



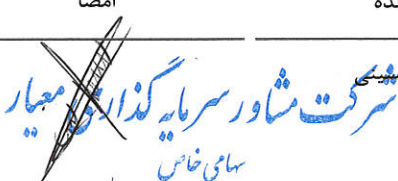
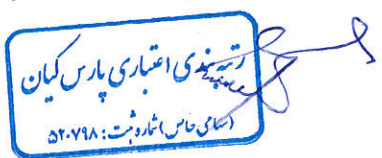
صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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
۸-۲۳	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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

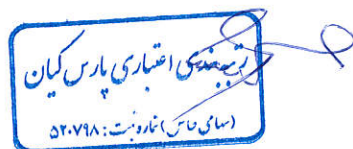
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۸۷۵,۷۰۹,۹۶۶,۰۹۰	۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۰,۳۰۲,۶۲۹,۷۴۵,۰۴۲	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۳,۲۷۴,۹۸۲,۱۸۹,۳۵۰	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸
سرمایه گذاری در اوراق تبعی	۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳,۶۰۲,۱۲۱,۱۳۶,۱۸۵	۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰
حساب های دریافتی	۶۳۵,۳۶۷,۲۶۸,۵۴۷	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹
جاری کارگزاران	۲۴,۳۰۴,۰۴۰,۲۱۱	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰
سایر دارایی‌ها	۵,۹۴۶,۷۵۶,۴۵۹	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸
حساب های دریافتی از سرمایه گذاران	۰	۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۸,۶۴۶,۲۷۴	۲۴,۷۹۹,۵۶۲
جمع دارایی‌ها	۸۹,۷۲۱,۰۷۹,۷۴۸,۱۵۸	۴۶,۸۰۸,۱۱۷,۸۷۴,۲۹۴
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۹۱,۵۸۷,۲۸۲,۳۹۹	۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۰۹,۲۱۹,۰۲۲,۱۵۷	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶
پیش دریافت	۴,۱۵۴,۸۱۸,۱۷۷,۸۳۹	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱
جمع بدهی‌ها	۴,۶۵۵,۶۲۴,۴۸۲,۳۹۵	۷۸۹,۹۲۸,۸۰۴,۰۵۳
خالص دارایی‌ها	۸۵,۰۶۵,۴۵۵,۲۶۵,۷۶۳	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶,۸۱۸	۱۴,۳۸۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	(۵۳,۱۸۱,۹۱۷,۹۱۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	۳۸۰,۰۶۲,۰۳۸,۳۵۱
سود سهام	۲۱	۲۰,۲۸۱,۲۹۹,۰۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حصة غیر سهمی اوراق تبعی	۲۲	۳۲,۰۶۱,۱۵۶,۵۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳	۳,۲۰۸,۷۶۵,۱۷۰,۱۳۹
سایر درآمدها	۲۴	۲۹,۸۶۴,۹۵۳,۰۵۸
جمع درآمدها		۳,۵۹۷,۵۷۱,۴۰۰,۱۳۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	۱۰۵,۲۳۹,۴۶۰,۳۲۶
سایر هزینه ها	۲۶	۵,۴۰۰,۲۴۲,۱۴۱
سود و زیان عملیاتی		۱۱۰,۶۳۹,۷۰۲,۴۶۷
سود خالص		۳,۴۸۶,۹۳۱,۶۹۷,۶۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۵,۶۴٪	۱۵,۲۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۴,۰۶٪	۸,۶۶٪

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۰۸۰,۵۲۶,۰۰۰	۸۸,۹۵۸,۸۲۸,۹۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۲۲۲,۲۵۱,۹۰۰)	(۶۵,۲۹۰,۴۲۰,۱۶۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱۰,۱۴۸,۰۵۱,۴۶۷,۶۲۰	۱۰,۰۸۴,۴۰۷,۰۶۵,۱۴۲
تعدیلات	۱۰,۳۱۶,۴۷۳,۷۲۷,۹۰۰	۳,۲۲۴,۰۹۴,۴۷۸,۶۷۳
	۵,۰۵۸,۰۴۵,۲۸۷	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 دوره



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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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 استابولی، 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 صندوق قابل معامله 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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، 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 کاووسی - خیابان افریقا - 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)،

مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خ الوند، خ سی و پنجم، پ ۲۲، ط ۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد 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

بازداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۴- هزینه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی؛
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام، صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ به علاوه ادرصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق
کارمزد بازارگردان	سالانه مبلغ ثابت ۰/۹۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲/۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲/۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابر	سالانه مبلغ ثابت ۰/۹۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)
	ضریب
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۷۱٪	۳۳۲,۱۴۴,۹۰۸,۶۵۰	۴۰۳,۴۰۶,۰۱۲,۵۰۹	۰.۰۹٪	۸۳,۵۱۲,۹۱۹,۸۶۰	۱۳۵,۷۶۱,۸۷۹,۴۵۵	محصولات شیمیایی
.	.	.	۰.۵۷٪	۵۰۸,۸۳۸,۲۹۰,۲۰۰	۶۴۸,۶۱۲,۹۴۷,۲۱۶	خدمات فنی و مهندسی
۰.۱۴٪	۱۹,۶۲۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	۱.۴۳٪	۱,۲۸۳,۳۵۸,۷۵۶,۰۳۰	۱,۰۷۷,۰۷۶,۷۸۰,۶۳۹	سرمایه گذاریها
۰.۲۵٪	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۳۳	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	۰.۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰.۴۷٪	۲۲۱,۲۷۶,۷۰۶,۹۹۸	۲۲۷,۴۶۱,۶۷۱,۵۲۱	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۹۱٪	۴۲۵,۰۳۳,۱۸۷,۷۶۳	۴۵۷,۴۸۵,۳۵۱,۰۷۹	۰.۰۰٪	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	.	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰.۴۱٪	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۳	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۳۲٪	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۷۶۰	۰.۰۰٪	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۲۷٪	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۰.۱۴٪	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۲	۷۶,۷۹۱,۱۹۵,۹۵۵	۰.۰۰٪	.	.	مخابرات
۱.۱۴٪	۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳	۲,۲۹۱,۴۹۷,۷۴۹,۴۶۲	۲.۰۹٪	۱,۸۷۵,۷۰۹,۹۶۶,۰۹۰	۱,۸۶۱,۴۵۱,۶۰۷,۳۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ماهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۰,۳۰۲,۶۲۹,۷۴۵,۰۴۲	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴
	۵۰,۳۰۲,۶۲۹,۷۴۵,۰۴۲	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴

