

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

فهرست مندرجات

شماره صفحه

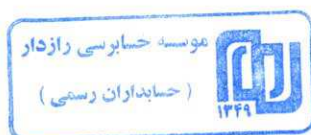
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مستشاران بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره 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 دوره 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۵ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۲.
 - 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۹، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
 - 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ و ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ نزد بانک گردشگری و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نزد بانک های صادرات 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 ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
 - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" نزد هر صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار.
- ۸-۲- مفاد بند ۷-۱۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست های ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰,۰۰۰ واحد برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۹، ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۰، 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ 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 درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۵/۱۳، رعایت نشده است (بخشی از مبالغ مذکور).
- ۸-۶- 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.
- ۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۱۰، ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۱، رعایت نشده است.

- ۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر افشای خلاصه گزارش رتبه بندی و نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری در تارنمای صندوق و سامانه فیپیران، رعایت نشده است.
- ۸-۹- سود قابل دریافت اوراق مشارکت شهرداری تبریز ۰۶۲ مبلغ ۲,۳۴۵ میلیون ریال، در موعد مقرر دریافت نشده است.
- ۸-۱۰- 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 تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۵/۰۷، رعایت نشده است (اوراق عصبانور ۱).

- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر، 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.

دوازدهم آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

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

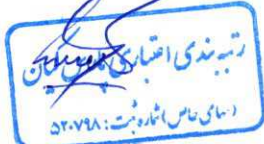
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	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
۸-۲۵	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.

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 مزروعه شاهی	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۱۵

www.mahoormeyar.ir
شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸

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

8



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور

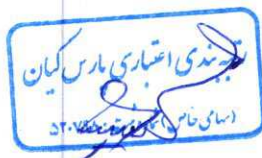
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	.
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸
سرمایه گذاری در اوراق تبعی	۹	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۰	۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰
حساب های دریافتنی	۱۱	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹
جاری کارگزاران	۱۲	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰
سایر دارایی ها	۱۳	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران	۱۴	۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۵	۲۴,۷۹۹,۵۶۲
جمع دارایی ها		۴۶,۸۰۸,۱۱۷,۸۷۴,۲۹۴
بدهی ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۶	۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۷	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶
پیش دریافت	۱۸	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱
جمع بدهی ها		۷۸۹,۹۲۸,۸۰۴,۰۵۳
خالص دارایی ها	۱۹	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۳۸۲
	۱۶,۸۱۸	۸۹,۷۲۱,۰۷۹,۷۴۸,۱۵۶

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۸/۱۲

۲



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

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
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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰	(۵۳,۱۸۱,۹۱۷,۹۱۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	۲۸۰,۰۶۲,۰۳۸,۳۵۱
سود سهام	۲۲	۲۰,۲۸۱,۲۹۹,۰۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حصة غیر سهمی اوراق تبعی	۲۳	۳۲,۰۶۱,۱۵۶,۵۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴	۳,۲۰۸,۷۶۵,۱۷۰,۱۳۹
سایر درآمدها	۲۵	۲۹,۸۶۴,۹۵۳,۰۵۸
جمع درآمدها		۳,۵۹۷,۵۷۱,۴۰۰,۱۳۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۶	۱۰۵,۲۳۹,۴۶۰,۳۲۶
سایر هزینه ها	۲۷	۵,۴۰۰,۲۴۲,۱۴۱
جمع هزینه ها		۱۱۰,۶۳۹,۷۰۲,۴۶۷
هزینه های مالی	۲۸	(۷۷,۵۳۰,۳۲۳)
سود خالص		۳,۴۸۶,۹۳۱,۶۹۷,۶۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۵.۶۴٪	۱۵.۲۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۲.۰۱٪	۸.۶۶٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۰۸۰,۵۲۶,۰۰۰	۶۰,۸۰۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۲۲۲,۲۵۱,۹۰۰)	(۴۲,۲۲۲,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱۰,۱۴۸,۰۵۱,۴۶۷,۶۲۰	۳,۴۸۶,۹۳۱,۶۹۷,۶۶۵
تعدیلات	۱۰,۳۱۶,۴۷۳,۷۲۷,۹۰۰	۴۰,۵۳۰,۴۴۸,۳۹۲,۰۳۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۰۵۸,۰۴۵,۲۸۷	۴۰,۳۳۶,۳۰۶,۳۹۶,۱۲۳

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

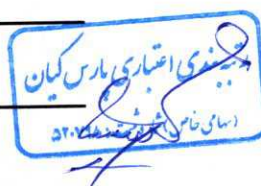
سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت ماهور
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷



پوست گزارش حسابرسی

مهر ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۲

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۱۵

www.mahoormeyar.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر 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 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 ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس Mahoormeyar.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول کدپستی ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵

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 نوزده - 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول کدپستی ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵

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

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 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- 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 ماهر
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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								
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 آن ها 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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۹۲۰ 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق								
	<table><tr><td>ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table>	ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳
ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳						
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 یا 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 تحقق یافته مدیر و متولی و بازارگردان 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 ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
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
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۷٪	۵۰۸,۸۳۸,۲۹۰,۲۰۰	۶۴۸,۶۱۲,۹۴۷,۲۱۶
۰.۰۴٪	۱۹,۶۲۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	۰.۰۷٪	۶۶,۲۶۹,۹۹۸,۳۴۶	۶۵,۰۳۹,۲۴۹,۴۸۹
۰.۲۵٪	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۳۳	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	۰.۰۰٪	.	.
۰.۴۷٪	۲۲۱,۲۷۶,۷۰۶,۹۹۸	۲۲۷,۴۶۱,۶۷۱,۵۲۱	۰.۰۰٪	.	.
۰.۹۱٪	۴۲۵,۰۳۳,۱۸۷,۷۶۳	۴۵۷,۴۸۵,۳۵۱,۰۷۹	۰.۰۰٪	.	.
۰.۴۱٪	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۲	۰.۰۰٪	.	.
۰.۳۳٪	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۷۶۰	۰.۰۰٪	.	.
۰.۲۷٪	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	۰.۰۰٪	.	.
۰.۱۴٪	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۲	۷۶,۷۹۱,۱۹۵,۹۵۵	۰.۰۰٪	.	.
۳.۵۲٪	۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳	۱,۷۹۱,۸۴۱,۵۶۰,۹۶۲	۰.۷۳٪	۶۵۸,۶۲۱,۲۰۸,۴۰۶	۸۴۹,۴۱۴,۰۷۶,۱۶۰



