

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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





## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، 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 ماهور در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 اظهارنظر

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 ماهور 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 اظهارنظر، 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 مداوم 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 اظهارنظر 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 استفاده‌کنندگان 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.
- برمبنای 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 سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

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

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

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

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۸.

- 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، ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.

- 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.

- 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۲، ۱۴۰۴/۰۲/۲۱، ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نزد بانک های گردشگری، 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.

- 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج.

۸-۲- مفاد بند ۷-۱ 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، ۱۴۰۴/۰۶/۳۰، ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ و ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بند ۸-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، هزینه کارمزد مدیر از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ در برخی از روزها، بیشتر شناسایی شده است (احتساب صندوق های سرمایه گذاری طلا در محاسبات کارمزد مدیر با ضریب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۳).

۸-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۹/۰۱، رعایت نشده است.

۸-۵- 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).

۸-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است (با موضوع افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری).

۸-۷- 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۰، ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ رعایت نشده است.

۸-۸- 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.

۸-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه آذر، رعایت نشده است.

۸-۱۰- 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، ۱۴۰۴/۰۴/۰۱، ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ رعایت نشده است.

۸-۱۱- 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.

۸-۱۲- 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 (اوراق عصبانور ۱۱) رعایت نشده است.

۸-۱۳- سود ترجیحی قابل دریافت اوراق عصبانور ۱۱ مبلغ ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴، دریافت شده است.

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

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرایی 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.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

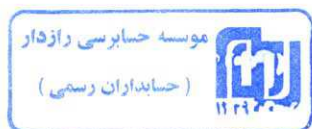
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)





صندوق سرمایه گذاری  
با درآمد ثابت ماهور

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

با سلام خدمت مجمع محترم صندوق :

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	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 ارزیابی 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------

~~شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار~~  
شماره ثبت: ۴۰۷۷۶

وداد حسینی

مشاور سرمایه گذاری معیار

مدیر صندوق

محمد رضا عربی مزرعه پشته  
شماره ثبت: ۵۲۷۱۸

شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری  
با درآمد ثابت ماهور  
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸

www.mahoormeyar.ir

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

8



صندوق سرمایه گذاری  
با درآمد ثابت ماهور

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳	۲۸۶,۶۳۳,۷۲۵,۳۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴	۴۶,۵۲۴,۵۷۸,۵۸۴,۲۶۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷,۵۴۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸	۴۸,۱۷۴,۵۰۴,۸۴۸,۲۲۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۹۳۳,۲۶۹,۴۲۵	۸	سرمایه گذاری در اوراق تبعی
۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰	۵,۲۲۹,۲۱۵,۲۹۲,۹۹۲	۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۴۰۰,۱۳۶,۱۲۲,۵۴۹	۱۰	حساب های دریافتنی
۵۱۲,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰	۱۶۴,۴۶۰,۲۷۳	۱۱	جاری کارگزاران
۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸	۲۷۰,۲۶۴,۲۰۲	۱۲	سایر دارایی‌ها
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران
۲۴,۷۹۹,۵۶۲	۱۸,۶۳۰,۰۷۴	۱۴	موجودی نقد
۴۶,۸۰۸,۱۱۷,۸۷۴,۲۹۴	۱۰۶,۰۶۲,۳۰۳,۱۹۷,۳۹۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	۳۸۰,۰۶۵,۶۰۱,۲۲۱	۱۵	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶	۳۰۸,۸۷۲,۰۸۴,۹۰۸	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱	۲,۰۱۲,۳۳۷,۲۳۷,۱۹۴	۱۷	پیش دریافت
۷۸۹,۹۲۸,۸۰۴,۰۵۳	۲,۷۰۱,۲۷۴,۹۲۳,۳۲۳		جمع بدهی‌ها
۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱	۱۰۳,۳۶۱,۰۲۸,۲۷۴,۰۷۳	۱۸	خالص دارایی‌ها
۱۴,۳۸۲	۱۹,۶۶۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری  
با درآمد ثابت ماهور