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		ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل	۲۸	۱۱,۳۲۰,۲۴۶,۱۰۱,۹۱۷	۱۲.۶۲٪	۹	۴,۲۷۶,۶۵۳,۹۰۰,۷۶۹	۹.۱۴٪
گردشگری	۱۸	۸,۳۷۴,۶۱۷,۴۳۳,۳۵۸	۹.۳۳٪	۱۰	۴,۶۸۴,۸۶۴,۵۸۳,۰۷۳	۱۰.۰۱٪
صادرات	۳۴	۳۰,۶۰۱,۳۴۸,۱۰۴,۶۰۳	۳۴.۱۱٪	۲	۷,۵۴۱,۳۷۵	۰.۰۰٪
پاسارگاد	۱	۲,۱۴۷,۴۶۰	۰.۰۰٪	۱	۲,۶۲۲,۵۹۹	۰.۰۰٪
تجارت	۵	۵۸,۷۴۹,۰۸۰	۰.۰۰٪	۴	۵,۱۱۸,۵۰۲,۵۵۲,۲۲۳	۱۰.۹۴٪
ملت	۱	۹۸۸,۶۰۷	۰.۰۰٪	۱	۹۸۴,۵۶۶	۰.۰۰٪
خاورمیانه	۱	۶,۳۲۶,۱۵۰,۴۰۷	۰.۰۱٪	۱	۷۹۷,۱۴۷,۶۹۷	۰.۰۰٪
ملی	۱	۲۸,۳۲۱,۱۷۱	۰.۰۰٪	۲	۱,۰۴۹,۲۰۰,۹۸۹,۶۲۵	۲.۲۴٪
بانک شهر	۱	۱,۷۴۸,۴۳۹	۰.۰۰٪	۱	۲,۲۷۲,۴۳۹	۰.۰۰٪
اقتصاد نوین	۰	۰	۰.۰۰٪	۱	۲۶۷,۷۲۸	۰.۰۰٪
جمع	۹۰	۵۰,۳۰۲,۶۲۹,۷۴۵,۰۴۲	۵۶.۰۷٪	۳۲	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۳۲.۳۲٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۳,۰۶۶,۲۰۷,۹۸۴,۰۵۵	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶
۷-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۲,۳۰۶,۴۰۰,۶۹۸,۲۴۷	۵۱۷,۲۷۳,۴۲۹,۱۹۴
۷-۳ اوراق مرابحه	۷,۹۰۲,۳۷۳,۵۰۷,۰۴۸	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۲۱۲,۳۵۸
جمع	۲۳,۲۷۴,۹۸۲,۱۸۹,۳۵۰	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود متعلقه	۸,۸۹۶,۰۶۲,۲۹۷	۳,۰۶۶,۲۰۷,۹۸۴,۰۵۵
خالص ارزش فروش	۳,۰۶۶,۲۰۷,۹۸۴,۰۵۵	۰.۰۰٪
درصد از کل دارایی ها	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
بهای تمام شده	۲,۹۹۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶
درصد	۲,۹۹۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴۲٪
مشارکت ش تبزیز ۰۶۲-۲۰۵ ماهه ۲۰٪		
جمع	۲,۹۹۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴۲٪

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود متعلقه	۰	۰
خالص ارزش فروش	۱۶,۹۳۲,۳۳۲,۶۷۲,۳۲۷	۱۸.۸۷٪
درصد از کل دارایی ها	۱۸.۸۷٪	۵.۹۸٪
بهای تمام شده	۱۵,۰۰۳,۹۸۱,۹۵۵,۸۱۶	۰
درصد	۱۵,۰۰۳,۹۸۱,۹۵۵,۸۱۶	۰.۰۰٪
تاریخ سر رسید	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۱۴۰۶/۰۳/۱۲
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۲	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	۰
سلف گندله سنگ آهن صباتور	۰	۰
استادخانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۸۱۸	۵,۰۸۲,۲۵۵,۵۲۴	۰.۰۱٪
استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۲۲۲۶	۰	۰
جمع	۲۰,۰۰۸,۹۱۳,۰۹۵,۱۴۰	۱.۱۱٪

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود متعلقه	۵۰۱,۴۲۲,۴۱۹,۰۹۳	۵,۳۷۴,۵۳۹,۰۰۶,۵۹۵
خالص ارزش فروش	۱۵,۰۴۲,۶۷۲,۵۷۷	۱۵,۹۱۶,۴۰۹,۴۵۲
درصد از کل دارایی ها	۱۵,۹۱۶,۴۰۹,۴۵۲	۰.۱۸٪
بهای تمام شده	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۱۹۹,۱۷۲,۶۸۱
درصد	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪
تاریخ سر رسید	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۸
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴	۴,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۵۹۴,۶۵۶,۵۹۰
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۰۴۱۱۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۵۹۴,۶۵۶,۵۹۰
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۵۹۴,۶۵۶,۵۹۰
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۱۰۲,۹۳۳,۱۷۲
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ ۰۵۱۲۱۲	۰	۰
جمع	۶۳۴,۷۹۰,۹۹۵,۱۷۱	۷,۹۰۲,۳۷۳,۵۰۷,۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸- سرمایه گذاری در اوراق تبعی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۱.۲۹%	*	۰.۰۰%	*
۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۱.۲۹%	*	*	*

داروسازی امین
جمع

۹- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری و قابل معامله

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	یادداشت
۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰	۸.۶۴%	۲,۸۸۰,۰۱۹,۵۰۹,۹۱۸	*	صندوق سرمایه گذاری
۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۲.۹۸%	۷۲۲,۱۰۱,۶۲۶,۲۶۷	*	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰	۱۱.۶۲%	۳,۶۰۲,۱۲۱,۱۳۶,۱۸۵	*	جمع

