۲۶,۹۲۳,۵۲۵	۰	۱۷۳,۵۰۱,۷۶۲,۰۹۴	ریال
جمع		۱,۱۳۶,۲۲۳,۲۰۲,۶۹۵	۹۵۳,۹۹۵,۵۸۱,۸۷۳	۲,۷۲۶,۹۲۳,۵۲۵	۰	۱۷۳,۵۰۱,۷۶۲,۰۹۴	ریال



پیوست گزارش حسابرسی

روزگار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱	(۱۲۲,۸۹۱,۲۵۷,۱۴۱)	-
۲۰-۲	(۱۲۲,۹۱۹,۹۰۹,۲۷۷)	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)
۲۰-۳	۷۲۶,۹۸۷,۸۰۵,۸۵۰	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)
۲۰-۴	۱۰۵,۳۲۲,۶۴۱,۵۰۰	-
جمع	۵۵۶,۳۷۷,۲۸۰,۸۲۲	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۲۸,۰۶۸,۱۷۴	۶۸,۰۰۴,۲۰۰,۳۹۴	۷۶,۷۲۴,۱۲۱,۳۴۴	۶۶,۶۰۴,۹۹۰	۳۴,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۲۶,۵۶۵,۸۳۳)	-
پالایش نفت اصفهان	۵۳,۲۵۶,۰۰۰	۱۸۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۲۷,۸۲۶,۵۶۵	۱۷۲,۰۱۳,۶۸۸	۹۰,۵۳۳,۲۰۰	(۲۳,۱۸۳,۲۵۵,۲۵۳)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۲۶۰	۱۶۱,۵۱۲,۰۰۰	۷۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۴۷,۴۰۷,۴۵۶,۷۶۰)	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۵۰۰,۴۸۲	۱۸,۷۵۳,۰۰۰	۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۹۶,۵۱۸	-
بانک ملت	۲۱,۱۲۴,۷۶۱	۲۵,۶۹۷,۱۸۴,۰۴۲	۳۳,۰۹۲,۶۶۵,۱۹۹	۳۳,۰۹۲,۶۶۵,۱۹۹	۲۳۸,۳۸۵,۹۲۰	۱۲,۳۲۲,۶۲۰,۵۹۹	-
ایران خودرو	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۱,۳۲۰,۰۱۹	۱۱۱,۵۳۲,۵۶۰	۵۸۷,۰۲۴,۰۰۰	۱۲,۳۵۵,۰۱۱,۴۲۱	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۴۶,۲۰۰,۳۶۴	۱۳۷,۲۱۸,۰۰۰	۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۱۵,۲۳۸,۳۶۴)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۳۲۲,۳۲۲	۱۲۷,۳۷۷,۷۷۶,۹۰۰	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۱۳,۸۸۸	۶۲۶,۳۸۸,۸۸۴	۹,۰۱۹,۵۳۵,۱۰۲	-
پتروشیمی نفت و گاز و پتروشیمی نطنز	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۴,۳۹۳,۷۷۸	۱۶۱,۸۷۹,۷۵۰	۷۴۴,۷۲۵,۰۰۰	(۴۴,۸۲۷,۸۹۶,۵۲۸)	-
سرمایه گذاری صدف	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۳۲۶,۳۶۵,۶۱۲	۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۳۲۴,۳۸۸	-
کریل ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۲۵,۶۹۸,۳۶۷	۳۸,۳۳۰,۶۰۰	۲۰,۱۷۴,۰۰۰	(۱۲,۴۱۷,۶۹۸,۶۹۷)	-
پالایش نفت تهران	۸۳,۵۵۳,۳۳۳	۲۰۰,۱۱۰,۳۳۳,۵۳۵	۲۰۱,۹۴۶,۸۲۲,۰۴۶	۱۹۰,۱۰۴,۷۲۱	۱,۰۰۰,۵۵۱,۱۳۲	(۳۰,۲۷۲,۲۵۵,۳۹۵)	-
بانک پارسیان	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۳۸,۶۸۶,۵۹۲	۱۶۸,۰۵۸,۸۰۰	۸۸۴,۵۲۰,۰۰۰	(۱۸,۵۱۷,۲۵۵,۳۹۲)	-
پالایش نفت پتروشیمی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۰۰,۵۸۲,۴۶۸	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۶۶,۶۶۶,۶۶۸)	-
جمع	۱,۶۵۷,۶۹۸,۱۲۳,۸۷۲	۱,۶۵۷,۶۹۸,۱۲۳,۸۷۲	۱,۶۵۷,۶۹۸,۱۲۳,۸۷۲	۱,۶۵۷,۶۹۸,۱۲۳,۸۷۲	۸,۳۸۸,۳۹۱,۱۶۹	(۱۲۲,۸۹۱,۲۵۷,۱۴۱)	-