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۲

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ 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	۲۰	۱۱,۳۲۰,۲۴۶,۱۰۱,۹۱۷	۱۲.۶۳%	۹	۴,۲۷۶,۶۵۳,۹۰۰,۷۶۹	۹.۱۴%
گرددشگری	۱۱	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	۳	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	۱۰,۴۹۰,۲۰۰,۹۸۹,۶۲۵	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		۵۰,۳۰۲,۶۲۹,۷۴۵,۰۴۲	۵۶.۰۷%	۳۲	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۳۲.۳۲%

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷-۱ سرمایه گذاری در گواهی شمش	۱,۲۱۷,۰۸۸,۷۵۷,۶۸۴	۰
جمع	۱,۲۱۷,۰۸۸,۷۵۷,۶۸۴	۰

۷-۱- سرمایه گذاری در گواهی شمش به شرح زیر است:

سهم شرکت شمش طلا CDIGOB-۰۰۰۱	تعداد سپرده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	۹۷,۴۶۱	۱۰,۱۲۰,۳۷۵,۳۱,۱۴۸	۱,۲۱۷,۰۸۸,۷۵۷,۶۸۴	۱.۳۶%	۰	۰
جمع		۱۰,۱۲۰,۳۷۵,۳۱,۱۴۸	۱,۲۱۷,۰۸۸,۷۵۷,۶۸۴	۱.۳۶%	۰	۰

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

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۳,۰۶۶,۲۰۷,۹۸۴,۰۵۵	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۲۲,۸۷۶
۸-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۲,۳۰۶,۴۰۰,۶۹۸,۳۴۷	۵۱۷,۲۷۳,۲۹۹,۱۹۴
۸-۳ اوراق مرابحه	۷,۹۰۲,۳۷۳,۵۰۷,۰۴۸	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۳۱۲,۲۵۸
جمع	۳۳,۲۷۴,۹۸۲,۱۸۹,۴۵۰	۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال
۳,۹۹۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۶,۰۶۲,۳۹۷
۳,۰۶۶,۲۰۷,۹۸۴,۰۵۵	۳,۰۶۶,۲۰۷,۹۸۴,۰۵۵
۲۲,۳۰۶,۴۰۰,۶۹۸,۳۴۷	۲۲,۳۰۶,۴۰۰,۶۹۸,۳۴۷
۷,۹۰۲,۳۷۳,۵۰۷,۰۴۸	۷,۹۰۲,۳۷۳,۵۰۷,۰۴۸
جمع	۳۳,۲۷۴,۹۸۲,۱۸۹,۴۵۰

۸-۲- 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
۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	*	۵,۳۶۶,۶۱۸,۰۴۴,۳۳۲	۵.۹۸٪	*	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۱۵,۰۰۳,۹۸۱,۹۵۵,۸۱۶	*	۱۶,۹۲۳,۳۲۲,۶۷۲,۳۲۷	۱۸.۸۷٪	*	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۵,۰۸۲,۲۵۵,۵۲۴	*	۶,۴۴۹,۹۸۱,۵۸۸	۰.۰۱٪	۵,۵۱۴,۲۰۲,۳۶۹	۰.۰۱٪
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	*	*	*	۰.۰۰٪	۵۱۱,۷۵۹,۲۳۶,۸۲۵	۱.۰۹٪
جمع	۲۰,۰۰۸,۹۱۳,۰۹۵,۱۴۰	*	۲۲,۳۰۶,۴۰۰,۶۹۸,۳۴۷	۲۴.۸۶٪	۵۱۷,۲۷۳,۲۹۹,۱۹۴	۱.۱۱٪

۸-۳- 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	۵۰۱,۴۲۲,۴۱۹,۰۹۳	۵,۳۷۴,۵۳۹,۰۰۶,۵۹۵	۵.۹۹٪	۵,۱۷۶,۲۵۵,۲۲۱,۲۰۷	۱۱.۰۶٪
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۴۲,۶۷۲,۵۷۷	۱۵۹,۹۱۶,۴۰۹,۴۵۲	۰.۱۸٪	۱۵۵,۱۹۹,۱۷۲,۶۸۱	۰.۳۳٪
۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۶۱,۸۳۱,۷۵۱	۱,۵۹۰,۷۸۹,۹۵۶,۷۵۱	۱.۷۷٪	۱,۵۸۶,۵۹۴,۶۵۶,۵۹۰	۶.۸۵٪
۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۴,۰۷۱,۷۵۰	۷۷۸,۱۲۸,۱۲۴,۲۵۰	۰.۸۷٪	۷۷۷,۱۰۲,۹۳۳,۱۷۲	۳.۳۹٪
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	*	*	*	۰.۰۰٪	۳,۲۰۴,۰۴۱,۳۴۴,۰۶۸	۶.۶۷٪
۱۴۰۵/۱۲/۱۲	*	*	*	۰.۰۰٪	۳,۱۱۹,۷۹۴,۸۸۴,۴۴۰	۱.۶۶٪
جمع	۷,۳۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۷۹۰,۹۹۵,۱۷۱	۷,۹۰۲,۳۷۳,۵۰۷,۰۴۸	۸.۸۱٪	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۳۱۲,۲۵۸	۲۹.۹۵٪

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

۹- سرمایه گذاری در اوراق تبیی

داروسازی امین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بهای تمام شده	*	۰.۰۰٪	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰.۰۰۰	۱.۲۹٪
جمع	*	*	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰.۰۰۰	۱.۲۹٪

۱۰- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۱۰-۱	۷۲۲,۱۰۱,۶۲۶,۳۶۷	۰.۸۰٪	۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰	۸.۶۴٪
۱۰-۲	۲,۸۸۰,۰۱۹,۵۰۹,۹۱۶	۳.۲۱٪	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۲.۹۸٪
جمع	۳,۶۰۲,۱۲۱,۱۳۶,۱۸۳	۴.۰۱٪	۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰	۱۱.۶۲٪

۱۰-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد سپرده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	*	*	۰.۰۰٪	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۴,۶۱۰
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	*	*	۰.۰۰٪	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۹۴۰
صندوق س سهامی پیدار-واحدهای عادی	*	*	۰.۰۰٪	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹,۳۴۴
ص.س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۷۸۵	۷۲۲,۱۰۱,۶۲۶,۳۶۷	۰.۸٪	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۷
جمع	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۷۸۵	۷۲۲,۱۰۱,۶۲۶,۳۶۷	۰.۸۰٪	۳,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۷۶۹