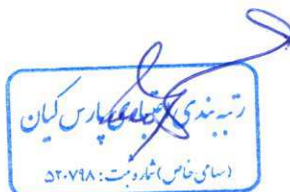
شماره ثبت: ۵۶۳۷۷



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۵/۱۲/۲۹





صندوق سرمایه گذاری  
با درآمد ثابت ماهور

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۴۷۷,۸۰۴,۴۹۹,۴۹۶	۹۵۵,۳۳۶,۹۰۰,۷۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۸۹۹,۶۹۵,۵۲۹,۲۸۳	۵۵۶,۲۷۷,۲۸۰,۸۳۲
سود سهام	۲۱,۰۹۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۹۴۸,۰۰۵,۸۲۳,۲۴۱	۸,۳۹۱,۳۲۷,۶۸۸,۱۲۸
سایر درآمدها	۳۷۴,۹۶۱,۲۱۷,۴۵۹	۶۹۳,۹۶۸,۵۹۶,۲۶۷
جمع درآمدها	۲۶,۷۲۱,۵۵۹,۹۰۹,۴۷۹	۱۰,۵۱۵,۶۳۰,۴۶۵,۹۴۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۸۶۵,۳۱۰,۵۸۰,۸۷۱	۴۱۳,۹۵۳,۵۳۴,۷۱۳
سایر هزینه ها	۳۶,۳۷۱,۳۶۰,۸۷۸	۱۷,۲۶۹,۸۶۶,۰۹۲
جمع هزینه ها	۹۰۱,۶۸۱,۹۴۱,۷۴۹	۴۳۱,۲۲۳,۴۰۰,۸۰۵
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۲۵,۸۲۰,۰۷۷,۹۶۷,۷۳۰	۱۰,۰۸۴,۴۰۷,۰۶۵,۱۴۲
هزینه های مالی	۷۷,۵۳۰,۳۲۳	-
سود خالص	۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۴۳۷,۴۰۷	۱۰,۰۸۴,۴۰۷,۰۶۵,۱۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۱.۱۴٪	۲۸.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۲۵.۱۱٪	۲۱.۹۸٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱	۸۳۲,۹۳۰,۳۰۵	۹,۰۴۱,۲۷۸,۷۰۶,۴۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۱,۰۷۰,۶۳۰,۷۱۳	۱۱۰,۷۰۶,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۸,۸۹۵,۸۸۲,۸۹۸	۸۸,۹۵۸,۸۲۸,۹۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۰۱۴,۶۳۰,۹۰۰)	(۹۰,۱۴۶,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۲۹,۰۴۲,۰۱۶)	(۶۵,۲۹۰,۴۲۰,۱۶۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۴۳۷,۴۰۷	-	۱۰,۰۸۴,۴۰۷,۰۶۵,۱۴۲
تعدیلات	-	۱۰,۹۶۲,۸۴۰,۶۳۶,۴۲۵	-	۳,۲۲۴,۰۹۴,۴۷۸,۶۷۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵,۲۵۵,۷۷۱,۰۰۰	۱۰۳,۳۶۱,۰۲۸,۲۷۴,۰۷۳	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷	۴۶,۰۱۸,۱۸۹,۰۷۰,۲۴۱

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان سال



پیوست گزارش حسابداری

روزوار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۹

۳

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸

www.mahoormeyar.ir

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸



صندوق سرمایه گذاری  
با درآمد ثابت ماهور  
شماره ثبت: ۵۶۲۷۷

۱

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر

بازداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۳۲۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۹۹۸۶۸ و شماره 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 احمدقصر نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، 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](http://Mahoormeyar.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
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 احمدقصر، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

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 قصر (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 احمدقصر، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی 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

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 بعلاوه 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 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 ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۲۰ 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 آن ها سالانه تا سقف ۸۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</th> <th>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</th> <th>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰.۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۴</td> <td>۰.۰۰۰۲۴</td> <td>۰.۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </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.								



