



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ماهور

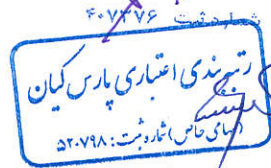
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۳۵۳,۴۰۷,۰۳۶,۸۰۲	۷,۶۹۱,۰۹۷,۸۶۹,۱۸۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۵,۶۶۷,۷۴۸,۹۴۱,۳۹۳	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۷,۰۱۸,۶۱۵,۹۱۵,۱۲۷	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸
حساب های دریافتنی	۸	۳۲۴,۳۲۹,۲۱۳,۰۶۰	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹
جاری کارگزاران	۹	۲۷۱,۶۳۲,۴۸۸,۲۴۴	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰
سایر دارایی ها	۱۰	۸,۶۱۸,۴۴۳,۹۵۷	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران	۱۱	.	۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۱۸,۶۴۶,۲۷۴	۲۴,۷۹۹,۵۶۲
جمع دارایی ها		۶۸,۶۴۴,۳۷۰,۶۸۴,۸۵۷	۴۶,۸۰۸,۱۱۷,۸۷۴,۲۹۴
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱۹۴,۰۸۹,۸۳۲,۷۹۵	۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۶۳۶,۲۸۹,۲۲۹,۵۹۷	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶
پیش دریافت	۱۵	۱۵۹,۷۵۶,۸۷۷,۲۱۸	۲۹۸,۲۱۷,۵۲۵,۳۴۱
جمع بدهی ها		۲,۹۹۰,۱۳۵,۹۳۹,۶۱۰	۷۸۹,۹۳۸,۸۰۴,۰۵۳
خالص دارایی ها	۱۶	۶۵,۶۵۴,۲۳۴,۷۴۵,۲۴۷	۴۶,۰۱۸,۱۷۹,۰۷۰,۲۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۵,۳۶۶	۱۴,۳۸۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵۳,۸۶۳,۸۶۵,۳۹۵	*
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۵۷,۴۳۴,۸۶۲,۸۰۷	۳۲,۶۱۴,۰۸۱,۹۸۴
۱۹ سود سهام	*	*
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۹۱۳,۰۶۳,۳۷۵,۳۷۱	۹۰۹,۳۷۴,۸۱۱,۹۰۵
۲۱ سایر درآمدها	۲۴۸,۵۰۵,۶۸۰,۲۴۸	۲۹,۷۲۷,۱۹۵,۰۸۵
جمع درآمدها	۳,۷۷۲,۸۶۷,۷۸۳,۸۲۱	۹۷۱,۷۱۶,۰۸۸,۹۷۴
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	۱۵۱,۷۶۰,۱۳۱,۴۳۱	۲۷,۷۶۸,۱۱۱,۹۵۵
۲۳ سایر هزینه ها	۵,۰۲۰,۰۸۶,۲۸۴	۱,۹۷۰,۳۸۳,۹۲۶
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۱۵۶,۷۸۰,۲۱۷,۷۱۵	۲۹,۷۳۸,۴۹۵,۸۸۱
سود خالص	۳,۶۱۶,۰۸۷,۵۶۶,۱۰۶	۹۴۱,۹۷۷,۵۹۳,۰۹۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۰.۱۹٪	۷.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۲.۹۷٪	۴.۷۳٪

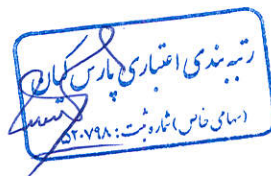
یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵,۸۶۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۸۹۴,۶۹۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۱۳۲,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۳,۶۱۶,۰۸۷,۵۶۶,۱۰۶	*
تعدیلات	۵,۲۸۹,۵۰۷,۱۰۸,۹۰۰	*
	۶۵,۶۵۴,۲۳۴,۷۴۵,۲۴۷	۱,۷۱۰,۱۵۵,۰۰۰
	(۱,۵۱۳,۲۸۰,۹۰۰)	۱۹,۹۴۴,۲۰۲,۱۹۷,۲۷۹

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
مشاور سرمایه گذاری معیار	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹٪
وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪
سعید جعفری	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪	۵۰,۰۰۰	۰.۵٪
	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، 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 - خیابان گاندی نوزدهم - پلاک ۲۳- واحد ۱۳ (طبقه ۵)