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه-مراپودجه-۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۷۲,۱۷۵	۱۸,۹۳۹,۳۲۶,۸۲۵	-
استاد خزانه-م-۳ بودجه-۲	۹۰,۸۶۰	۵,۵۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۲,۳۵۵,۵۲۴	۹۹۹,۶۲۰	۴۳۱,۹۴۶,۸۴۶	-
مراپودجه-نوبت اصفهان مقدم-۵۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۲۷,۵۰۰	(۱۳۵,۹۲۷,۵۰۰)	-
مراپودجه-عام دولت ۱۶۵-ش-۵۱۲۱۲	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۶۷۰,۱۸۲,۷۵۰	۵۳۹,۰۱۷,۲۰۰	۶۲,۶۷۸,۷۹۸,۰۵۰	-
سکوگ مراپودجه-سبب-۵۰۷-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	-
مراپودجه-عام دولت-۱۸۰-ش-۴۱۰۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۸۷۸,۳۵۵	(۱۸۸,۳۵۰,۸۷۸,۳۵۵)	-
مراپودجه-عام دولت-۱۸۳-ش-۴۱۱۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۰,۳۰۲	(۵,۳۷۹,۰۱۰,۳۰۲)	-
مراپودجه-عام دولت-۱۸۶-ش-۵۱۱۲۲	۳,۹۱۱,۵۷۰	۲,۹۰۶,۱۵۷,۵۸۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۶۴۵,۰۹۱,۰۰۰	۵۲۶,۷۲۱,۰۶۱	(۳۰,۰۰۴,۱۸۰,۱۷۰)	-
استاد خزانه-مراپودجه-۲-۵۲۳	-	-	-	-	-	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)
سپرداری تبریز	۲,۹۹۸,۰۰۰	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۴۵۶,۶۱۲,۵۰۰	۵۲۳,۳۸۷,۵۰۰	-	-
جمع	۱۶,۲۸۰,۶۵۹,۲۸۲,۰۰۰	۱۶,۲۸۰,۶۵۹,۲۸۲,۰۰۰	۱۶,۲۸۰,۶۵۹,۲۸۲,۰۰۰	۲,۹۸۷,۱۱۹,۳۹۴	(۱۲۲,۹۱۹,۹۰۹,۲۷۷)	(۸,۳۳۴,۷۵۱,۴۶۸)