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

۱-۲ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

تعداد سبد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه - سهام	۱۸,۵۳۵,۲۴۲	۲۲۲,۳۴۱,۵۴۰,۷۱	۰.۲۶٪	۱۲۸,۵۳۸,۸۲۹,۲۵۹	۲۳۶,۴۱۳,۸۶۴,۹۸۰	۰.۵۱٪
صندوق س سروسومند مدیران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۸۸,۷۷۰,۶۲۵	۰.۱۳٪	۱۶۳,۳۸۳,۱۴۰,۵۰۷	۱۵۹,۰۳۱,۸۶۶,۷۲۲	۰.۳۴٪
صندوق س سهام آوازی معیار	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۹۶,۴۴۰,۸۰۰	۰.۱۱٪	۶۹,۴۹۴,۵۳۶,۶۰۰	۸۲,۶۳۱,۷۹۱,۵۳۵	۰.۱۸٪
صندوق س زیتون نماد پایا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۶۲۱,۰۲۰,۳۶۶	۰.۳۹٪	۶۹۹,۳۱۹,۶۱۷,۸۶۰	۷۴۵,۹۹۹,۶۸۱,۳۰۵	۱.۵۹٪
صندوق سرمایه گذاری پرلیان	-	-	۰.۰۰٪	۸۰,۷۷۳,۵۰۸,۰۲۲	۹۶,۳۸۰,۳۶۰,۶۲۸	۰.۲۱٪
بخشی صنایع معیار	۲,۲۶۵,۳۵۰	۱۸,۲۰۷,۳۲۵,۷۸۶	۰.۰۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۶,۳۱۹,۵۰۰	۰.۰۸٪
صندوق س پشتوانه طلای لیان	۳۴,۵۴۲,۰۷۲	۴۸۹,۵۱۲,۲۸۶,۳۴۰	۰.۵۸٪	۱۰۰,۱۱۹,۹۹۹,۹۴۲	۱۴,۶۴۲,۴۰۸,۰۰۰	۰.۰۳٪
صندوق س شاخصی شفق رابین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۶,۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
صندوق س پشتوانه طلای زرین آگاه	۵,۲۸۹,۶۸۲	۲۸۰,۰۶۶,۲۶۷,۸۲۴	-	-	-	-
صندوق س اندیشه خیرگان	۱۶۷,۰۰۰	۷۰,۳۱۲,۳۱۸,۹۴۴	-	-	-	-
صندوق س پشتوانه طلا زمره پیدار	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۵۶,۳۳۹,۹۹۵	-	-	-	-
صندوق س پشتوانه طلای رز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صندوق س پشتوانه طلا زرگرکارآمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صندوق س صنایع اندیشه صبا ۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
	۲,۳۷۷,۴۹۷,۰۲۳,۳۴۹	۲,۸۸۰,۰۱۹,۵۰۹,۹۱۶	۱.۹۱٪	۱,۲۱۱,۳۴۴,۸۲۲,۱۹۱	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۲.۹۸٪

۱۱- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی دریافتی	۲۵۵,۲۷۷,۳۳۶,۷۱۴	۲,۳۲۳,۹۱۵,۱۸۵	۲۵۲,۹۵۳,۴۲۱,۵۲۹	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	-	-
سود سهام دریافتی	۱۸,۶۹۲,۸۴۰,۰۰۰	۸۱۱,۵۴۰,۹۲۸	۱۷,۸۸۱,۲۹۹,۰۷۲	-	-	-
سایر حساب های دریافتی	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	-	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	-	-	-
جمع	۶۲۸,۵۰۲,۷۲۲,۶۶۰	۳,۱۳۵,۴۵۶,۱۱۳	۶۳۵,۳۶۷,۲۶۸,۵۴۷	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	-	-



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۲

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

۱۱-۱ 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
۴۹,۶۲۲,۵۱۵,۹۰۱	۱۷۱,۶۸۳,۲۶۳,۹۳۷	۱,۳۲۰,۲۱۰,۳۵۲	۱۷۳,۰۰۳,۴۷۴,۲۸۹
۱۱,۸۸۴,۱۴۲,۳۹۶	.	.	.
۴,۰۰۹,۶۲۳,۰۹۵	.	.	.
۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۲۵۲,۹۵۳,۴۲۱,۵۲۹	۲,۳۲۳,۹۱۵,۱۸۵	۲۵۵,۲۷۷,۳۳۶,۷۱۴

بانک گردشگری
موسسه اعتباری ملل
بانک ملی
بانک تجارت
جمع

۱۱-۲ 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
.	۳,۴۱۱,۴۸۵,۱۴۹	۱۲۸,۵۱۴,۸۵۱	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۰۸۶,۷۲۷,۹۸۹	۵۱۳,۲۷۲,۰۱۱	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۷,۸۸۱,۲۹۹,۰۷۲	۸۱۱,۵۴۰,۹۲۸	۱۸,۶۹۲,۸۴۰,۰۰۰

پتروشیمی پردیس
شرکت کیسون
کربن ایران
جمع

۱۱-۳ 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
.	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶	.	۳۶۴,۵۳۲,۵۴۷,۹۴۶

مطالبات از سرمایه گذاران
جمع

۱۲-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۲۱۹,۸۸۱,۹۹۴	۳۹,۳۴۷,۹۸۱,۹۴۱,۳۲۶	۳۸,۸۶۰,۰۰۳,۱۸۳,۴۴۰	۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰
۸۴,۱۵۸,۲۱۷	۱,۵۱۲,۷۲۴,۹۹۶,۵۸۰	۱,۵۱۲,۸۰۹,۱۵۴,۷۹۷	.
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 با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳- 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۰,۳۰۸,۳۷۲	۰	۵۰,۹۳۰,۸۹۲	۳۱۹,۳۷۷,۴۸۰
۶۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۷۳۷,۶۷۶	۷۰۴,۳۶۲,۳۸۵
۵۹۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۸۹۴
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۶,۹۳۶	۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴
۰	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۶۹۷,۹۲۷	۲,۰۴۳,۳۰۲,۰۷۳
۵۶۳	۰	۰	۵۶۳
۳۷۰,۳۰۹,۵۸۸	۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۳,۴۵۳,۱۲۹	۵,۹۴۶,۷۵۶,۴۵۹

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان 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

۱۴- 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

۱۵- 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

۱۶- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲	۸۹,۲۲۵,۲۷۹,۰۶۲
۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳	۵۷۴,۱۹۱,۷۴۵
۱,۳۷۴,۴۹۹,۳۱۱	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 کیان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۰	۴۲۰,۰۰۰
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
جمع	۳۰۹,۲۱۹,۰۲۲,۱۵۷	۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶

۱۷-۱ سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب پرداختنی بابت شهرداری تبریز

۱۸- پیش دریافت

ریال	ریال
۲,۶۶۰,۱۹۴,۴۶۷,۲۶۶	۰
۱,۴۹۴,۶۲۳,۷۱۰,۵۷۳	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱
۴,۱۵۴,۸۱۸,۱۷۷,۸۳۹	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱