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 خالد اسلابولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۴ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۲۰۰ 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، 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>شریب 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>شریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	شریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰	شریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
شریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰						
شریب	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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۰۰,۲۰۲,۲۴۳,۱۹۳	۴۱۱,۵۳۲,۲۹۲,۲۱۸	۴۵۷,۴۸۵,۳۵۱,۰۷۹	۴۲۵,۰۳۳,۱۸۷,۷۶۳
محصولات شیمیایی	۴۵۲,۷۳۱,۱۰۷,۱۶۵	۴۱۵,۳۰۴,۱۴۹,۵۰۰	۴۰۳,۴۰۶,۰۱۲,۵۰۹	۳۳۲,۱۴۴,۹۰۸,۶۵۰
استخراج کانه های فلزی	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۲	۱۶۷,۱۴۹,۵۰۷,۵۰۰	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۲	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳۳,۱۰۳,۴۰۴,۸۷۷	۱۰۷,۸۰۹,۶۹۲,۷۵۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۷۶۰	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۶۴۸,۶۱۲,۹۴۷,۳۱۶	۶۶۳,۴۳۶,۹۲۲,۴۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱,۷۳۶,۲۰۴,۰۶۲,۶۶۲	۱,۹۹۲,۹۸۲,۰۶۷,۹۰۲	۱,۲۱۱,۳۴۳,۸۳۲,۱۹۱	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰
صندوق سرمایه گذاری	۱,۱۴۳,۹۹۹,۸۸۸,۳۰۴	۱,۶۶۲,۵۳۸,۶۴۱,۸۱۰	۳,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۷۶۹	۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰
فلزات اساسی	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	۱۱۲,۱۰۶,۷۴۹,۳۲۲	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۰
سرمایه گذاریها	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	۲۰,۵۴۷,۰۱۳,۵۰۰	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	۱۹,۶۲۲,۵۴۷,۰۰۰
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	۱۱۶,۷۰۶,۳۴۱,۴۴۰
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۲۲۷,۴۶۱,۶۷۱,۵۲۱	۲۲۱,۲۷۶,۷۰۶,۹۹۸
مواد و محصولات دارویی	-	-	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰
مخابرات	-	-	۷۶,۷۹۱,۱۹۵,۹۵۵	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۲
جمع	۴,۸۴۱,۶۱۸,۶۰۸,۵۳۶	۵,۳۵۳,۴۰۷,۰۳۶,۸۰۲	۷,۰۰۲,۸۴۱,۵۵۳,۴۲۲	۷,۶۹۱,۰۹۷,۸۶۹,۱۸۳
		۷,۸۰%		۱۸,۷۴%

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال		ریال	
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۵,۶۶۷,۷۴۸,۹۴۱,۳۹۳		۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	
جمع	۲۵,۶۶۷,۷۴۸,۹۴۱,۳۹۳		۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد سپرده	مبلغ	تعداد سپرده	مبلغ
موسسه اعتباری ملل	۱۱	۱,۰۰۴,۸۴۶,۰۵۵,۹۰۹	۹	۴,۲۷۶,۶۵۳,۹۰۰,۷۶۹
بانک گردشگری	۱۷	۱۷,۴۴۳,۲۸۶,۵۷۹,۶۵۰	۱۰	۴,۶۸۴,۸۶۴,۵۸۳,۰۷۳
بانک تجارت	۴	۵۹,۱۶۰,۳۱۱	۴	۵,۱۱۸,۵۰۲,۵۵۲,۲۲۳
بانک ملی	۲	۱,۰۴۹,۲۰۸,۹۵۹,۵۸۷	۲	۱,۰۴۹,۲۰۰,۹۸۹,۶۲۵
بانک خاورمیانه	۱	۲۶,۴۵۹,۰۸۱	۱	۷۹۷,۱۴۷,۶۹۷
بانک صادرات	۷	۶,۱۷۰,۳۱۶,۵۷۸,۶۶۲	۲	۷,۵۴۱,۳۷۵
بانک پاسارگاد	۱	۲,۱۴۷,۴۶۰	۱	۲,۶۲۲,۵۹۹
بانک ملت	۱	۹۸۴,۵۶۶	۱	۹۸۴,۵۶۶
بانک اقتصاد نوین	۱	۲۶۷,۷۲۸	۱	۲۶۷,۷۲۸
بانک شهر	۱	۱,۷۴۸,۴۳۹	۱	۲,۲۷۲,۴۳۹
جمع		۲۵,۶۶۷,۷۴۸,۹۴۱,۳۹۳		۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴
		۱۰۰%		۳۲,۳۲%

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۳,۱۶۱,۳۲۹,۳۹۷,۲۴۳	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶
۷-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۰,۰۵۴,۱۵۸,۸۹۹,۰۷۷	۵۱۷,۲۷۳,۴۲۹,۱۹۴
۷-۳ اوراق مرابحه	۱۳,۸۰۳,۱۲۷,۶۱۸,۸۰۷	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۲۱۲,۲۵۸
جمع	۳۷,۰۱۸,۶۱۵,۹۱۵,۱۲۷	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه
	ریال	ریال
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۲۹,۳۹۷,۲۴۳
شهرداری تبریز		
جمع	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۲۹,۳۹۷,۲۴۳

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه
	ریال	ریال
۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	۰
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۲		
۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۱۴,۹۹۹,۹۸۸,۶۰۳,۶۰۰	۰
سلف گندله سنگ آهن صیانور		
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۵۰,۸۲,۲۵۵,۵۲۴	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۲ - ۵۰۸۱۸		
--	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱ - ۴۰۳۲۶		
--	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۰۲ - ۵۰۹۱۶		
--	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۲ - ۵۱۰۲۱		
--	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۲ - ۵۰۷۲۰		
--	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۲ - ۵۰۳۲۵		
--	۰	۰
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۱ - ۴۱۰۱۵		
جمع	۲۰,۰۰۴,۹۱۹,۷۴۲,۹۲۴	۰