پایست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۲۰ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۴,۸۴۰,۶۴۸,۳۱۳	۰	۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۴,۶۱۰	۶۲۴,۸۴۰,۶۴۲,۹۳۳	۳۸,۳۰۵,۳۷۰	صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی
۰	۲۳۰,۴۴۰,۳۶۴,۱۴۰	۰	۰	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹,۴۳۴	۱,۷۳۰,۴۴۰,۳۴۳,۵۷۴	۱۳۸,۴۳۴,۵۶۳	صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی
۰	۱۵,۶۰۶,۷۵۲,۶۰۶	۰	۱۱۴,۵۸۷,۶۳۲	۸۰,۷۷۳,۵۰۸,۰۲۲	۹۶,۴۹۴,۸۴۸,۳۶۰	۵,۹۴۵,۴۶۲	صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام
۰	۴,۶۳۰,۴۰۸,۰۵۷	۰	۱۷,۵۹۳,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۹۹۹,۹۴۳	۱۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلای لیان
۰	۱۰۷,۸۷۵,۱۳۵,۷۲۱	۰	۲۸۱,۰۷۵,۳۶۰	۱۲۸,۵۳۸,۸۲۹,۲۵۹	۲۳۶,۶۹۵,۰۴۰,۳۴۰	۱۸,۵۳۵,۲۴۲	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام
۰	(۴,۲۵۱,۲۷۳,۷۷۵)	۰	۱۸۹,۰۷۴,۸۶۸	۱۶۳,۲۸۳,۱۴۰,۵۰۷	۱۵۹,۲۲۰,۹۴۱,۶۰۰	۹,۵۴۵,۶۲۰	صندوق س سروسودمند مدیران-سهام
۰	۱۱۸,۰۰۹,۳۷۳,۱۷۲	۰	۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۷۸۵	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۷	۴۹,۳۳۳,۹۹۱	ص.س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق
۰	۷۱,۴۱۱,۳۰۹,۷۳۶	۰	۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۹۶۰	۱,۰۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۶	۶۶,۷۵۷,۶۳۵	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۶,۲۸۰,۵۰۰)	۰	۴۵,۷۸۰,۵۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی صنایع معیار-ب
۰	۴۶,۷۸۰,۰۶۳,۴۴۵	۰	۴۹۳,۶۱۸,۶۹۵	۶۹۹,۳۱۹,۶۱۷,۸۶۰	۷۴۶,۴۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۹۰,۰۰۰	صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط
۰	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س شاخصی شفق رایین
۰	۱۳,۱۳۸,۲۵۴,۹۳۵	۰	۹۸,۲۴۱,۹۱۵	۶۹,۴۹۳,۵۳۶,۶۰۰	۸۲,۷۳۰,۳۳۰,۴۵۰	۵,۱۴۱,۷۰۵	صندوق س.سهام آوای معیار-س
(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷۲۶,۹۸۷,۸۰۵,۸۵۰	۰	۱,۲۶۳,۷۲۰,۹۷۰	۴,۷۱۱,۳۹۶,۳۰۳,۹۶۰	۵,۴۳۹,۵۴۷,۸۳۰,۷۸۰	جمع	

۴-۲۰ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۵,۳۲۲,۶۴۱,۵۰۰	۳,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۷۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی امین

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴ مورخ
رازدار

۲۱- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	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)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع								

۲۲- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۲-۱	۳۲۳,۰۹۱,۶۶۹,۵۸۹
سود اوراق اجاره	۲۲-۱	۳۵۴,۵۵۲,۴۸۷,۰۰۶
سود اوراق مرابحه	۲۲-۱	۱,۸۸۴,۸۲۳,۸۵۰,۰۱۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲-۲	۴۳۱,۵۳۲,۳۰۳,۳۹۷
جمع		۸,۳۹۱,۳۲۷,۶۸۸,۱۲۸

۲۲-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
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-۴۱۰۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۴۸۲,۶۰۶,۰۹۹,۴۳۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ-۴۱۱۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۱۲,۴۷۸,۱۸۲,۹۸۵	۰
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ-۵۱۱۲۴	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-۵۱۳۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۳۶۹,۹۷۵,۳۵۰,۹۸۸	۰
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ-۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱۱۴,۹۹۳,۸۹۷,۲۲۸	۰
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۲۰۶,۴۸۷,۴۵۰,۶۶۷	۰
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳۵,۷۸۷,۰۰۳,۲۴۶	۰
صکوک مرابحه کترام ۵۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۱۵,۴۹۲,۴۶۱,۲۲۳	۰
جمع		۱,۸۸۴,۸۲۳,۸۵۰,۰۱۱	۰