پیش دریافت سود سپرده بانکی

پیش دریافت سود اوراق

جمع

۱۹- 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
۵,۰۴۸,۰۴۵,۲۸۷	۸۴,۸۹۷,۲۷۶,۷۴۹,۲۸۱	۳,۱۸۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۵,۸۷۴,۳۷۱,۹۴۵,۸۸۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۷۸,۵۱۶,۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۱۷,۱۲۴,۳۵۳
۵,۰۵۸,۰۴۵,۲۸۷	۸۵,۰۶۵,۴۵۵,۲۶۵,۷۶۱	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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) 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	۲۰-۱	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰-۲	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق ها	۲۰-۳	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۰-۴	ریال
سود (زیان) فروش سلف	۲۰-۵	ریال
سود (زیان) فروش اوراق تبعی	۲۰-۶	ریال
جمع		

۲۰-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مخابرات ایران	۱۲۸,۰۶۸,۱۷۷	۸۳,۸۸۶,۶۵۵,۹۳۵	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۴	۷۹,۶۸۸,۳۶۲	۴۱۹,۴۲۳,۳۸۱	۱۵,۷۸۵,۹۶۸,۸۸۸	-
بالایش نفت اصفهان	۵۲,۳۵۶,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۹,۳۶۳,۱۸۰	۱۷۹,۹۸۹,۶۹۱,۱۱۲	۱۸۲,۴۰۷,۹۹۳	۹۶۰,۰۴۶,۸۱۵	۱۰,۸۷۷,۲۱۷,۳۶۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۴,۴۱۰,۱۰۰	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۵۱,۶۲۲,۷۵۲	۷۹۸,۰۲۰,۲۰۹	۱۰,۵۸۰,۷۱۰,۰۴۹	-
بانک ملت	۴۱,۱۲۶,۷۶۱	۴۸,۰۵۸,۵۴۳,۷۷۰	۴۵,۴۲۵,۲۸۵,۷۹۷	۴۵,۶۵۴,۹۷۰	۲۴۰,۲۹۲,۷۱۶	۳,۳۴۷,۳۱۰,۲۸۷	-
ایران خودرو	۲۵۸,۳۶۶,۶۹۴	۱۷۳,۳۸۱,۱۸۳,۳۳۸	۱۱۶,۷۰۶,۳۴۱,۴۴۰	۱۶۴,۷۰۸,۴۲۵	۸۶۶,۹۰۵,۹۲۰	۵۵,۶۴۳,۳۲۷,۵۵۳	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۰۱,۱۷۶,۷۵۶,۰۰۰	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۹۶,۱۱۶,۸۲۸	۵۰۵,۸۸۳,۷۷۵	(۲۵,۹۴۵,۷۱۸,۷۳۰)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۵۶,۳۹۷,۲۵۰	۱۲۳,۱۲۲,۳۴۹	۶۴۸,۰۱۵,۰۰۱	(۱۹,۶۲۴,۵۳۴,۶۰۰)	-
سرمایه گذاری صدر تأمین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۶۵,۸۲۰,۳۷۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۷۱,۴۷۷	۷۸۹,۳۴۹,۱۰۶	(۳۳,۹۳۱,۰۸۰,۲۱۳)	-
کریل ایران	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶,۱۷۵,۴۱۳	۳,۸۷۵,۹۷۴	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۵۴۸,۶۱۳	-
بالایش نفت تهران	۸۳,۵۵۳,۳۳۳	۱۹۴,۹۸۲,۵۷۰,۱۳۶	۱۹۸,۹۱۹,۵۷۶,۶۵۱	۱۸۵,۳۳۱,۷۴۲	۹۷۴,۹۱۳,۸۵۸	(۵۰,۹۷۱,۱۵۱,۱۱۵)	-
بانک پارسیان	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۵۱,۴۲۱,۲۰۰	۱۸۱,۵۱۴,۳۲۰	۹۵۵,۳۴۳,۹۹۹	۱۴,۰۸۰,۵۲۰,۵۷۱	-
بالایش نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۲۴,۹۲۰,۰۰۰	۵۲,۳۴۴,۶۸۲	۲۷۵,۳۹۹,۹۹۸	۸,۶۴۸,۲۳۵,۳۱۸	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۵۷,۳۴۴,۳۷۰	۱۳۹,۳۲۲,۵۲۳,۸۰۶	۱۳۴,۵۹۸,۷۲۳	۶۵۵,۷۸۶,۳۲۶	۱,۱۵۴,۳۳۵,۶۱۵	-
جمع		۱,۶۲۱,۹۷۱,۹۷۸,۱۰۹	۱,۵۷۷,۳۹۲,۵۷۰,۲۰۰	۱,۵۴۰,۸۵۸,۵۰۹	۸,۱۰۹,۸۵۹,۹۰۴	۳۴,۹۲۸,۶۸۹,۴۹۶	-

۲۰-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه - مابودجه ۱-۴۰۳۴۶	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۷۵۹,۳۲۶,۸۲۵	-	۳۸,۲۴۰,۷۷۳,۱۷۵	-
مراجعه عام دولت ۱۶۵-شخ ۵۱۲۱۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۵۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۳۴۸,۸۸۲,۸۰۰	۷۸,۴۹۹,۶۶۲	(۲۴۲,۸۱۷,۳۸۲,۶۶۲)	-
مراجعه عام دولت ۱۸۶-شخ ۵۱۱۲۴	۳,۰۹۱,۶۵۷	۲,۶۴۹,۸۶۰,۶۳۱,۸۵۰	۲,۹۰۵,۶۳۰,۸۳۸,۹۳۸	۷۴,۳۶۶,۳۹۷	(۲۵۵,۸۴۴,۴۷۳,۳۸۵)	-
مشارکت ش تبریز ۲-۳ ماهه ۲۰٪	۹۲	۹۲,۸۴۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۷	۱,۸۲۲,۹۹۳	-
مراجعه عام دولت ۱۶۶-شخ ۵۰۴۱۹	-	-	-	-	-	(۶۵,۳۴۳,۵۰۳,۹۹۸)
جمع		۵,۹۳۰,۵۳۴,۵۷۱,۸۵۰	۶,۳۹۰,۸۳۱,۰۴۸,۵۶۳	۱۵۲,۷۸۲,۹۶۶	(۴۶۰,۴۴۹,۳۵۹,۶۷۹)	(۶۵,۳۴۳,۵۰۳,۹۹۸)