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه
	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۴,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۳۵,۲۳۴,۸۲۳
مرابحه عام دولت ۱۸۰ ش.خ. ۴۱۰۲۴		
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۱,۰۵۷,۰۵۰
مرابحه عام دولت ۱۸۳ ش.خ. ۴۱۱۲۴		
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲,۹۲۵,۶۳۵,۰۱۹,۱۰۰	۱۲۴,۳۰۶,۳۹۸,۲۰۳
مرابحه عام دولت ۱۸۶ ش.خ. ۵۱۱۲۴		
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۶۱,۸۳۱,۷۸۹
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن		
۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۲,۹۱۰,۶۷۰,۱۸۴,۷۵۰	۳۴۱,۲۶۱,۴۹۵,۲۲۷
مرابحه عام دولت ۱۶۵ ش.خ. ۵۱۲۱۲		
۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۵۲,۱۹۱,۷۸۱
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲		
جمع	۱۳,۱۱۴,۴۰۵,۲۰۳,۸۵۰	۷۹۰,۹۴۸,۲۰۸,۸۷۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تجزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		مبلغ تجزیل شده	درصد	تجزیل شده	ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۳۲۷,۵۰۱,۸۱۹,۸۲۷	(۳,۱۷۲,۶۰۶,۷۶۷)		۳۲۴,۳۲۹,۲۱۳,۰۶۰	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹
	۳۲۷,۵۰۱,۸۱۹,۸۲۷	(۳,۱۷۲,۶۰۶,۷۶۷)		۳۲۴,۳۲۹,۲۱۳,۰۶۰	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹
جمع					

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

	تجزیل نشده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تجزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		مبلغ تجزیل شده	درصد	تجزیل شده	ریال
بانک گردشگری	۲۳۳,۹۳۶,۹۷۱,۷۵۷	(۲,۱۸۲,۴۴۴,۷۹۲)		۲۳۱,۷۵۴,۵۲۶,۹۶۵	
موسسه اعتباری ملل	۸,۷۳۴,۰۸۷,۴۳۳	(۱۵۰,۷۲۷,۸۶۹)		۸,۵۸۳,۳۵۹,۵۶۴	
بانک صادرات	۷۱,۰۳۳,۰۶۲,۰۱۳	(۶۶۰,۳۴۰,۱۲۷)		۷۰,۳۷۲,۷۲۱,۸۸۶	
بانک ملی	۱۳,۷۹۷,۶۹۸,۶۲۴	(۱۷۹,۰۹۳,۹۷۹)		۱۳,۶۱۸,۶۰۴,۶۴۵	
جمع	۳۲۷,۵۰۱,۸۱۹,۸۲۷	(۳,۱۷۲,۶۰۶,۷۶۷)		۳۲۴,۳۲۹,۲۱۳,۰۶۰	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹

۹- جاری کارگزاران

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
کارگزاری حافظ	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۲۶,۶۶۸,۲۱۸,۳۸۵,۱۷۶	۲۶,۹۰۸,۷۸۴,۵۳۶,۸۱۲	۲۷۱,۶۳۲,۴۸۸,۲۴۴
جمع	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۲۶,۶۶۸,۲۱۸,۳۸۵,۱۷۶	۲۶,۹۰۸,۷۸۴,۵۳۶,۸۱۲	۲۷۱,۶۳۲,۴۸۸,۲۴۴

۱۰- سایر دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۳۷۰,۲۰۸,۳۷۲	۰	۲۵,۴۶۵,۴۴۶	۳۴۴,۷۴۲,۹۲۶
مخارج عضویت در کانون ها	۶۱	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۳۶,۰۵۸	۱,۰۷۰,۱۶۴,۰۰۳
آبونمان نرم افزار صندوق	۵۹۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	۴,۰۹۸,۶۳۰,۷۴۳
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۹۴,۲۷۸	۳,۱۰۴,۹۰۵,۷۲۲
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۵۶۳	۰	۰	۵۶۳
جمع	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸	۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۷۶۵,۶۳۱	۸,۶۱۸,۴۴۳,۹۵۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۱- حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۹۰۳,۳۵۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۹۰۳,۳۵۰,۰۰۰	جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	
ریال	ریال	
۱۸,۳۹۶,۴۴۴	۱۸,۳۹۶,۴۴۴	بانک تجارت
۲۴۹,۸۳۰	۲۴۹,۸۳۰	بانک ملت
.	۶,۱۵۳,۲۸۸	بانک پارسیان
۱۸,۶۴۶,۲۷۴	۲۴,۷۹۹,۵۶۲	جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	
۱۰۳,۹۰۶,۳۲۴,۸۸۳	۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲	مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار
۵۳۹,۴۷۴,۴۳۲	۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۱,۰۵۰,۸۲۷,۹۴۵	۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۸۸,۵۹۳,۲۰۵,۵۳۵	۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
۱۹۴,۰۸۹,۸۳۲,۷۹۵	۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	بازارگردانی معیار
		جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۶۷۳,۳۰۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱	بدهی بابت اختیار معامله
۲,۶۲۶,۴۴۱,۴۳۹,۴۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۹۰۷,۳۷۰,۱۸۵	۵,۴۸۷,۵۷۹,۳۵۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۳۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۹,۵۶۷,۳۲۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۶۳۶,۲۸۹,۲۲۹,۵۹۷	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶	جمع