انستیتو گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 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 استهلاک 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**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰٪	۰	۰	۰.۱۷٪	۱۸۴,۳۲۴,۰۷۵,۲۰۰	۴۳۹,۷۳۷,۵۹۱,۳۳۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۴٪	۱۹,۶۲۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۶۵۰,۴۸۲	۰.۰۷٪	۷۷,۶۶۱,۶۶۳,۳۹۲	۶۵,۰۳۹,۲۴۹,۴۸۹	سرمایه گذاریها
۰.۷۱٪	۳۳۲,۱۴۴,۹۰۸,۶۵۰	۴۰۳,۴۰۶,۰۱۳,۵۰۹	۰.۰۲٪	۲۴,۶۴۷,۹۸۶,۸۰۰	۴۵,۲۶۷,۰۱۹,۱۲۰	محصولات شیمیایی
۰.۲۵٪	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۳۳	۱۰۴,۵۵۱,۲۳۰,۰۱۹	۰.۰۰٪	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۴۷٪	۲۲۱,۲۷۶,۷۰۶,۹۹۸	۲۲۷,۴۶۱,۶۷۱,۵۲۱	۰.۰۰٪	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۹۱٪	۴۲۵,۰۳۳,۱۸۷,۷۶۳	۴۵۷,۴۸۵,۳۵۱,۰۷۹	۰.۰۰٪	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۴۱٪	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۶,۳۶۵,۶۱۲	۰.۰۰٪	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۳۲٪	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۹۵,۳۸۱,۱۴۴,۷۶۰	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۱۴٪	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۲	۷۶,۷۹۱,۱۹۵,۹۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰	مخابرات
۰.۲۷٪	۱۲۶,۵۲۰,۴۷۴,۱۲۷	۱۱۷,۵۰۰,۹۳۹,۰۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰	فلزات اساسی
<b>۳.۵۲٪</b>	<b>۱,۶۴۷,۸۳۴,۹۲۹,۳۷۳</b>	<b>۱,۷۹۱,۸۴۱,۵۶۰,۹۶۲</b>	<b>۰.۲۷٪</b>	<b>۲۸۶,۶۳۳,۷۲۵,۳۹۲</b>	<b>۵۵۰,۰۴۳,۸۵۹,۹۴۲</b>	<b>جمع</b>

۵-۲ صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۶,۵۲۴,۵۷۸,۵۸۴,۳۶۶	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴
	۴۶,۵۲۴,۵۷۸,۵۸۴,۳۶۶	۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تعداد سپرده	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تعداد سپرده	سپرده های بانکی
	ریال		درصد	ریال		
۹.۱۴٪	۴,۲۷۶,۶۵۳,۹۰۰,۷۶۹	۹	۱.۱۸٪	۱,۲۴۷,۱۸۷,۸۴۹,۵۰۰	۳	موسسه اعتباری ملل
۱۰.۰۱٪	۴,۶۸۴,۸۶۴,۵۸۳,۰۷۳	۱۰	۱۱.۸۶٪	۱۲,۵۸۱,۱۲۴,۵۰۵,۳۷۱	۱۷	گردشگری
۰.۰۰٪	۷,۵۴۱,۳۷۵	۲	۱۰.۲۰٪	۱۰,۸۱۳,۲۳۰,۲۰۱,۰۸۴	۱۹	صادرات
۱۰.۹۴٪	۵,۱۱۸,۵۰۲,۵۵۲,۲۳۳	۴	۰.۰۰٪	۵۷,۹۸۵,۹۶۷	۳	تجارت
۰.۰۰٪	۹۸۴,۵۶۶	۱	۹.۴۳٪	۱۰,۰۰۰,۱۹۱,۸۰۲,۶۹۴	۷	ملت
۰.۰۰٪	۷۹۷,۱۴۷,۶۹۷	۱	۰.۰۱٪	۵,۹۷۹,۳۳۹,۵۹۶	۱	خاورمیانه
۲.۲۴٪	۱,۰۴۹,۲۰۰,۹۸۹,۶۲۵	۲	۰.۰۰٪	۲۸,۳۲۱,۱۷۱	۱	ملی
۰.۰۰٪	۲,۲۷۲,۴۳۹	۱	۱۱.۲۰٪	۱۱,۸۷۶,۷۷۷,۳۹۹,۰۵۵	۵	بانک شهر
۰.۰۰٪	۲,۶۲۲,۵۹۹	۱	۰.۰۰٪	۱,۱۷۹,۸۲۸	۱	پاسارگاد
۰.۰۰٪	۲۶۷,۷۲۸	۱	۰.۰۰٪	۰	۰	اقتصاد نوین
<b>۳۲.۳۲٪</b>	<b>۱۵,۱۳۰,۰۳۲,۸۶۲,۰۹۴</b>		<b>۴۳.۸۷٪</b>	<b>۴۶,۵۲۴,۵۷۸,۵۸۴,۳۶۶</b>		<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

بادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۳,۰۸۵,۸۵۲,۴۶۰,۸۴۳	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی		
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۳,۳۹۱,۵۳۰,۸۲۵,۳۵۴	۵۱۷,۲۷۳,۴۲۹,۱۹۴
۷-۲	۲۱,۶۹۷,۱۲۱,۵۶۲,۰۲۶	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۲۱۲,۳۵۸
اوراق مریجه		
جمع	۴۸,۱۷۴,۵۰۴,۸۴۸,۲۲۳	۱۷,۵۲۰,۹۹۶,۸۷۴,۳۲۸