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۲۵۲,۹۵۳,۴۲۱,۵۲۹	۲,۳۲۳,۹۱۵,۱۸۵	۲۵۵,۲۷۷,۳۳۶,۷۱۴	۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
*	۱۷,۸۸۱,۳۹۹,۰۷۲	۸۱۱,۵۴۰,۹۲۸	۱۸,۶۹۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۰-۲ سود سهام دریافتنی
*	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	*	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	۱۰-۳ سایر حسابهای دریافتنی
۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۶۳۵,۳۶۷,۲۶۸,۵۴۷	۳,۱۳۵,۴۵۶,۱۱۳	۶۳۸,۵۰۲,۷۲۴,۶۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۰۴۴,۳۳۸,۲۶۷	۸۱,۲۷۰,۱۵۷,۵۹۲	۱,۰۰۳,۷۰۴,۸۳۳	۸۲,۲۷۳,۸۶۲,۴۲۵	بانک گردشگری
۴۹,۶۲۲,۵۱۵,۹۰۱	۱۷۱,۶۸۳,۲۶۳,۹۳۷	۱,۳۲۰,۲۱۰,۳۵۲	۱۷۳,۰۰۳,۴۷۴,۲۸۹	موسسه اعتباری ملل
۱۱,۸۸۴,۱۴۲,۳۹۶	.	.	.	بانک ملی
۴,۰۰۹,۶۲۳,۰۹۵	.	.	.	بانک تجارت
۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۲۵۲,۹۵۳,۴۲۱,۵۲۹	۲,۳۲۳,۹۱۵,۱۸۵	۲۵۵,۲۷۷,۳۳۶,۷۱۴	جمع

۱۰-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲,۳۸۳,۰۸۵,۹۳۴	۱۶۹,۷۵۴,۰۶۶	۲,۵۵۲,۸۴۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	۳,۴۱۱,۴۸۵,۱۴۹	۱۲۸,۵۱۴,۸۵۱	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیسون
.	۱۲,۰۸۶,۷۲۷,۹۸۹	۵۱۳,۲۷۲,۰۱۱	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کربن ایران
.	۱۷,۸۸۱,۲۹۹,۰۷۲	۸۱۱,۵۴۰,۹۲۸	۱۸,۶۹۲,۸۴۰,۰۰۰	جمع

۱۰-۳ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	.	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	سایر حساب های دریافتنی
.	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	.	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	جمع

۱۱-جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۲۴,۲۲۵,۳۶۵,۲۰۶	۳۹,۶۴۷,۹۷۸,۰۱۵,۴۶۲	۳۹,۱۶۰,۰۰۴,۷۴۰,۷۸۸	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰
.	۷۸,۶۷۵,۰۰۵	۱,۲۱۲,۷۲۸,۹۲۲,۴۴۴	۱,۲۱۲,۸۰۷,۵۹۷,۴۴۹	.
۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۲۴,۳۰۴,۰۴۰,۲۱۱	۴۰,۸۶۰,۷۰۶,۹۳۷,۹۰۶	۴۰,۳۷۲,۸۱۲,۳۳۸,۲۳۷	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰

کارگزاری حافظ

کارگزاری حافظ - بورس کالا

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۰,۲۰۸,۳۷۲	۳۱۹,۲۷۷,۴۸۰	۵۰,۹۳۰,۸۹۲	۰	۳۷۰,۲۰۸,۳۷۲
۶۱	۷۰۴,۲۶۲,۳۸۵	۴۹۵,۷۳۷,۶۷۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱
۵۹۲	۲,۶۹۷,۲۶۰,۸۹۴	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲
۰	۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴	۱۷,۳۴۶,۹۳۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲,۰۴۳,۳۰۲,۰۷۳	۱,۵۸۶,۶۹۷,۹۲۷	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۶۳	۵۶۳	۰	۰	۵۶۳
۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸	۵,۹۴۶,۷۵۶,۴۵۹	۴,۹۵۳,۴۵۳,۱۲۹	۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۳- حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۳۹۶,۴۴۴	۱۸,۳۹۶,۴۴۴
۲۴۹,۸۳۰	۲۴۹,۸۳۰
۶,۱۵۳,۲۸۸	۰
۲۴,۷۹۹,۵۶۲	۱۸,۶۴۶,۲۷۴

حساب جاری بانک تجارت

حساب جاری بانک ملت

حساب جاری بانک پارسیان

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲	۸۹,۲۲۵,۲۷۹,۰۶۲
۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳	۵۷۴,۱۹۱,۷۴۵
۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱	۹۰۲,۷۷۴,۰۵۷
۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰	۱۰۰,۸۸۵,۰۳۷,۵۳۵
۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	۱۹۱,۵۸۷,۲۸۲,۳۹۹

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار

متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کبان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۰	۴۲۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۸,۲۱۹,۰۲۲,۱۵۷	۷,۳۵۲,۸۱۹,۸۸۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	۰	۱
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۳۰۹,۲۱۹,۰۲۲,۱۵۷</u>	<u>۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶</u>

۱۷- پیش دریافت

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۲,۶۶۰,۱۹۴,۴۶۷,۲۶۶	۰
پیش دریافت سود اوراق	۱,۴۹۴,۶۲۳,۷۱۰,۵۷۳	۲۹۸,۳۰۷,۵۲۵,۳۴۱
جمع	<u>۴,۱۵۴,۸۱۸,۱۷۷,۸۳۹</u>	<u>۲۹۸,۳۰۷,۵۲۵,۳۴۱</u>