۱۵- پیش دریافت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۹,۷۵۶,۸۷۷,۲۱۸	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق
۱۵۹,۷۵۶,۸۷۷,۲۱۸	۲۹۸,۲۱۷,۵۲۵,۳۴۱	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴,۲۶۲,۸۱۶,۲۸۷	۳۵,۸۲۱,۴۸۲,۰۰۵,۰۹۹	۳,۱۸۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۵,۸۷۴,۳۷۱,۹۴۵,۸۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۱۷,۱۲۴,۳۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۲۷۲,۸۱۶,۲۸۷	۳۵,۹۳۳,۷۸۲,۰۰۵,۰۹۹	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۸۰,۵۹۹,۴۱۸,۱۵۴	۰
۱۷-۲	۳۶,۷۹۰,۷۷۷,۳۴۱	۰
۱۷-۳	۳۶,۴۷۳,۶۷۰,۰۰۰	۰
	۰	۰
جمع	۲۵۳,۸۶۳,۸۶۵,۳۹۵	۰

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
مخابرات ایران	۱۲۸,۰۶۸,۱۷۷	۸۳,۸۸۴,۶۵۵,۹۳۵	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۴	۷۹,۶۸۸,۳۶۲	۴۱۹,۴۲۳,۲۸۴	۱۵,۷۸۵,۹۶۸,۸۸۵	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۵۶,۰۰۰	۵,۱۸۸,۵۳۶,۰۰۰	۴,۳۲۶,۱۴۵,۳۶۲	۴,۹۲۸,۰۸۲	۲۵,۹۴۲,۶۸۱	۸۳۱,۵۱۸,۸۷۵	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۹۸,۴۸۸,۱۸۲	۵۶,۹۲۸,۳۱۹	۲۹۹,۶۲۴,۹۹۹	۱۲,۳۶۹,۹۵۸,۵۰۰	۰
بانک ملت	۲۱,۱۲۶,۷۶۱	۴۸,۰۵۸,۵۴۳,۷۷۰	۴۵,۴۲۵,۲۸۵,۷۹۷	۴۵,۶۵۴,۹۷۰	۲۴۰,۲۹۲,۷۱۶	۲,۳۴۷,۳۱۰,۲۸۷	۰
ایران خودرو	۲۵۸,۳۶۶,۶۹۴	۱۷۳,۳۸۱,۱۸۳,۳۳۸	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۴۰	۱۶۴,۷۰۸,۴۲۵	۸۶۶,۹۰۵,۹۲۰	۵۵,۶۴۳,۳۲۷,۵۵۳	۰
کربن ایران	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶,۱۷۵,۴۱۳	۳,۸۷۵,۹۷۴	۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۵۴۸,۶۱۳	۰
بانک پارسیان	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۵۱,۴۲۱,۲۰۰	۱۸۱,۵۱۴,۳۲۰	۹۵۵,۳۴۳,۹۹۹	۱۴,۰۸۰,۵۲۰,۵۷۱	۰
پالایش نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۲۳,۹۲۰,۰۰۰	۵۲,۳۴۴,۶۸۴	۲۷۵,۴۹۹,۹۹۸	۸,۶۴۸,۲۳۵,۳۱۸	۰
جمع	۴۸۱,۷۱۷,۶۲۲	۶۲۰,۶۸۶,۷۱۹,۰۴۲	۵۰۶,۸۷۷,۲۵۲,۷۹۸	۵۸۹,۶۴۴,۰۴۶	۳,۱۰۳,۴۲۳,۵۹۷	۱۱۰,۱۱۶,۳۸۸,۰۶۲	۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۳۸,۳۰۵,۳۷۰	۶۳۴,۷۵۷,۹۰۳,۲۱۶	۶۲۴,۸۴۰,۶۴۲,۹۲۳	۰	۰	۹,۹۱۷,۲۶۰,۲۹۳	۰
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۱۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۵۰۴,۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۶۴۵,۱۶۰,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۵,۹۴۵,۴۶۲	۱۰۶,۹۸۸,۴۷۶,۹۶۰	۹۶,۳۸۰,۲۶۰,۶۲۷	۱۲۷,۰۴۸,۷۴۱	۰	۱۰,۴۸۱,۱۶۷,۵۹۲	۰
صندوق س پشتوانه طلای لیان	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۴۲,۹۵۳,۸۹۱	۱۴۱,۱۹۶,۵۹۳,۲۷۵	۱۶۹,۳۷۰,۸۸۰	۰	(۲۳۳,۰۱۱,۲۶۴)	۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۶۶,۷۵۷,۶۳۵	۱۰,۸۷,۷۸۸,۳۹۱,۶۹۵	۱۰,۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۶	۰	۰	۱۶,۳۷۶,۹۸۳,۰۱۹	۰
صندوق س بخشی صنایع معیار-ب	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۶,۲۱۹,۵۰۰	۵۳,۰۳۴,۲۶۴	۰	۶,۱۰۱,۲۴۶,۳۳۶	۰
صندوق س سهام آوای معیار-س	۵,۱۴۱,۷۰۵	۹۴,۹۲۸,۷۴۳,۰۶۰	۸۲,۶۳۱,۷۹۱,۵۳۵	۱۱۲,۷۲۷,۸۴۹	۰	۱۲,۱۸۴,۲۲۳,۶۷۶	۰
صندوق س- اهرمی کاریزما-واحد عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س- اهرمی مفید-س-واحد عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۱۰,۶۵۰,۱۷۲	۳,۱۱۳,۴۱۶,۷۶۷,۸۲۲	۳,۰۴۲,۴۷۱,۵۵۶,۵۳۶	۴۴۲,۱۸۱,۷۳۴	۰	۷۰,۴۸۳,۰۲۹,۵۵۲	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۷۵۹,۳۲۶,۸۲۵	-	۳۸,۲۴۰,۷۷۳,۱۷۵	-
۲۹۳,۸۲۳	۲,۹۹۹,۹۹۴,۳۹۶,۴۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۴,۳۹۶,۴۰۰	۱,۴۴۹,۹۹۵,۹۳۴	(۱,۴۴۹,۹۹۵,۹۳۴)	-
-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۸۹۲,۷۵۸
-	-	-	-	-	۱۰۰,۵۶۹,۹۴۰,۸۰۲
-	-	-	-	-	۸۴۹,۴۵۰,۳۳۱
-	-	-	-	-	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۷۳,۸۰۱,۶۳۸,۰۷۰
-	-	-	-	-	۱۲۳,۶۲۳,۶۲۳,۱۸۳
-	-	-	-	-	۷۱۰,۲۵۲,۲۵۴,۲۱۳
-	-	-	-	-	۳۸,۶۶۳,۴۸۱,۹۳۴
-	-	-	-	-	۳۳,۲۰۴,۳۱۱,۲۵۵
-	-	-	-	-	۱۰۰,۵۶۳,۳۱۷,۵۸۰
-	-	-	-	-	(۶۵,۳۴۴,۵۰۳,۹۹۸)
۸۴۳,۸۲۳	۲,۵۴۹,۹۹۴,۳۹۶,۴۰۰	۲,۵۱۱,۷۵۹,۳۲۳,۲۲۵	۱,۴۴۹,۹۹۵,۹۳۴	۳۶,۷۹۰,۷۷۳,۲۴۱	۴۷۶,۹۰۵,۰۵۵,۱۱۸