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
مشارکت ش تبریز ۶۲-۳ ماهه ۲۰٪	۰	۳,۹۹۷,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱٪	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶
جمع	۰	۳,۹۹۷,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱٪	۳,۰۰۴,۷۳۵,۲۳۲,۸۷۶

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۲	۰	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	۵,۶۱٪	۰
سلف گندله سنگ آهن صباتور	۰	۱۴,۹۲۲,۷۸۸,۷۵۴,۳۵۵	۱۶,۴۴٪	۰
اسناد خزانه - م (پودجه ۲-۰۵۰۸۱۸)	۰	۵,۰۸۲,۲۵۵,۵۲۴	۰,۰۱٪	۵,۵۱۴,۲۰۳,۳۶۹
اسناد خزانه - م (پودجه ۱-۰۴۰۳۲۴)	۰	۰	۰,۰۰٪	۵۱۱,۷۵۹,۲۲۶,۸۲۵
جمع	۰	۱۹,۹۲۲,۷۱۹,۸۹۳,۶۷۹	۲۲,۰۵٪	۵۱۷,۲۷۳,۴۲۹,۱۹۴

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
مرایجه عام دولت ۲۶۵-ش خ ۷۰۴۳	۷۴,۴۷۴,۱۹۷,۴۱۶	۱,۹۵۰,۳۶۵,۹۴۶,۳۲۲	۱,۸۴٪	۰
مرایجه عام دولت ۲۵۴-ش خ ۷۰۹۱۱	۱۲۲,۱۰۰,۷۲۶,۵۷۰	۱,۶۳۴,۹۴۴,۵۸۲,۰۹۵	۱,۵۴٪	۰
مرایجه عام دولت ۲۴۴-ش خ ۷۰۹۱۳	۲۰۴,۴۹۵,۶۶۵,۷۰۴	۲,۲۷۸,۴۲۰,۹۷۴,۹۹۵	۲,۱۵٪	۰
مرایجه آرگون نورد ایران ۸۰۷۱۴	۱۱۵,۵۰۰,۷۰۸,۵۰۰	۲,۶۱۴,۱۴۱,۳۳۳,۵۰۰	۲,۴۶٪	۰
مرایجه عام دولت ۲۵۹-ش خ ۷۰۵۰۲	۶۲۶,۲۲۷,۵۰۷,۶۵۰	۱۰,۳۱۶,۴۳۰,۵۹۳,۱۱۸	۹,۷۳٪	۰
مرایجه عام دولت ۲۴۵-ش خ ۷۰۸۱۳	۵۱,۵۹۹,۲۱۷,۰۶۱	۵۴۰,۶۹۴,۹۷۳,۶۲۶	۰,۵۱٪	۰
مرایجه عام دولت ۱۸۰-ش خ ۴۱۰۲۴	۰	۰	۰,۰۰٪	۵,۱۷۶,۲۵۵,۲۳۱,۳۰۷
مرایجه عام دولت ۱۸۳-ش خ ۴۱۱۲۴	۰	۰	۰,۰۰٪	۱۵۵,۱۹۹,۱۷۲,۶۸۱
سکوک مرایجه سبید ۵۰۷-بدون ضمان	۸۴,۹۶۳,۲۹۷,۰۰۰	۱,۵۸۴,۱۴۷,۶۲۲,۰۰۰	۱,۴۹٪	۱,۵۸۴,۵۹۴,۶۵۶,۵۹۰
مرایجه تولید اسفهان مقدم ۵۰۲۰	۲۶,۳۸۴,۱۷۶,۳۵۰	۷۷۵,۹۷۶,۳۶۳,۸۵۰	۰,۷۵٪	۷۷۷,۱۰۲,۹۳۳,۱۷۲
مرایجه عام دولت ۱۸۶-ش خ ۵۱۱۲۴	۰	۰	۰,۰۰٪	۳,۲۰۴,۰۴۱,۳۴۴,۰۶۸
مرایجه عام دولت ۱۶۵-ش خ ۵۱۲۱۲	۰	۰	۰,۰۰٪	۳,۱۱۹,۷۹۴,۸۸۴,۴۴۰
جمع	۱,۳۰۵,۷۴۵,۴۹۶,۳۵۱	۲۱,۶۹۷,۱۲۱,۵۶۲,۰۲۶	۲۰,۴۸٪	۱۴,۰۱۸,۹۸۸,۲۱۲,۳۵۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری در اوراق تبعی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱.۲۹%	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۰%	۰	۰
۰.۰%	۰	۱.۰۸۵%	۱,۱۵۰,۹۳۳,۲۶۹,۴۲۵	۱,۰۰۰,۳۰۳,۹۳۰,۲۰۶
۱.۲۹%	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۱.۰۸۵%	۱,۱۵۰,۹۳۳,۲۶۹,۴۲۵	۱,۰۰۰,۳۰۳,۹۳۰,۲۰۶