۱۸- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۵,۰۴۸,۰۴۵,۲۸۷	۳,۱۸۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۵,۸۷۴,۳۷۱,۹۴۵,۸۸۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۱۷,۱۲۴,۳۵۳
	<u>۵,۰۵۸,۰۴۵,۲۸۷</u>	<u>۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷</u>	<u>۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۷۱,۴۰۲,۳۵۹,۴۹۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹-۲	(۴۶۰,۴۴۹,۲۵۹,۶۷۹)
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق ها	۱۹-۳	۲۴۲,۹۲۲,۲۰۲,۰۳۹
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۹-۴	۱۲,۰۵۵,۷۷۶,۳۵۶
سود (زیان) فروش سلف	۱۹-۵	۶,۳۷۴,۳۶۲,۴۲۴
جمع		(۱۲۷,۶۸۴,۵۵۹,۳۵۲)
		(۵۳,۱۸۱,۹۱۷,۹۱۶)

۱۹-۱ 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
مخابرات ایران	۱۲۸,۰۶۸,۱۷۷	۸۳,۸۸۴,۶۵۵,۹۳۵	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۴	۷۹,۶۸۸,۳۶۲	۴۱۹,۴۲۳,۲۸۱	۱۵,۷۸۵,۹۶۸,۸۸۸	۰
بالایش نفت اصفهان	۵۲,۲۵۶,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۹,۳۶۲,۱۸۰	۱۷۹,۹۸۹,۶۹۱,۱۱۲	۱۸۲,۴۰۷,۹۹۳	۹۶۰,۰۴۶,۸۱۵	۱۰,۸۷۷,۲۱۷,۲۶۰	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۴,۰۴۱,۰۱۰	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۵۱,۶۲۲,۷۵۲	۷۹۸,۰۲۰,۲۰۹	۱۰,۵۸۰,۷۱۰,۰۴۹	۰
بانک ملت	۲۱,۱۲۴,۷۶۱	۴۸,۰۵۸,۵۴۲,۷۷۰	۴۵,۴۲۵,۲۸۵,۷۹۷	۴۵,۶۵۴,۹۷۰	۲۴۰,۲۹۲,۷۱۶	۲,۳۴۷,۳۱۰,۲۸۷	۰
ایران خودرو	۲۵۸,۲۶۶,۶۹۴	۱۷۳,۳۸۱,۱۸۳,۳۲۸	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۴۰	۱۶۴,۷۰۸,۴۲۵	۸۶۶,۹۰۵,۹۲۰	۵۵,۶۴۲,۳۲۷,۵۵۳	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۰۱,۱۷۶,۷۵۶,۰۰۰	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۹۶,۱۱۶,۸۲۸	۵۰۵,۸۸۳,۷۷۵	(۲۵,۹۴۵,۷۱۸,۷۳۰)	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۵۶,۳۹۷,۲۵۰	۱۲۳,۱۲۲,۴۴۹	۶۴۸,۰۱۵,۰۰۱	(۱۹,۶۲۴,۵۲۴,۶۰۰)	۰
سرمایه گذاری صدر تأمین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۶۵,۸۲۰,۳۷۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۷۱,۴۷۷	۷۸۹,۳۳۱,۱۰۶	(۲۳,۹۳۱,۸۰۰,۲۱۳)	۰
کربن ایران	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶,۱۷۵,۴۱۳	۳,۸۷۵,۹۷۴	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۵۴۸,۶۱۳	۰
بالایش نفت تهران	۸۳,۵۵۳,۳۳۳	۱۹۴,۹۸۲,۵۷۰,۱۳۶	۱۹۸,۹۱۹,۵۷۶,۶۵۱	۱۸۵,۳۳۱,۷۴۲	۹۷۴,۹۱۳,۸۵۸	(۵,۰۹۷,۱۵۱,۱۱۵)	۰
بانک پارسیان	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۵۱,۴۲۱,۲۰۰	۱۸۱,۵۱۴,۲۳۰	۹۵۵,۳۴۳,۹۹۹	۱۴۰,۸۰۵۲۰,۵۷۱	۰
بالایش نفت بندرعباس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۲۳,۹۲۰,۰۰۰	۵۲,۳۴۴,۶۸۴	۲۷۵,۴۹۹,۹۹۸	۸,۶۴۸,۲۳۵,۳۱۸	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۵۷,۲۴۴,۳۷۰	۱۲۹,۲۲۲,۵۲۳,۸۰۶	۱۲۴,۵۹۸,۷۲۳	۶۵۵,۷۸۶,۲۴۴	۱,۱۵۴,۳۳۵,۶۱۷	۰
شرکت داروسازی امین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۴۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۶۷۰,۰۰۰	۰
جمع	۷۰۰,۸۹۳,۱۸۷	۲,۲۶۳,۴۲۴,۴۷۸,۱۰۹	۲,۱۷۸,۸۲۳,۹۰۰,۲۰۰	۱,۸۶۳,۳۵۸,۵۰۹	۱۱,۳۴۴,۸۵۹,۹۰۲	۷۱,۴۰۲,۳۵۹,۴۹۸	۰