جمع

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نام سهم	نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال ریال	ارزش اعمال ریال	ارزش دفتری اختیار ریال
دامین ۱	فلامین ۴۰۴۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰	۶۴۱,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰
جمع		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰	۶۴۱,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰

۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۲۵۹,۳۹۰,۳۶۴,۳۸۱	۶۸۸,۳۶۹,۱۹۰,۲۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۲	۹۸,۰۴۴,۴۹۸,۴۲۶	(۱۳۲,۰۹۱,۹۰۹,۳۶۸)
جمع		۳۵۷,۴۳۴,۸۶۲,۸۰۷	۵۵۶,۲۷۷,۲۸۰,۸۴۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اندیشه خبرگان-سهام	۱۶۷,۰۰۰	۷۱,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۱۳,۳۱۸,۹۴۴	۸۴,۴۸۱,۱۲۵	۰	۷۴۴,۱۹۹,۹۳۱	۰
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	۵۹,۴۴۴,۵۶۳	۷۹۵,۳۸۴,۲۲۸,۰۳۹	۷۴۲,۹۲۵,۶۰۳,۵۷۳	۰	۰	۵۲,۴۴۸,۶۲۴,۴۶۶	۰
صندوق س.بشتوانه طلای لیان	۳۰,۷۵۹,۰۴۷	۳۷۹,۲۲۸,۲۹۰,۴۶۳	۳۷۷,۵۹۹,۵۶۵,۱۷۰	۴۵۵,۰۷۳,۹۴۹	۰	۱,۱۷۳,۶۵۱,۳۴۴	۰
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۱۸,۵۳۵,۲۴۲	۲۵۹,۱۲۲,۶۸۳,۱۶۰	۲۳۶,۴۱۳,۹۶۴,۹۷۹	۳۰۷,۷۰۸,۱۸۶	۰	۲۲,۴۰۱,۰۰۹,۹۹۵	۰
پالایش نفت اصفهان	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۶۶۳,۵۴۵,۷۵۰	۱۹۵,۲۵۳,۵۰۰	۱,۰۲۷,۶۵۰,۰۰۰	۲۸,۶۴۳,۵۵۰,۷۵۰	۰
صندوق س سروسودمند مدیران-سهام	۹,۵۴۵,۶۲۰	۱۸۳,۰۸۴,۹۹۱,۶۰۰	۱۵۹,۰۳۱,۸۶۶,۷۳۱	۲۱۷,۴۱۳,۴۲۸	۰	۲۳,۸۳۵,۷۱۱,۴۴۱	۰
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۷۵,۱۹۹,۸۱۸	۱۰۳,۰۳۲,۲۵۰	۵۴۲,۲۷۵,۰۰۰	۶,۹۳۴,۴۹۲,۹۳۲	۰
صندوق س اهرمی نازنج - واحدهای عادی صندوق	۴۹,۳۳۳,۹۹۱	۶۶۷,۱۵۴,۴۱۳,۷۷۱	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۶	۰	۰	۴۹,۱۴۵,۰۴۱,۸۱۵	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۹,۶۳۶,۵۰۰	۱۰۳,۳۵۰,۰۰۰	۹۲۴,۴۶۶,۵۰۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۸۰,۵۸۲,۰۰۰	۱۵۲,۷۶۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۲,۶۵۸,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۱۲,۷۷۷,۷۷۷,۰۰۰	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۱۰۷,۱۲۸,۸۸۸	۵۶۳,۸۸۸,۸۸۵	(۱۴,۴۱۳,۷۲۴,۹۰۰)	۰
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۷۹۹,۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۹۹۹,۶۸۱,۳۰۵	۵۲۸,۴۱۴,۴۶۳	۰	۵۲,۵۸۶,۴۰۴,۳۳۲	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۵۶,۳۹۷,۲۵۰	۱۵۰,۵۱۸,۰۰۰	۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۰,۸۸۴,۷۵۰	۰
صندوق س شاخصی شفق رایبین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۶۲,۵۰۰	۰	(۹۹۸,۸۱۲,۵۰۰)	۰
صندوق س.بشتوانه طلای زرین آگاه	۵,۲۸۹,۶۸۲	۲۸۴,۲۴۶,۳۵۱,۹۵۲	۲۸۰,۰۶۶,۲۶۷,۸۲۴	۳۴۱,۰۹۵,۶۲۲	۰	۳,۸۲۸,۹۸۸,۵۰۶	۰
شرکت کیسون	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۶۱۲,۹۴۷,۲۱۶	۶۳۴,۰۳۷,۶۰۰	۳,۳۳۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۳,۹۷۵,۱۸۴	۰