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۲

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

۲۰-۳ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی
۰	۹,۹۱۷,۲۶۰,۳۹۲	۰	۰	۶۲۴,۸۴۰,۶۲۲,۹۲۵	۶۳۴,۷۵۷,۹۰۳,۲۱۶	۳۸,۳۰۵,۳۷۰	
۰	۹۰,۴۰۴,۵۳۴,۵۷۷	۰	۰	۱,۷۳۰,۴۴۰,۳۴۳,۵۷۳	۱,۸۲۰,۸۴۴,۸۷۸,۱۵۰	۱۳۸,۴۳۴,۵۶۳	صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی
۰	۱۰,۴۸۱,۱۶۷,۵۹۲	۰	۱۲۷,۰۴۸,۷۴۱	۹۶,۳۸۰,۲۶۰,۶۲۷	۱۰۶,۹۸۸,۴۷۶,۹۶۰	۵,۹۴۵,۴۶۲	صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام
۰	۶۷,۳۵۲,۸۱۴,۷۴۰	۰	۸۰,۲۰۷,۳۵۵	۶۰۰,۳۵۲,۳۷۴,۰۵۰	۶۶۸,۵۰۸,۳۹۶,۱۴۵	۴۶,۷۹۶,۱۱۳	صندوق س.پشتوانه طلای لیان
۰	۸۸۹,۹۰۹,۰۵۳	۰	۵۱,۴۸۰,۳۳۸	۴۲,۴۱۰,۵۱۹,۳۱۱	۴۳,۳۵۱,۹۰۸,۶۰۰	۲,۵۴۵,۶۳۰	صندوق س.سروسودمند مدبران-سهام
۰	۱۶,۳۷۶,۹۸۳,۰۱۹	۰	۰	۱,۰۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۶	۱,۰۸۷,۷۸۸,۲۹۱,۶۹۵	۶۶,۷۵۷,۶۳۵	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۰	۶,۱۰۱,۲۴۶,۲۳۶	۰	۵۳,۰۳۴,۲۶۴	۳۸,۵۰۶,۲۱۹,۵۰۰	۴۴,۶۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی صنایع معیار-ب
۰	۲۹,۲۲۴,۰۶۲,۸۵۷	۰	۱۶۰,۲۴۵,۰۹۷	۲۱۲,۹۵۲,۳۹۲,۰۴۶	۲۴۲,۲۳۶,۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۰,۰۰۰	صندوق س.زیتون نماد پایا-مختلط
۰	۱۲,۱۸۴,۲۲۳,۶۷۶	۰	۱۱۲,۷۲۷,۸۴۹	۸۲,۶۳۱,۷۹۱,۵۳۵	۹۴,۹۲۸,۷۴۳,۰۶۰	۵,۱۴۱,۷۰۵	صندوق س.سهام آوای معیار-س
۱۲,۰۶۱,۵۸۶,۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	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
۱۲,۰۶۱,۵۸۶,۰۸۲	۲۴۲,۹۳۲,۲۰۲,۰۴۲	۰	۱,۳۰۶,۷۴۳,۵۴۴	۴,۴۹۹,۹۲۶,۸۵۲,۳۴۳	۴,۷۴۴,۱۶۵,۷۹۷,۸۲۶		جمع

۲۰-۴ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۲,۰۵۵,۷۷۶,۳۵۶	۰	۵۱۰,۱۲۸,۹۳۲	۱۹۹,۹۹۱,۹۷۹,۵۳۲	۲۱۲,۵۵۷,۸۹۴,۸۲۰	۲۰,۷۷۷	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۰	۱۲,۰۵۵,۷۷۶,۳۵۶	۰	۵۱۰,۱۲۸,۹۳۲	۱۹۹,۹۹۱,۹۷۹,۵۳۲	۲۱۲,۵۵۷,۸۹۴,۸۲۰		جمع

۲۰-۵ سود (زیان) فروش سلف

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶,۳۷۴,۳۶۲,۴۴۴	۰	۱,۵۷۹,۴۰۳,۲۸۴	۲,۱۷۳,۹۵۱,۱۱۰,۷۰۴	۲,۱۸۱,۹۰۴,۸۷۶,۴۲۲	۳۱۹,۳۶۶	سلف صبانور
۰	۶,۳۷۴,۳۶۲,۴۴۴	۰	۱,۵۷۹,۴۰۳,۲۸۴	۲,۱۷۳,۹۵۱,۱۱۰,۷۰۴	۲,۱۸۱,۹۰۴,۸۷۶,۴۲۲		جمع

۲۰-۶ سود (زیان) فروش اوراق تیمی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۶,۴۷۳,۶۷۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی امین
۰	۳۶,۴۷۳,۶۷۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		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

۲۱- 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
۲۱-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۷۸,۶۹۷,۳۳۹,۵۳۷)	.
۲۱-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	۲,۵۴۰,۰۷۹,۷۹۰,۸۲۴	۲۴۴,۴۸۳,۶۰۶,۹۹۴
۲۱-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق ها	۶۶۷,۳۹۵,۰۴۶,۱۰۵	۱۳۵,۵۷۹,۶۳۱,۳۵۷
۲۱-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شش طلا	۲۰۵,۰۵۱,۳۲۶,۵۳۴	.
	۳,۰۳۳,۸۳۸,۷۳۳,۹۲۶	۳۸۰,۰۶۳,۰۳۸,۳۵۱

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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گازین ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۶۱,۹۱۲,۱۳۲	۵۰,۵۳۰,۵۰۰	۳۶۵,۹۵۰,۰۰۰	(۳۷,۶۸۸,۳۹۲,۶۳۳)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۸,۰۵۸,۱۹۴	۱۳,۱۸۶,۰۰۰	۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۵۶۰,۶۴۴,۱۹۴)	.
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۶,۶۶۶,۶۶۵,۰۰۰	۶۵,۶۲۴,۱۲۶,۰۰۷	۶۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۵	۶۶۵,۸۵۲,۳۳۶	.
شرکت کیسون	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۶۱۲,۹۲۷,۳۱۶	۴۸۶,۳۸۹,۸۰۰	۳,۵۵۹,۴۲۰,۰۰۰	(۱۳۹,۷۷۴,۶۵۷,۰۱۶)	.
پتروشیمی پردیس	۶۷,۱۸۰	۱۶,۹۴۲,۷۹۶,۰۰۰	۱۸,۱۶۱,۴۸۲,۳۹۴	۱۶,۰۹۵,۶۵۶	۸۴,۷۱۳,۹۸۰	(۱,۳۱۹,۴۹۸,۰۲۰)	.
		۶۶۳,۵۶۳,۴۶۱,۰۰۰	۸۳۷,۳۱۸,۵۴۷,۹۴۴	۶۳۹,۳۳۵,۳۸۸	۳,۳۱۲,۸۱۷,۳۰۵	(۱۷۸,۶۹۷,۳۳۹,۵۳۷)	.



پایوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۸/۱۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق نهادی با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اسناد خزانه - م. ابودجه ۰۲-۰۸۱۸۰۰	۹,۰۸۶	۶,۴۵۱,۱۵۰,۸۶۰	۵,۵۱۴,۲۰۲,۳۷۱	۱,۱۶۹,۲۷۱	۹۳۵,۷۷۹,۲۱۸	ریال	ریال
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۰۵۰۲۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۶۴,۰۶۲,۵۰۰	۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰	-	ریال	(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)
صکوک مرابحه سپید ۰۷-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	-	ریال	-
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۲۱۰۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۳,۶۴۹,۱۲۱,۸۷۵	۸۸۳,۴۱۲,۵۰۰	۱۷۹,۴۶۷,۴۶۵,۶۲۵	ریال	-
مرابحه عام دولت ۱۸۲-ش.خ ۰۴۱۱۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۰,۹۸۹,۶۹۶	۲۶,۲۶۳,۱۲۵	۴,۱۵۲,۷۴۷,۱۷۹	ریال	-
سلف گندله سنگ آهن صباتور	۲,۲۰۳,۱۰۹	۱۶,۹۴۵,۶۱۸,۲۴۵,۵۵۶	۱۵,۰۰۳,۹۸۱,۹۵۵,۸۱۶	۱۲,۳۸۵,۵۷۳,۳۲۸	۱,۹۲۹,۳۵۰,۷۱۶,۵۱۲	ریال	-
مشارکت ش تبریز ۰۶۲-۳ ماهه ۰۵٪	۲,۹۹۷,۹۰۸	۳,۰۵۷,۸۶۶,۱۶۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۲۳۸,۲۴۲	۵۹,۴۰۳,۹۲۱,۷۵۸	ریال	-
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۲	۱,۳۳۵,۹۰۰	۵,۰۲۲,۸۶۲,۷۶۹,۰۰۰	۴,۶۵۲,۲۰۰,۹۸۷,۵۱۱	۳,۸۹۳,۶۲۰,۹۵۷	۳۶۶,۷۶۹,۱۶۰,۵۲۲	ریال	-
اسناد خزانه - م. ابودجه ۰۱-۰۴۳۶	-	-	-	-	-	ریال	-
مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ ۰۵۱۲۱۲	-	-	-	-	-	ریال	۱۲,۹۵۹,۸۱۱,۲۵۰
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴	-	-	-	-	-	ریال	-
اسناد خزانه - م. ابودجه ۰۱-۰۴۱۱۵	-	-	-	-	-	ریال	-
اسناد خزانه - م. ابودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	-	-	-	-	-	ریال	۹۶۸,۹۶۹,۴۲۴
صکوک مرابحه کترام ۰۵-بدون ضامن	-	-	-	-	-	ریال	۴۸,۶۴۵,۰۷۳,۴۸۳
صکوک مرابحه فولاد ۰۶۱۲-بدون ضامن	-	-	-	-	-	ریال	(۲۳,۷۵۰,۰۰۰)
اسناد خزانه - م. ابودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۲	-	-	-	-	-	ریال	۶۱,۳۲۲,۵۲۲,۸۸۲
اسناد خزانه - م. ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	-	-	-	-	-	ریال	۷۸,۵۵۱,۳۱۱,۴۲۹
اسناد خزانه - م. ابودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	-	-	-	-	-	ریال	۳۰,۵۳۴,۵۲۲,۳۵۶
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	-	-	-	-	-	ریال	۱۲,۱۸۲,۳۴۵,۱۵۳
		۳۲,۳۰۱,۶۹۹,۳۲۵,۴۱۶	۲۹,۷۴۲,۵۶۷,۴۴۴,۷۶۹	۱۸,۰۵۲,۰۸۹,۸۲۲	۲,۵۴۰,۰۷۹,۷۹۰,۸۲۴	۲۴۴,۴۸۲,۴۰۶,۹۹۴	

۲-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	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
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه - سهام	۱۸,۵۳۵,۲۴۲	۲۲۲,۶۱۷,۲۸۷,۱۰۰	۲۲۶,۴۱۳,۹۶۴,۹۸۱	۲۷۶,۲۲۳,۰۲۸	-	ریال	ریال	-
صندوق س. سهام آوای معیار س	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۹۶,۴۴۰,۸۰۰	۱۱۹,۷۰۷,۱۲۵	-	ریال	ریال	(۶,۱۴۰,۹۴۰,۳۸۸)
صندوق س. زینون نماد پایا - مختلط	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۰۴۷,۲۸۹,۲۵۹	۴۰۷,۰۶۵,۵۰۰	-	ریال	ریال	-
صندوق س. سرو سوسومند مدیران - سهام	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۲۱,۳۴۷,۴۲۰	۱۴۱,۲۲۹,۳۷۵	-	ریال	ریال	-
صندوق س. پشواله طلای زرین آگاه	۵,۲۸۹,۶۸۲	۴۰۶,۲۳۶,۹۹۸,۲۳۶	۲۸۰,۰۶۶,۲۶۷,۸۲۴	۴۸۷,۲۸۴,۳۹۸	-	ریال	ریال	۱۲۵,۶۸۳,۳۴۶,۰۱۴
صندوق س. بخشی صنایع معیار ب	۲,۳۶۵,۳۵۰	۱۸,۱۸۶,۲۲۹,۸۰۰	۱۸,۲۰۷,۲۳۵,۷۸۶	۲۱,۵۹۶,۱۴۸	-	ریال	ریال	(۶,۰۵۶,۷۹۹,۰۰۰)
صندوق س. اندیشه خبرگان - سهام	۱۶۷,۰۰۰	۳,۶۴۲,۹۴۰,۰۰۰	۷۰,۲۱۲,۳۱۸,۹۴۴	۴,۳۲۷,۱۷۹	-	ریال	ریال	(۶۶,۶۷۳,۷۰۶,۱۲۳)
صندوق س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق	۴۹,۳۳۳,۹۹۱	۷۲۲,۱۰۶,۲۴۶,۲۶۷	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۶	-	-	ریال	ریال	۳۰,۱۴۳,۰۶۸,۵۰۱
صندوق س. پشواله طلای لیان	۳۴,۵۲۲,۰۷۲	۶۱۲,۳۹۶,۳۹۴,۴۸۸	۴۹۰,۵۹۵,۰۷۲,۱۱۵	۷۳۴,۸۷۵,۶۷۳	-	ریال	ریال	-
صندوق س. پشواله طلا زمرد بیدار	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۵۶,۳۳۹,۹۹۵	۲۰۵,۰۶۱,۲۸۰	-	ریال	ریال	-
صندوق س. شاخصی شفق رایین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۰,۰۰۰	-	ریال	ریال	-
صندوق س. پشواله طلای رز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۹۲۰,۰۰۰	-	ریال	ریال	-
صندوق س. پشواله طلا زرگر کار آمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۸۰,۰۰۰	-	ریال	ریال	-
صندوق س. صنایع اندیشه صبا ۰۲-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	-	ریال	ریال	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی	-	-	-	-	-	ریال	ریال	۳۷,۵۰۰,۸۵۷,۲۳۰
صندوق س. سهامی بیدار واحدهای عادی	-	-	-	-	-	ریال	ریال	۳۵,۸۱۷,۷۶۳,۶۸۰
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	-	-	-	-	-	ریال	ریال	۴۴,۳۱۴,۳۲۴,۹۸۴
		۳,۶۰۵,۲۴۲,۸۷۵,۸۹۱	۳,۱۳۴,۷۲۶,۹۰۰,۰۸۰	۳,۱۲۱,۷۳۹,۷۰۶	-	۴۶۷,۳۴۵,۰۶۱,۰۰۵	۱۳۵,۵۷۹,۶۳۱,۳۵۷	