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م (پودجه ۱-۴۰۳۳۶)	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۷۵۹,۲۲۶,۸۲۵	۰	۳۸,۲۴۰,۷۷۳,۱۷۵	۰
مراجعه عام دولت ۱۶۵-ش.خ ۵۱۲۱۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۵۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۳۴۸,۹۸۲,۸۰۰	۷۸,۴۹۹,۶۶۲	(۲۴۲,۸۴۷,۳۸۲,۴۶۲)	۰
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴	۳,۰۹۱,۶۵۷	۲,۶۴۹,۸۶۰,۶۳۱,۸۵۰	۲,۹۰۵,۶۳۰,۸۳۸,۹۳۸	۷۴,۲۶۶,۳۹۷	(۲۵۵,۸۴۹,۴۷۳,۳۸۵)	۰
مشارکت ش تبریز ۱۶۶-۳ ماهه ۲۰٪	۹۲	۹۲,۸۴۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱,۸۲۲,۹۹۲	۰
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۲۴۲,۵۰۳,۹۹۸)
جمع	۶,۸۴۱,۷۴۹	۵,۹۳۰,۵۳۴,۵۷۱,۸۵۰	۶,۳۹۰,۸۳۱,۰۴۸,۵۶۳	۱۵۲,۷۸۲,۹۶۶	(۴۶۰,۴۴۹,۲۵۹,۶۷۹)	(۶۵,۲۴۲,۵۰۳,۹۹۸)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۹-۳ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۳۸,۳۰۵,۳۷۰	۶۳۴,۷۵۷,۹۰۳,۲۱۶	۶۲۴,۸۴۰,۶۴۲,۹۲۵	۰	۰	۹,۹۱۷,۲۶۰,۲۹۱	۰
صندوق س سهامی پیدار-واحدهای عادی	۱۳۸,۴۳۴,۵۶۳	۱,۸۲۰,۸۴۴,۸۷۸,۱۵۰	۱,۷۳۰,۴۴۰,۳۴۳,۵۷۳	۰	۰	۹۰,۴۰۴,۵۳۴,۵۷۷	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	۴۶,۷۹۶,۱۱۳	۶۶۸,۵۰۸,۳۹۶,۱۴۵	۶۰۰,۳۵۳,۲۷۴,۰۵۰	۸۰۲,۲۰۷,۳۵۵	۰	۶۷,۳۵۲,۸۱۴,۷۴۰	۰
صندوق س سروسودمند مدبران-سهام	۲,۵۴۵,۶۲۰	۴۳,۳۵۱,۹۰۸,۶۰۰	۴۲,۴۱۰,۵۱۹,۳۱۱	۵۱,۴۸۰,۲۳۸	۰	۸۸۹,۹۰۹,۰۵۱	۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۶۶,۷۵۷,۶۳۵	۱,۰۸۷,۷۸۸,۲۹۱,۶۹۵	۱,۰۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۶	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	۶,۱۰۱,۲۴۶,۲۳۶	۰
صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط	۷,۹۹۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۳۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۹۵۲,۳۹۲,۰۴۶	۱۶۰,۲۴۵,۰۹۷	۰	۲۹,۲۲۴,۰۶۲,۸۵۷	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	۱۲,۰۶۱,۵۸۶,۰۸۲
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	۳۱۵,۹۱۶,۴۶۸	۴,۷۴۴,۱۶۵,۷۹۷,۸۲۶	۴,۴۹۹,۹۲۶,۸۵۲,۲۴۳	۱,۳۰۶,۷۴۳,۵۴۴	۰	۲۴۲,۹۳۲,۲۰۲,۰۳۹	۱۲,۰۶۱,۵۸۶,۰۸۲

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۱,۸۱۰	۹۲۴,۵۹۹,۳۵۱,۸۳۲	۹۱۲,۰۳۳,۴۳۶,۵۴۴	۵۱۰,۱۳۸,۹۳۲	۰	۱۲,۰۵۵,۷۷۶,۳۵۶	۱۷۳,۵۰۱,۷۶۲,۰۹۴
جمع	۹۱,۸۱۰	۹۲۴,۵۹۹,۳۵۱,۸۳۲	۹۱۲,۰۳۳,۴۳۶,۵۴۴	۵۱۰,۱۳۸,۹۳۲	۰	۱۲,۰۵۵,۷۷۶,۳۵۶	۱۷۳,۵۰۱,۷۶۲,۰۹۴