سرمایه گذاری صدر تأمین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۴۲,۵۰۰	۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	(۲۳,۷۰۸,۰۹۲,۵۰۰)	۰
کربن ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۶۱,۹۱۲,۱۳۲	۹۳,۶۲۳,۵۰۰	۴۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۴۰۱,۷۱۵,۴۶۸	۰
پالایش نفت تهران	۸۳,۵۵۳,۳۳۳	۲۰۸,۴۶۵,۵۶۵,۸۳۵	۱۹۸,۹۱۹,۵۷۶,۶۵۱	۱۹۸,۰۴۲,۲۸۸	۱,۰۴۲,۳۲۷,۸۲۹	۸,۳۰۵,۶۱۹,۰۶۷	۰
داروسازی آمین	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۸۳,۲۷۱,۰۰۰)	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س.بخشی صنایع معیار-ب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۷۵,۶۳۰,۰۰۰)
صندوق س.سهام آوای معیار-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۱۶۶,۹۵۰,۸۱۲)
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۵,۳۶۶,۲۲۳,۸۰۱,۸۲۰	۵,۰۹۴,۰۱۶,۶۷۲,۴۲۶	۵,۰۹۴,۰۱۶,۶۷۲,۴۲۶	۳,۷۷۰,۵۳۳,۲۹۹	۹,۵۴۶,۳۳۱,۷۱۴	۲۵۹,۳۹۰,۳۶۴,۳۸۱	(۲۰,۱۲۵,۸۵۱,۸۱۲)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۸۱۸-۰۵	۹,۰۸۶	۵,۹۸۷,۶۷۴,۰۰۰	۵,۵۱۴,۲۰۲,۳۶۹	۱,۰۸۵,۲۶۶	۴۷۲,۲۸۶,۳۶۵	۰
مراجعه تولید اصفهان مقدم ۰۲-۵۰۲۰-۰۵	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۶۴,۰۶۲,۵۰۰	۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰	۰	(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۶۵-ش ۰۵۱۲۱۲-۰۵	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۳۴۸,۹۸۲,۸۰۰	۵۳۹,۰۱۷,۲۰۰	۰	۰
صکوک مراجعه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش ۰۴۱۰۲۴-۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۳,۶۴۹,۱۲۱,۸۷۵	۸۶۱,۹۷۹,۶۸۸	۶۱,۲۳۸,۸۹۸,۴۳۷	۰
مراجعه عام دولت ۱۸۳-ش ۰۴۱۱۲۴-۰۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۰,۹۸۹,۶۹۶	۲۶,۱۳۶,۴۳۱	۳,۴۵۳,۸۷۳,۸۷۳	۰
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش ۰۵۱۱۲۴-۰۵	۳,۰۹۱,۶۵۷	۲,۸۹۰,۶۹۹,۲۹۵,۰۰۰	۲,۹۰۵,۶۳۰,۸۳۸,۹۳۸	۵۲۳,۹۳۹,۲۴۷	(۱۵,۴۵۵,۴۸۳,۱۸۵)	۰
سلف گندله سنگ آهن صیانور	۲,۲۰۳,۶۷۷	۱۴,۹۹۹,۹۸۸,۶۰۳,۶۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۸۸,۶۰۳,۶۰۰	۱۰,۸۷۴,۹۹۱,۷۳۸	(۱۰,۸۷۴,۹۹۱,۷۳۸)	۰
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۲	۱,۳۳۵,۹۰۰	۵,۰۶۲,۷۲۹,۱۷۷,۱۳۵	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	۳,۶۷۰,۴۷۸,۶۶۱	۵۹,۲۰۹,۸۱۴,۶۷۴	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۱,۵۳۰,۵۹۸
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۴۳,۵۶۹,۰۷۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۴۰۵,۵۲۷,۲۸۳
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۱۹,۵۷۱,۹۳۹
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۷۵,۶۷۲,۴۰۹
جمع		۳۳,۰۸۳,۲۴۳,۷۴۹,۷۳۵	۳۲,۹۶۸,۲۹۳,۸۱۰,۵۷۸	۱۶,۹۰۵,۴۴۰,۷۲۳	۹۸,۰۴۴,۴۹۸,۴۲۶	۵۲,۷۳۹,۹۳۳,۷۹۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام 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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
							ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)			ریال	ریال	ریال	ریال	۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰

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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲-۱	۲۰۸,۸۸۶,۶۳۶,۱۰۱	۰
سود اوراق اجاره	۲-۱	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سود اوراق مرابحه	۲-۱	۸۳۸,۵۵۶,۹۱۳,۱۹۱	۳۷,۷۹۲,۹۲۱,۱۹۹
سود اوراق سلف	۲-۱	۳۴۶,۲۹۱,۰۲۹,۳۹۱	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲-۲	۱,۴۷۵,۳۲۸,۷۹۷,۶۸۸	۸۷۱,۵۸۱,۸۹۰,۷۰۶
جمع		۲,۹۱۳,۰۶۳,۳۷۵,۳۷۱	۹۰۹,۳۷۴,۸۱۱,۹۰۵

۲-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شهرداری تبریز	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰۸,۸۸۶,۶۳۶,۱۰۱	۰	۰	۰
جمع		۲۰۸,۸۸۶,۶۳۶,۱۰۱	۰	۰	۰
اوراق اجاره	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع		۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۲۰- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
اوراق مرابحه				
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۸۴,۰۰۲,۹۰۵,۸۸۴	.	.
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ.۴۱۱۲۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۸,۵۲۰,۰۸۷,۱۷۹	.	.
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۵۱۱۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱۷۵,۶۰۷,۹۱۴,۳۸۴	.	.
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۲۰,۹۲۹,۸۳۲,۸۱۷	.	.
مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ.۵۱۲۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۱۹۴,۸۱۵,۵۹۳,۵۸۷	.	.
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	.	.	.
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۵۴,۶۸۰,۵۷۸,۳۴۰	۳۷,۷۹۲,۹۲۱,۱۹۹	
صکوک مرابحه فولاد ۱۲۲-بدون ضامن	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	.	.	.
صکوک مرابحه کترام ۵۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۵/۲۱	.	.	.
جمع		۸۳۸,۵۵۶,۹۱۲,۱۹۱	۳۷,۷۹۲,۹۲۱,۱۹۹	