۲۲-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۱,۶۸۱,۲۸۷,۰۰۹,۱۹۲	(۶۰۶,۱۸۸,۵۴۵)	۱,۰۷۵,۰۹۸,۴۶۷	۱,۶۸۰,۶۸۰,۸۲۰,۶۴۷	۱۹۴,۰۶۷,۱۱۱,۱۵۳
بانک گردشگری	۱,۵۷۴,۹۴۰,۴۰۶,۳۶۹	(۳۵۲,۳۴۸,۰۲۶)	۱,۲۲۲,۵۹۲,۳۸۳	۱,۵۷۴,۵۸۸,۰۵۸,۲۴۳	۱۶۸,۳۲۴,۰۲۵,۲۱۴
بانک تجارت	۶۷۵,۵۸۵,۴۷۱,۷۸۶	(۸۸,۲۷۷,۵۶۰)	۵۸۷,۳۰۷,۹۲۶	۶۷۵,۴۹۶,۷۳۴,۲۲۶	۰
بانک ملت	۲۲۸,۵۴۰,۱۵۸,۳۳۳	(۲۳,۴۳۷,۵۴۰)	۲۰۵,۱۰۲,۷۹۳	۲۲۸,۵۱۶,۹۶۲,۲۹۳	۴,۵۱۳,۱۶۲,۲۵۵
بانک صادرات	۷۸۲,۸۴۷,۹۵۹,۴۳۶	۰	۷۸۲,۸۴۷,۹۵۹,۴۳۶	۷۸۲,۸۴۷,۹۵۹,۴۳۶	۲۵,۲۸۹,۱۹۹,۵۵۶
بانک پاسارگاد	۴۱۶,۹۷۸,۰۹۳,۸۸۸	۰	۴۱۶,۹۷۸,۰۹۳,۸۸۸	۴۱۶,۹۷۸,۰۹۳,۸۸۸	۰
بانک اقتصاد نوین	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	۰	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	۳۹,۳۳۸,۵۳۲,۲۱۹
بانک ملی	۱۴۱,۰۴۰,۰۹۶,۸۲۶	(۱۵۵,۸۵۷,۶۰۵)	(۱۴,۸۱۷,۵۰۹)	۱۴۰,۸۸۴,۲۳۹,۲۲۱	۰
بانک خاورمیانه	۸,۶۹۰,۳۳۸	۰	۸,۶۹۰,۳۳۸	۸,۶۹۰,۳۳۸	۰
بانک پارسیان	۲۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۰	۲۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۲۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۸	۰
جمع	۵,۷۳۰,۰۸۶,۰۰۹,۲۹۸	(۱,۲۲۶,۳۲۷,۷۷۶)	۴,۵۰۳,۷۵۸,۲۳۱	۵,۷۲۸,۵۵۹,۶۸۱,۵۲۲	۴۳۱,۵۳۲,۳۰۳,۳۹۷

سندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۳- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	ریال	ریال
سایر درآمدهای توزیع سود بانک	۷۷,۳۸۰,۱۰۱	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۰۰,۳۴۱,۴۱۳	۰
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۱,۲۰۳,۳۶۹,۴۱۳	۱,۳۹۸,۱۴۸
جمع	۶۹۱,۴۸۷,۶۰۵,۳۴۰	۰
۲۳-۱	۶۹۳,۹۶۸,۵۹۶,۳۶۷	۱,۳۹۸,۱۴۸

دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه
منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود	درآمد حاصل از پذیره نویسی	درآمد حاصل از پذیره نویسی
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۱۷۷,۳۱۶,۳۵۵,۳۴۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۲۳	۲۵۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۲۳	۸,۰۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۰۶	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۲۳	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰۵۰۲۰۱			۶۹۱,۴۸۷,۶۰۵,۳۴۰	۰