۱۹-۵ سود (زیان) فروش سلف

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف صیانور	۳۱۹,۳۶۶	۲,۱۸۱,۹۰۴,۸۷۶,۴۲۲	۲,۱۷۳,۹۵۱,۱۱۰,۷۰۴	۱,۵۷۹,۴۰۲,۲۸۴	۰	۶,۳۷۴,۳۶۲,۴۳۴	۰
جمع	۳۱۹,۳۶۶	۲,۱۸۱,۹۰۴,۸۷۶,۴۲۲	۲,۱۷۳,۹۵۱,۱۱۰,۷۰۴	۱,۵۷۹,۴۰۲,۲۸۴	۰	۶,۳۷۴,۳۶۲,۴۳۴	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۰-۱	(۱۷۸,۶۹۷,۳۳۹,۵۳۷)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰-۲	۲,۵۴۰,۰۷۹,۷۹۰,۸۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق ها	۲۰-۳	۴۶۷,۳۹۵,۰۴۶,۱۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۰-۴	۲۰۵,۰۵۱,۲۲۶,۵۳۴
	۳,۰۳۳,۸۲۸,۷۲۳,۹۲۶	۲۸۰,۰۶۲,۰۳۸,۳۵۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوبن ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۶۱,۹۱۲,۱۳۳	۵۰,۵۳۰,۵۰۰	۲۶۵,۹۵۰,۰۰۰	(۳۷,۶۸۸,۳۹۲,۶۳۲)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۸,۰۵۸,۱۹۴	۱۳,۱۸۶,۰۰۰	۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۵۶۰,۶۴۴,۱۹۴)	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۶,۶۶۶,۶۶۵,۰۰۰	۶۵,۶۲۴,۱۴۶,۰۰۷	۶۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۵	۶۴۵,۸۵۲,۳۳۶	۰
شرکت کیسون	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۶۱۲,۹۴۷,۲۱۶	۴۸۶,۳۸۹,۸۰۰	۲,۵۵۹,۴۲۰,۰۰۰	(۱۳۹,۷۷۴,۶۵۷,۰۱۶)	۰
پتروشیمی پردیس	۶۷,۱۸۰	۱۶,۹۴۲,۷۹۶,۰۰۰	۱۸,۱۶۱,۴۸۴,۳۹۴	۱۶,۰۹۵,۶۵۶	۸۴,۷۱۳,۹۸۰	(۱,۳۱۹,۴۹۸,۰۳۰)	۰
		۶۶۲,۵۶۳,۴۶۱,۰۰۰	۸۳۷,۳۱۸,۵۴۷,۹۴۴	۶۲۹,۴۳۵,۲۸۸	۳,۳۱۲,۸۱۷,۳۰۵	(۱۷۸,۶۹۷,۳۳۹,۵۳۷)	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۲ - ۰۵/۱۸۱۸	۹,۰۸۶	۶,۴۵۱,۱۵۰,۸۶۰	۵,۵۱۴,۲۰۲,۳۷۱	۱,۱۶۹,۲۷۱	۹۳۵,۷۷۹,۲۱۸	۰
مراجعه تولید اسفهان مقدم ۵۰۲۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۶۴,۰۶۲,۵۰۰	۱۳۵,۹۲۷,۵۰۰	۰	(۱۳۵,۹۲۷,۵۰۰)
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 ۱۰۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۲,۶۴۹,۱۲۱,۸۷۵	۸۸۳,۴۱۲,۵۰۰	۱۷۹,۴۶۷,۴۶۵,۶۲۵	۰
مراجعه عام دولت ۱۸۳ - ش ۱۱۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۰,۹۸۹,۶۹۶	۲۶,۲۶۲,۱۲۵	۴,۱۵۲,۷۴۷,۱۷۹	۰
سلف گندله سنگ آهن صباتور	۲,۲۰۳,۱۰۹	۱۶,۹۴۵,۶۱۸,۲۴۵,۵۵۶	۱۵,۰۰۳,۸۸۱,۹۵۵,۸۱۶	۱۲,۲۸۵,۵۷۲,۲۲۸	۱,۹۲۹,۳۵۰,۷۱۶,۵۱۲	۰
مشارکت ش تیریز ۰۶۲ - ماه ۲۰۵٪	۲,۹۹۷,۹۰۸	۳,۰۵۷,۸۶۶,۱۶۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۲۳۸,۲۴۲	۵۹۴,۰۳۰,۹۲۱,۷۵۸	۰
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۲	۱,۳۳۵,۹۰۰	۵,۳۷۰,۵۱۱,۶۶۵,۲۸۹	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	۳,۸۹۳,۶۲۰,۹۵۷	۲۶۶,۷۶۹,۱۶۰,۵۳۲	۰
اسناد خزانه - م ۱ - ۰۴/۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۶۵ - ش ۱۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۵۹,۸۱۱,۲۵۰
مراجعه عام دولت ۱۸۶ - ش ۱۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱ - ۰۴/۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۸,۹۶۹,۲۲۴
اسناد خزانه - م ۲ - ۰۵/۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۶۴۵,۰۷۲,۴۸۳
صکوک مراجعه کترام ۵۰۵ - بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
صکوک مراجعه فولاد ۰۶۱۲ - بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۴۲۲,۵۷۲,۸۸۲
اسناد خزانه - م ۱ - ۰۴/۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۵۵۱,۲۱۱,۴۲۹
اسناد خزانه - م ۲ - ۰۵/۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۵۳۴,۵۲۲,۳۵۶
اسناد خزانه - م ۱ - ۰۴/۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۸۳,۳۵۴,۱۵۳
اجاره توان آفرین ساز ۰۴/۰۷۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۳,۵۲۱,۴۸۳)
		۳۲,۶۴۹,۳۴۷,۲۲۱,۷۰۵	۳۰,۹۱۲,۲۱۵,۳۴۱,۰۵۸	۱۸,۰۵۲,۰۸۹,۸۲۳	۲,۵۴۰,۰۷۹,۷۹۰,۸۲۴	۲۴۴,۴۸۲,۴۰۶,۹۹۴

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

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه - سهام	۱۸,۵۳۵,۲۴۲	۲۲۲,۶۱۷,۲۸۷,۱۰۰	۲۲۶,۴۱۲,۹۶۴,۹۸۱	۲۷۶,۲۳۳,۰۲۸	۰	(۴,۰۲۲,۹۱۰,۹۰۹)
صندوق س ۱ - سهام آوای معیار - س	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۶,۴۴۰,۸۰۰	۱۱۹,۷۰۷,۱۲۵	۰	۱۸۹,۸۵۳,۰۷۵
صندوق س ۱ - زیتون نماد پایا - مختلط	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۰۴۷,۲۸۹,۲۵۹	۴۰۷,۰۶۵,۵۰۰	۰	۸۲,۱۴۵,۶۴۵,۲۴۱
صندوق س ۱ - سروسودمند مدبران - سهام	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۲۱,۳۴۷,۴۲۰	۱۴۱,۲۲۹,۳۷۵	۰	۲,۱۶۷,۴۲۳,۲۰۵
صندوق س ۱ - پشتوانه طلای زرین آگاه	۵,۲۸۹,۶۸۲	۴۰۶,۲۳۶,۹۹۸,۲۳۶	۲۸۰,۰۶۶,۲۶۷,۸۲۴	۴۸۷,۴۸۴,۳۹۸	۰	۱۲۵,۶۸۳,۲۴۶,۰۱۴
صندوق س ۱ - بخشی صنایع معیار - ب	۲,۲۶۵,۳۵۰	۱۸,۱۸۶,۲۲۹,۸۰۰	۱۸,۲۰۷,۳۲۵,۷۸۶	۲۱,۵۹۶,۱۴۸	۰	(۴۲,۶۹۲,۱۳۴)
صندوق س ۱ - اندیشه خیرگان - سهام	۳,۳۴۰,۰۰۰	۳,۶۴۳,۹۴۰,۰۰۰	۷۰,۳۱۳,۳۱۸,۹۴۴	۴,۳۲۷,۱۷۹	۰	(۶۶,۶۷۳,۷۰۶,۱۲۳)
صندوق س ۱ - اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق	۴۹,۳۳۳,۹۹۱	۷۲۲,۱۰۱,۶۲۶,۲۶۷	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۶	۰	۰	۱۰۴,۰۹۲,۵۴۴,۳۱۱
صندوق س ۱ - پشتوانه طلای لیان	۳۴,۵۴۲,۰۷۲	۶۱۲,۳۹۶,۳۹۴,۴۸۸	۴۹۰,۵۹۵,۰۷۳,۱۱۵	۷۳۴,۸۷۵,۶۷۳	۰	۱۲۱,۰۶۶,۴۴۵,۷۰۰
صندوق س ۱ - پشتوانه طلا زمرد بیدار	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۵۶,۳۳۹,۹۹۵	۲۰۵,۶۱,۲۸۰	۰	۴۰,۳۲۳,۰۹۸,۷۲۵
صندوق س ۱ - شاخصی شفق رابین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۰,۰۰۰	۰	(۴,۱۵۵,۰۶۰,۰۰۰)
صندوق س ۱ - پشتوانه طلای رز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۹۲۰,۰۰۰	۰	۶۵,۸۰۰,۰۸۰,۰۰۰
صندوق س ۱ - پشتوانه طلا زرگر کارآمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۸۰,۰۰۰	۰	۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰
صندوق س ۱ - صنایع اندیشه صبا ۲ - بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۰	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)
صندوق اهرمی جهش - واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۵۰۰,۹۵۷,۲۳۰
صندوق س ۱ - سهامی بیدار - واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۸۱۷,۷۶۲,۶۸۰
صندوق س ۱ - اهرمی کاریزما - واحد عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۱۴,۷۴۴,۹۸۴
		۳,۶۰۵,۲۴۲,۸۷۵,۸۹۱	۳,۱۲۴,۷۲۶,۹۰۰,۸۰۰	۳,۱۲۱,۷۳۹,۷۰۶	۰	۴۶۷,۳۹۵,۰۴۶,۱۰۵
						۱۳۵,۵۷۹,۶۲۱,۳۵۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
۰	۲۰۵,۰۵۱,۲۲۶,۵۳۴	۰	۲,۹۲۸,۰۴۰,۳۱۶	۱,۰۱۲,۰۳۷,۵۳۱,۱۵۰	۱,۲۲۰,۰۱۶,۷۹۸,۰۰۰	۹۷,۴۶۱
۰	۲۰۵,۰۵۱,۲۲۶,۵۳۴	۰	۲,۹۲۸,۰۴۰,۳۱۶	۱,۰۱۲,۰۳۷,۵۳۱,۱۵۰	۱,۲۲۰,۰۱۶,۷۹۸,۰۰۰	