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

۴-۲۱- 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	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
.	۲۰۵,۰۵۱,۲۲۶,۵۳۴	۹۷,۴۶۱	۱,۳۲۰,۰۱۶,۷۹۸,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۳۷,۵۳۱,۱۵۰	۲,۹۲۸,۰۴۰,۳۱۶	.	.	۲۰۵,۰۵۱,۲۲۶,۵۳۴
.	۲۰۵,۰۵۱,۲۲۶,۵۳۴		۱,۳۲۰,۰۱۶,۷۹۸,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۳۷,۵۳۱,۱۵۰	۲,۹۲۸,۰۴۰,۳۱۶	.	.	۲۰۵,۰۵۱,۲۲۶,۵۳۴

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۲۲- 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
کرین ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۵۱۳,۳۷۲,۰۱۱)	ریال ۱۲,۰۸۶,۷۲۷,۹۸۹	ریال .
پنروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۶۷,۱۸۰	۳۸,۰۰۰	۲,۵۵۲,۸۴۰,۰۰۰	ریال (۱۶۹,۷۵۴,۰۶۶)	ریال ۲,۳۸۳,۰۸۵,۹۳۴	ریال .
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال .
شرکت کیسون	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۲۸,۵۱۴,۸۵۱)	ریال ۳,۴۱۱,۴۸۵,۱۴۹	ریال .
					۲۱,۰۹۳,۸۴۰,۰۰۰	ریال (۸۱۱,۵۴۰,۹۲۸)	ریال ۲۰,۲۸۱,۲۹۹,۰۷۲	ریال .

۲۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حصه غیر سهمی اوراق تبعی

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

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

۲۴- 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
سود اوراق مشارکت	۲۴-۱	ریال
	۳۹۹,۴۹۲,۰۹۹,۵۷۰	.
سود اوراق اجاره	۲۴-۲	ریال
	.	۷۴,۱۰۳,۱۵۸,۶۶۴
سود اوراق مرابحه	۲۴-۳	ریال
	۱,۳۴۹,۱۶۷,۷۲۸,۹۲۶	۵۱۶,۹۹۴,۹۹۲,۷۵۹
سود اوراق سلف	۲۴-۴	ریال
	۹۷۷,۸۵۴,۶۶۹,۰۱۴	.
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴-۵	ریال
	۴,۵۵۴,۱۲۰,۷۴۷,۹۱۱	۲,۶۱۷,۶۶۷,۰۱۸,۷۱۶
جمع	۷,۲۸۰,۶۳۵,۲۴۵,۴۲۱	۳,۲۰۸,۷۶۵,۱۷۰,۱۳۹

۲۴-۱- 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
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	خالص سود
مشارکت ش تبریز ۰۶۲-۳ ماهه ۲۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	.
	۳۹۹,۴۹۲,۰۹۹,۵۷۰	.

۲۴-۲- سود اوراق اجاره 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
اوراق اجاره	تاریخ سررسید	خالص سود
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۷۴,۱۰۳,۱۵۸,۶۶۴
	.	۷۴,۱۰۳,۱۵۸,۶۶۴

۲۴-۳- سود اوراق مرابحه 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
اوراق مرابحه	تاریخ سررسید	خالص سود
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۴۱۰۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	.
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۴۱۱۲۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	.
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	.
صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	.
مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ ۵۱۲۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۷,۹۱۶,۶۵۱,۶۵۵
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۹۲,۲۱۰,۱۵۲,۵۶۸
مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۹۶,۶۶۷,۸۷۰,۸۹۰
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۱۲,۹۹۵,۳۹۹,۵۵۵
صکوک مرابحه کترام ۵۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۵/۲۱	۷,۲۰۴,۹۱۸,۰۹۱
	۱,۳۴۹,۱۶۷,۷۲۸,۹۲۶	۵۱۶,۹۹۴,۹۹۲,۷۵۹

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

۲۴-۴- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه 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 صباتور	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	۷۳۷,۴۱۸,۹۷۱,۴۷۰	۰	۰	۰
سود اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۲	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۱۹۶,۴۳۵,۶۹۷,۵۴۴	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

۲۴-۵- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موسسه اعتباری ملل	۹۴۸,۶۶۴,۷۵۵,۹۷۳	(۱,۳۲۰,۳۱۰,۳۵۲)	۹۴۷,۳۴۴,۵۴۵,۶۲۱	۷۵۱,۴۵۶,۱۴۳,۷۰۸	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱,۵۲۳,۶۳۱,۵۶۷,۰۳۸	(۱,۰۰۳,۷۰۴,۸۳۳)	۱,۵۲۲,۶۲۷,۸۶۲,۲۰۵	۵۰۲,۷۲۱,۷۴۸,۷۴۹	ریال	ریال
بانک تجارت	۸۰,۳۲۰,۳۸۶,۱۰۲	۰	۸۰,۳۲۰,۳۸۶,۱۰۲	۴۴۴,۸۳۰,۲۳۰,۳۹۰	ریال	ریال
بانک ملت	۸,۲۰۵	۰	۸,۲۰۵	۳۶۷,۰۴۹,۴۳۰,۵۸۱	ریال	ریال
بانک صادرات	۱,۹۲۰,۳۲۴,۳۶۳,۰۲۹	۰	۱,۹۲۰,۳۲۴,۳۶۳,۰۲۹	۳۹۹,۹۴۸,۴۷۷,۷۸۴	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۲۸,۸۶۱	۰	۲۸,۸۶۱	۲۵۱,۵۶۲,۶۰۹,۷۴۷	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۲,۳۷۲	۰	۲,۳۷۲	۹۰,۹۹۹,۹۴۲	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۰,۷۵,۹۱۳	۰	۱۰,۷۵,۹۱۳	۷,۳۷۷,۸۱۵	ریال	ریال
بانک ملی	۸۳,۵۰۲,۴۷۵,۷۰۳	۰	۸۳,۵۰۲,۴۷۵,۷۰۳	۰	ریال	ریال
جمع	۴,۵۵۶,۴۴۴,۶۶۲,۰۹۶	(۲,۳۲۳,۹۱۵,۱۸۵)	۴,۵۵۴,۱۲۰,۷۴۷,۹۱۱	۲,۶۱۷,۶۶۷,۰۱۸,۷۱۶	ریال	ریال