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

نام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	ریال
موسسه اعتباری ملل	۲۸۲,۰۸۹,۲۱۹,۵۷۳	(۲۱۰,۲۳۶,۲۳۷)	۲۸۱,۸۷۸,۹۸۳,۳۳۶	۶۶,۲۳۷,۱۲۸,۴۳۲	
بانک گردشگری	۷۵۵,۲۴۰,۲۹۹,۶۳۰	(۲,۱۸۲,۴۴۴,۷۹۲)	۷۵۳,۰۵۷,۸۵۴,۸۳۸	۹۱,۰۸۱,۳۹۱,۹۶۵	
بانک تجارت	۸۰,۳۲۰,۲۵۵,۸۳۳	(۱۴,۲۰۷,۶۰۹)	۸۰,۳۰۶,۰۴۸,۲۲۴	۷۱۳,۸۸۰,۳۶۶,۱۸۷	
بانک ملت	.	.	.	.	
بانک صادرات	۳۷۹,۱۴۷,۰۹۲,۶۸۳	(۶۶۰,۳۴۰,۱۲۷)	۳۷۸,۴۸۶,۷۵۲,۵۵۶	۱۸۳,۷۶۴,۷۶۳	
بانک پاسارگاد	۲۸,۸۶۱	.	۲۸,۸۶۱	.	
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	۱۹۲,۰۲۴,۲۰۲	
بانک ملی	۸۱,۷۷۷,۷۶۳,۳۷۵	(۱۷۹,۰۹۳,۹۷۹)	۸۱,۵۹۸,۶۶۹,۳۹۶	.	
بانک خاورمیانه	۴۶۰,۴۷۷	.	۴۶۰,۴۷۷	۷,۲۱۵,۱۵۷	
بانک پارسیان	.	.	.	.	
جمع	۱,۴۷۸,۵۷۵,۱۲۰,۴۳۲	(۳,۲۴۶,۳۲۲,۷۴۴)	۱,۴۷۵,۳۲۸,۷۹۷,۶۸۸	۸۷۱,۵۸۱,۸۹۰,۷۰۶	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
۷۰۰,۳۴۱,۴۱۳	۱,۲۳۶,۳۰۰,۲۰۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۶,۸۵۳,۶۷۲	۲۶۹,۳۸۰,۰۴۸	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد جریمه غیرنقدی واحد
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹,۷۲۷,۱۹۵,۰۰۵	۲۴۸,۵۰۵,۶۸۰,۲۴۸	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۹۵۰,۶۱۰,۵۹۰	۸۰,۱۱۲,۶۹۶,۸۲۶	مدیر
۲۵۴,۰۹۸,۳۲۰	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	متولی
۱۶,۳۶۷,۷۴۷,۴۱۳	۷۰,۹۰۳,۴۳۴,۶۹۸	بازارگردان
۱۹۵,۶۵۵,۶۳۲	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	حسابرس
۲۷,۷۶۸,۱۱۱,۹۵۵	۱۵۱,۷۶۰,۱۳۱,۴۳۱	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۴۶۵,۴۴۶	۲۵,۴۶۵,۴۴۶	هزینه تاسیس
۰	۱۲۹,۸۳۶,۰۵۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۵,۷۸۷,۶۵۹	۵۲۵,۰۹۴,۲۷۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۵۴,۶۷۹,۳۲۵	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	هزینه آيونتمان نرم افزار
۲۹,۴۷۲,۷۶۴	۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۹۰۰,۶۲۵,۱۴۴	۲,۹۰۷,۳۷۰,۱۸۵	هزینه نرم افزار
۲۵,۶۹۰,۲۳۴	۳۰,۹۵۰,۴۶۸	هزینه کارمزد بانکی
۴۹۸,۶۶۳,۳۵۴	۰	هزینه تصفیه
۱,۹۷۰,۳۸۳,۹۲۶	۵,۰۲۰,۰۸۶,۲۸۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۴- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۷۰۴,۳۹۷,۹۴۸,۰۰۰	۱,۶۲۱,۲۳۸,۰۹۷,۷۶۰
(۷,۴۱۴,۸۹۰,۸۳۹,۱۰۰)	(۴۳۲,۵۳۹,۱۵۰,۰۰۰)
۵,۲۸۹,۵۰۷,۱۰۸,۹۰۰	۱,۱۸۸,۶۹۸,۹۴۷,۷۶۰

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:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك
نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
ممتاز	دارنده واحد ممتاز	وداد حسینی	موسس
ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سعید جعفری	موسس
۷۵۲,۱۱۴,۳۸۲	عادی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	موسس
۵۰,۱۸۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	اشخاص وابسته
۵۰,۰۰۰	عادی	گوشا بهنیا	اشخاص وابسته
۵۰,۰۰۰	عادی	دل آرا رازه	اشخاص وابسته
*	عادی	سمیه طالبی گرکاتی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۷۶۲,۲۶۴,۵۶۳			جمع
۹۸,۶۷%		۴۳,۲۱۵,۱۹۷	۱۰,۱%
۱,۳۰%		۹,۹۰۰,۰۰۰	۰,۳۱%
۰,۰۱%		۵۰,۰۰۰	۰,۰۰%
۰,۰۱%		۵۰,۰۰۰	۰,۰۰%
۰,۰۱%		۵۰,۰۰۰	۰,۰۰%
۰,۰۱%		۵۰,۰۰۰	۰,۰۰%
۰,۰۱%		۵۰,۰۰۰	۰,۰۰%
۰,۰۰%		*	۰,۰۰%
۱,۰۰%		۴۳,۵۲۱,۵۷۸	۱,۳۶%

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده پدھکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد ارکان	۸۰,۱۱۲,۶۹۶,۸۲۶	(۱۰۳,۹۰۶,۳۲۴,۸۸۳)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس گیان	متولی	کارمزد ارکان	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	(۵۳۹,۴۷۴,۴۳۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۰,۹۰۳,۴۳۴,۶۹۸	(۹۵۹,۳۸۹,۶۶۳)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۲۶,۳۲۸,۷۳۴	(۸۸,۵۹۳,۲۰۵,۵۳۵)
کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۶,۵۵۹,۸۷۴,۸۵۹,۴۲۰	*
			۲۶,۷۱۱,۶۳۴,۹۹۰,۸۵۱	(۱۹۴,۰۸۹,۸۳۲,۷۹۵)

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 .