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۲۱- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۰	(۵۱۳,۲۷۲,۰۱۱)	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	کربن ایران
۰	۱۲,۰۸۶,۷۲۷,۹۸۹	(۱۶۹,۷۵۴,۰۶۶)	۲,۵۵۲,۸۴۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۶۷,۱۸۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	پتروشیمی پردیس
۰	۲,۳۸۳,۰۸۵,۹۳۴	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۵۱۴,۸۵۱)	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شرکت کیسون
۰	۳,۴۱۱,۴۸۵,۱۴۹	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۲۰,۲۸۱,۲۹۹,۰۷۲	(۸۱۱,۵۴۰,۹۲۸)	۲۱,۰۹۲,۸۴۰,۰۰۰				

۲۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حصة غیر سهمی اوراق تبعی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل	ارزش بازار یا تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۰۶۱,۱۵۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی امین
۳۲,۰۶۱,۱۵۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۳- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۳-۱	۳۹۹,۴۹۲,۰۹۹,۵۷۰
سود اوراق اجاره	۲۳-۲	۰
سود اوراق مرابحه	۲۳-۳	۱,۳۴۹,۱۶۷,۷۲۸,۹۲۶
سود اوراق سلف	۲۳-۴	۹۷۷,۸۵۴,۶۶۹,۰۱۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳-۵	۴,۵۵۴,۰۴۷,۰۳۱,۹۳۴
جمع		۷,۲۸۰,۵۶۱,۵۲۹,۴۴۴
		۳,۲۰۸,۷۶۵,۱۷۰,۱۳۹

۱- ۲۳- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۳۹۹,۴۹۲,۰۹۹,۵۷۰	۰
	۳۹۹,۴۹۲,۰۹۹,۵۷۰	۰

اوراق مشارکت
مشارکت ش تبریز ۰۶۲-۳ ماهه ۵٪

تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۰	۷۴,۱۰۳,۱۵۸,۶۶۴
	۰	۷۴,۱۰۳,۱۵۸,۶۶۴

۲- ۲۳- اوراق اجاره
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶

تاریخ سررسید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۵۸۴,۳۹۰,۰۹۰,۱۵۴	۰
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۱۷,۵۳۱,۷۰۲,۷۰۶	۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱۸۳,۱۶۳,۶۷۲,۹۳۸	۰
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۲۴۱,۶۸۹,۸۹۱,۵۲۸	۰
۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۲۰۳,۶۸۴,۲۹۶,۳۲۰	۷,۹۱۶,۶۵۱,۶۵۵
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۰	۲۹۲,۲۱۰,۱۵۲,۵۶۸
۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۱۱۸,۷۰۸,۰۷۵,۲۸۰	۹۶,۶۶۷,۸۷۰,۸۹۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۰	۱۱۲,۹۹۵,۳۹۹,۵۵۵
۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۰	۷,۲۰۴,۹۱۸,۰۹۱
	۱,۳۴۹,۱۶۷,۷۲۸,۹۲۶	۵۱۶,۹۹۴,۹۹۲,۷۵۹

۳- ۲۳- اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۴۱۰۲۴
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۴۱۱۲۴
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن
مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ ۵۱۲۱۲
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن
صکوک مرابحه کترام ۵۰۵-بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴-۲۳- سود اوراق مشارکت، اجاره، مراحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

اوراق سلف	تاریخ سررسید	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۷۳۷,۴۱۸,۹۷۱,۴۷۰	۰	۰	۰
سود اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۲	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۱۹۶,۳۳۵,۶۹۷,۵۴۴	۰	۰	۰
سود اوراق اختیار فروش تبعی شرکت داروسازی امین	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
		۹۷۷,۸۵۴,۶۶۹,۰۱۴	۰	۰	۰