۲۵- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر درآمد برای تنزیل سود بانکی	۲۵-۱	۷۰۰,۳۴۱,۴۱۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۵-۲	۸۷,۳۳۱,۵۴۴
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۲۵-۳	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر درآمد		۷۷,۲۸۰,۱۰۱
	۲۸۰,۱۶۸,۴۸۵,۹۵۴	۲۹,۸۶۴,۹۵۳,۰۵۸

۲۵-۱- 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.

۲۵-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۵-۳- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شهرداری تبریز	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق سلف گندله سنگ آهن صباتور	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق با درآمد ثابت مرابحه تولید اصفهان مقدم	۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۴-۲۵- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار یا 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 تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان صندوق	مراجعه تولید اوراق بهادار مقدم	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۴۱,۲۷۵,۱۶۵	۲۶	۴۰,۸۰٪
بازارگردانی آسمان زاگرس	سایر	صکوک مراجعه سپید	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۹۴,۵۹۱,۳۶۸	۲۶	۳۶,۹۷٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان صندوق	تبریز	۲,۹۹۸,۰۰۰	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۰۵,۶۰۶,۲۰۸	۲۱	۳۷,۳۰٪
تأمین سرمایه دماوند	سایر	صفولا	۲,۰۵۵,۰۰۰	۱,۹۸۰,۵۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۰	۲۳	۳۴,۹۰٪
سلف گندله سنگ آهن صیانور	بازارگردان صندوق	عصیانور ۱۱	۲,۴۹۷,۵۰۰	۱۶,۹۹۹,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۳۱۴,۲۳۶,۷۰۷	۲۷٪	۳۹,۵۰٪
سلف موازی استاندارد هیروکربن سبک شرکت پالایش نفت اصفاب	سایر	سهندرو	۱,۳۳۵,۹۰۰	۴,۹۹۹,۸۲۸,۸۸۳,۸۰۰	۱۹۶,۲۳۵,۶۹۷,۵۴۴	۲۷٪	۴۰,۴۴٪

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

۲۶- 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
۱۶۱,۶۰۸,۶۷۳,۶۳۱	۴۶,۷۱۲,۹۵۱,۳۶۱
۹۴۱,۰۹۵,۸۰۰	۵۳۱,۱۴۷,۴۵۶
۱۶۴,۶۹۸,۱۲۸,۷۶۲	۵۷,۵۶۴,۳۵۹,۵۴۵
۸۴۸,۲۷۴,۸۴۶	۴۳۱,۰۰۱,۹۶۴
۳۲۸,۰۹۶,۱۷۳,۰۳۹	۱۰۵,۲۳۹,۴۶۰,۳۲۶

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۷- 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
۴۹۵,۷۳۷,۶۷۶	.
۱۷,۳۴۶,۹۳۶	.
۱,۵۸۶,۶۹۷,۹۲۷	۲۱۰,۹۵۸,۸۳۲
۸,۶۸۱,۷۶۱,۸۵۶	۴,۰۶۰,۴۱۵,۹۸۹
.	۴۵۹,۶۱۱,۱۹۷
۸۵,۰۷۰,۸۷۳	۵۵,۹۱۸,۳۲۴
۱۲,۷۶۱,۹۰۳	.
۷۳,۷۱۵,۹۷۷	۴۹۸,۶۶۳,۳۵۴
۱۱,۰۰۴,۰۲۴,۰۴۰	۶۳,۷۴۳,۵۵۳
	۵,۴۰۰,۲۴۲,۱۴۱

هزینه تأسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آئین نامه نرم افزار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه اعتبارداری تحویل گواهی سپرده کالایی شمش طلا

هزینه تصفیه

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

۲۸- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۵۳۰,۳۲۳	.
۷۷,۵۳۰,۳۲۳	.

هزینه تسهیلات- کارگزاری حافظ

۲۹- 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
۳۳,۵۹۷,۴۷۴,۵۰۸,۰۰۰	۶,۸۶۷,۸۶۰,۷۹۱,۸۵۶
(۲۳,۲۸۱,۰۰۰,۷۸۰,۱۰۰)	(۲,۸۱۴,۴۱۲,۳۹۹,۸۲۴)
۱۰,۳۱۶,۴۷۳,۷۲۷,۹۰۰	۴,۰۵۳,۴۴۸,۳۹۲,۰۳۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۳۰- 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

۳۱- 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	۰.۳٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰.۳٪
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	۱۸,۸۰۱,۳۲۱	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
وداد حسینی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
سعید جعفری	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۱.۰٪
فرزاد رضایی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۲۵۹,۳۱۰	۰.۰٪
کوشا بهنیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۹۹۷,۰۷۱	۰.۰٪
دل آرا رازه	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	صندوق بازارگردانی	عادی	۹۰,۵۶۷,۳۲۱	۱.۷۹۱٪	۳۲,۲۱۵,۱۹۷	۰.۰٪
جمع						
			۱۱۹,۵۱۸,۶۴۲	۲.۳۶٪	۴۳,۵۲۱,۵۷۸	۱.۳۵۵٪

۳۲- 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		ماتده پدهکار (بستانکار)	ماتده پدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶۱,۶۰۸,۶۷۳,۶۳۱	۸۹,۲۲۵,۲۷۹,۰۶۲	ریال (۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۹۴۱,۰۹۵,۸۰۰	۵۷۴,۱۹۱,۷۴۵	ریال (۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۶۴,۶۹۸,۱۲۸,۷۶۲	۱۰۰,۸۸۵,۰۳۷,۵۳۵	ریال (۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۴۸,۲۷۴,۸۴۶	۹۰۲,۷۷۴,۰۵۷	ریال (۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰)
کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۳۹,۱۵۲,۹۷۵,۹۷۴,۵۴۰	۳۴,۲۱۹,۸۸۱,۹۹۴	ریال
کارگزاری بورس کالا	کارگزار	خرید و فروش	۱,۴۲۲,۰۷۷,۲۶۶,۵۷۰	۸۴,۱۵۸,۲۱۷	ریال

۳۳ - 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 .