۲۳-۲ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده نا سررسید قراردادهای
سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان سندوق	مراجعه تولید اوراق بهادار مقدم	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۲۷,۹۲۲,۳۵۰	۲۳	۴۰,۸۰٪
بازارگردانی آسمان زاگرس	سایر	سکوک مراجعه سپید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۹,۵۴۴,۳۸۵	۲۶	۳۶,۸۷٪
تأمین سرمایه دماوند	سایر	وامین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳	۳۳,۸۰٪
گروه خدمات بازار سرمایه گنجینه پارت	سایر	کترام	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵,۰۰٪
تأمین سرمایه دماوند	سایر	صفولا	۲,۰۵۵,۰۰۰	۱,۹۸۰,۵۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۰	۲۳	۳۴,۹۰٪
سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان سندوق	نیریز	۲,۹۹۸,۰۰۰	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۲۰,۲۴۶,۷۱۲	۲۱	۳۷,۲۰٪

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳۴,۴۱۷,۷۹۴,۴۹۲	۳,۵۱۸,۴۸۶,۰۹۸
۱,۳۱۸,۰۳۲,۵۷۶	۲۹۳,۱۵۰,۶۸۲
۱۲۶,۸۹۷,۷۰۸,۳۶۱	۷,۵۱۷,۳۳۶,۹۴۱
۱,۳۱۹,۹۹۹,۳۲۴	۴۹۰,۴۹۹,۹۲۸
۴۱۳,۹۵۳,۵۳۴,۷۱۳	۱۱,۸۱۹,۳۷۳,۶۴۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۲۹,۵۷۲,۷۷۶	هزینه تاسیس
۸۱۴,۶۶۷,۲۲۲	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲,۰۸۷,۷۵۵,۲۹۴	۸۱۲,۹۶۷,۷۸۰	هزینه نرم افزار
۲,۸۵۹,۹۹۹,۴۳۷	.	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۵۸,۵۶۱,۹۳۳	۱۳,۹۳۱,۵۸۹	هزینه کارمزد بانکی
۴۹۸,۶۶۳,۳۵۴	۵۰۱,۳۳۶,۶۴۶	هزینه تصفیه
۱۷,۲۶۹,۸۶۶,۰۹۲	۱,۶۱۷,۸۰۸,۷۹۱	جمع

۲۶- تسهیلات مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱	هزینه تسهیلات بانکی
.	۱۲۵,۰۵۰,۲۱۱	

۲۷- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۰۷۲,۵۹۳,۶۹۴,۹۴۶	۳۶۸,۶۶۷,۵۳۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰,۸۴۸,۴۹۹,۲۱۶,۲۷۳)	(۶۶,۲۸۰,۷۰۸,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۲۲۴,۰۹۴,۴۷۸,۶۷۳	۳۰۲,۳۸۶,۸۲۲,۰۰۰	جمع

۲۸- 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.

نام شرکت سرمایه پذیر

تعداد	تاریخ اعمال فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	قیمت اعمال فروش
		۱۱,۲۵۰

داروسازی امین



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	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٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱٪
موسس	وداد حسینی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
موسس	سعید جعفری	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪
موسس	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	هم گروه	عادی	۳۲,۳۱۵,۱۹۷	۱.۰٪	۱۶,۶۶۵,۵۴۷	۳٪
اشخاص وابسته	فرزاد رضایی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۵۹,۳۱۰	۰.۰٪	۶۰,۰۰۰	۰٪
اشخاص وابسته	کوشا بهنیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹۹۷,۰۷۱	۰.۰٪	۰	۰٪
اشخاص وابسته	دل آرا رازه	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۶۰,۰۰۰	۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سمیه طالبی گرکاتی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
جمع				۴۳,۵۲۱,۵۷۸	۱.۳۵۵٪	۲۶,۸۳۵,۵۴۷	۵۳.۰۳۱٪

۳۰- 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده پدهکار (بستانکار)	ماتده بدهکار (بستانکار)
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد ارکان	۲۳۴,۴۱۷,۷۹۴,۴۹۲	طی دوره مالی	ریال	ریال
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۱,۳۱۸,۰۳۲,۵۷۶	طی دوره مالی	ریال	ریال
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۱۹,۹۹۹,۲۸۴	طی دوره مالی	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۷۶,۸۹۷,۷۰۸,۳۶۱	طی دوره مالی	ریال	ریال

۳۱ - 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 توفیعی بوده ، وجود نداشته است .



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۴