۵-۲۳- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موسسه اعتباری ملل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۴۸,۶۶۴,۷۵۵,۹۷۳	(۱,۳۷۹,۷۱۸,۷۲۰)	۹۴۷,۲۸۵,۰۳۷,۲۵۳	۷۵۱,۴۵۶,۱۴۳,۷۰۸			
بانک گردشگری	۱,۵۲۳,۶۳۱,۵۶۷,۰۳۸	(۱,۰۰۳,۷۰۴,۸۳۳)	۱,۵۲۲,۶۲۷,۸۶۲,۲۰۵	۵۰۲,۷۲۱,۷۴۸,۷۴۹			
بانک تجارت	۸۰,۳۲۰,۳۸۶,۱۰۲	(۱۴,۲۰۷,۶۰۹)	۸۰,۳۰۶,۱۷۸,۴۹۳	۴۴۴,۸۳۰,۲۳۰,۳۹۰			
بانک ملت	۸,۲۰۵	۰	۸,۲۰۵	۳۶۷,۰۴۹,۴۳۰,۵۸۱			
بانک صادرات	۱,۹۲۰,۳۲۴,۳۶۳,۰۲۹	۰	۱,۹۲۰,۳۲۴,۳۶۳,۰۲۹	۲۹۹,۹۴۸,۴۷۷,۷۸۴			
بانک پاسارگاد	۲۸,۸۶۱	۰	۲۸,۸۶۱	۲۵۱,۵۶۲,۶۰۹,۷۴۷			
بانک اقتصاد نوین	۲,۲۷۲	۰	۲,۲۷۲	۹۰,۹۹۹,۹۴۲			
بانک خاورمیانه	۱,۰۷۵,۹۱۳	۰	۱,۰۷۵,۹۱۳	۷,۳۷۷,۸۱۵			
بانک ملی	۸۳,۵۰۲,۴۷۵,۷۰۳	۰	۸۳,۵۰۲,۴۷۵,۷۰۳	۰			
جمع	۴,۵۵۶,۴۴۴,۶۶۳,۰۹۶	-۲,۳۹۷,۶۳۱,۱۶۲	۴,۵۵۴,۰۴۷,۰۳۱,۹۳۴	۲,۶۱۷,۶۶۷,۰۱۸,۷۱۶			

۲۴- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۴-۱	۷۰۰,۳۴۱,۴۱۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۴-۲	۸۷,۳۳۱,۵۴۴
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی		۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۷۷,۲۸۰,۱۰۱
	۲۸۰,۱۶۸,۴۸۵,۹۵۴	۲۹,۸۶۴,۹۵۳,۰۵۸

۱-۲۴- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲-۲۴- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۷۱۲,۹۵۱,۳۶۱	۱۶۱,۶۰۸,۶۷۳,۶۳۱	مدیر
۵۳۱,۱۴۷,۴۵۶	۹۴۱,۰۹۵,۸۰۰	متولی
۵۷,۵۶۴,۳۵۹,۵۴۵	۱۶۴,۶۹۸,۱۲۸,۷۶۲	بازارگردان
۴۳۱,۰۰۱,۹۶۴	۸۴۸,۲۷۴,۸۴۶	حسابرس
۱۰۵,۲۳۹,۴۶۰,۳۲۶	۳۲۸,۰۹۶,۱۷۳,۰۳۹	

۲۶- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۹۳۰,۸۹۲	۵۰,۹۳۰,۸۹۲	هزینه تاسیس
.	۴۹۵,۷۳۷,۶۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۷,۳۴۶,۹۳۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۰,۹۵۸,۸۳۲	۱,۵۸۶,۶۹۷,۹۲۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۰۶۰,۴۱۵,۹۸۹	۸,۶۸۱,۷۶۱,۸۵۶	هزینه آبوتنمان نرم افزار
۴۵۹,۶۱۱,۱۹۷	.	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۷۷,۵۳۰,۳۲۳	هزینه مالی
۵۵,۹۱۸,۳۲۴	۸۵,۰۷۰,۸۷۳	هزینه کارمزد بانکی
	۱۲,۷۶۱,۹۰۳	هزینه انبارداری تحویل گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۴۹۸,۶۶۳,۳۵۴	.	هزینه تصفیه
۶۳,۷۴۳,۵۵۳	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۵,۴۰۰,۲۴۲,۱۴۱	۱۱,۰۰۷,۸۳۸,۳۸۶	

۲۷- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۶۷,۸۶۰,۷۹۱,۸۵۶	۳۳,۵۹۷,۴۷۴,۵۰۸,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۸۱۴,۴۱۲,۳۹۹,۸۲۴)	(۲۳,۲۸۱,۰۰۰,۷۸۰,۱۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۰۵۳,۴۴۸,۳۹۲,۰۳۲	۱۰,۳۱۶,۴۷۳,۷۲۷,۹۰۰	

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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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						
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	۱۸,۸۰۱,۳۲۱	۰.۴٪	۰	۰.۰۰٪
وداد حسینی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱۰٪
سعید جعفری	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱۰٪
فرزاد رضایی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۲۵۹,۳۱۰	۰.۰۱٪
کوشا بهنیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۹۹۷,۰۷۱	۰.۰۲٪
دل آرا رازه	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱۰٪
جمع			۲۸,۹۵۱,۳۲۱	۱٪	۱۱,۳۰۶,۳۸۱	۰٪

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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله
ماده بدهکار (بستانکار)	ماده بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶۱,۶۰۸,۶۷۳,۶۳۱
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۹۴۱,۰۹۵,۸۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۶۴,۶۹۸,۱۲۸,۷۶۲
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۴۸,۲۷۴,۸۴۶
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲)	۸۹,۲۲۵,۲۷۹,۰۶۲	۱۶۱,۶۰۸,۶۷۳,۶۳۱	۱۶۱,۶۰۸,۶۷۳,۶۳۱
(۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳)	۵۷۴,۱۹۱,۷۴۵	۹۴۱,۰۹۵,۸۰۰	۹۴۱,۰۹۵,۸۰۰
(۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱)	۱۰۰,۸۸۵,۰۳۷,۵۳۵	۱۶۴,۶۹۸,۱۲۸,۷۶۲	۱۶۴,۶۹۸,۱۲۸,۷۶۲
(۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰)	۹۰۲,۷۷۴,۰۵۷	۸۴۸,۲۷۴,۸۴۶	۸۴۸,۲۷۴,۸۴۶

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 توضیحی بوده ، وجود نداشته است .