داروسازی امین

اختیارف.ت.هرمز- ۲۱۹۳-۵۰۸۱۸

جمع

۸-۱ قیمت اوراق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر تعدیل شده است

یادداشت	اوراق	تعداد	قیمت کارشناسی	قیمت بازار	درصد تعدیل	علت تعدیل
۸-۱	هرمز	۶۰۶,۰۰۷,۹۸۹	۱,۹۱۴	۱,۶۶۰	۱۵.۳۰%	تبعی

۹- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت
۸.۶۴%	۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰	۲.۹۶%	۳,۱۳۶,۳۲۵,۲۷۶,۳۵۸	۲,۶۶۵,۴۶۷,۵۱۹,۸۲۰	۹-۱
۲.۹۸%	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۱.۹۷%	۲,۰۹۲,۸۹۰,۰۱۶,۶۳۴	۱,۶۵۲,۰۷۴,۱۵۸,۵۸۴	۹-۲
۱۱.۶۲%	۵,۴۳۸,۲۸۴,۱۰۹,۸۱۰	۴.۹۳%	۵,۲۲۹,۲۱۵,۲۹۲,۹۹۲	۴,۳۱۷,۵۴۱,۶۷۸,۴۰۴	جمع

۹-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری غیر قابل معامله

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۱.۳۳%	۶۱۸,۰۰۹,۳۷۱,۹۵۷	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۷۸۵	۲.۹۶%	۳,۱۳۶,۳۲۵,۲۷۶,۳۵۸	۲,۶۶۵,۴۶۷,۵۱۹,۸۲۰	۱۸۴,۱۸۱,۴۸۹
۱.۳۳%	۶۲۴,۸۴۰,۶۴۲,۹۲۳	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۴,۶۱۰	۰%	۰	۰	۰
۲.۲۹%	۱,۰۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۶	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۹۶۰	۰%	۰	۰	۰
۳.۷۰%	۱,۷۳۰,۴۴۰,۳۴۳,۵۷۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹,۴۳۴	۰%	۰	۰	۰
۸.۶۴۱%	۴,۰۴۴,۷۰۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۷۶۹	۲.۹۶%	۳,۱۳۶,۳۲۵,۲۷۶,۳۵۸	۲,۶۶۵,۴۶۷,۵۱۹,۸۲۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

۹-۲ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

تعداد سپرده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
صندوق طلای عیار مفید	۱۰۶,۹۰۵,۹۷۱,۴۳۷	۹۷,۸۲۴,۴۶۹,۶۰۰	-	-	-
صندوق پشتوانه طلا دنای زاگرس	۵۴۷,۱۰۲,۶۳۸,۱۴۲	۷۰۷,۸۸۶,۳۵۹,۹۸۷	-	-	-
بخشی صنایع معیار	۲۰۰,۹۶۹,۰۱۱,۳۲۶	۱۸۰,۹۵۴,۰۱۵,۹۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۶,۳۱۹,۵۰۰	-۰.۸٪
صندوق س. اندیشه خبرگان	۷۰,۳۱۳,۳۱۹,۲۶۱	۱۰۲,۰۳۵,۵۷۷,۱۶۰	-	-	-۰.۱۰٪
صندوق س. پشتوانه طلای لیان	۳۱۱,۳۶۶,۷۹۱,۸۰۸	۳۰۳,۸۳۴,۹۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۹۹۹,۹۴۳	۱۴,۶۴۲,۴۰۸,۰۰۰	-۰.۳٪
صندوق س. کالای آبان	۲۵۷,۹۹۳,۷۱۰,۰۹۷	۳۵۸,۵۸۴,۹۳۳,۲۲۵	-	-	-
صندوق س. شاخصی شفق رابین	۱۵۶,۶۴۵,۱۱۷,۳۰۸	۱۷,۲۱۳,۵۱۶,۹۰۷	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	-۰.۴٪
صندوق س. پشتوانه طلای رز	۱۴۱,۷۷۷,۵۹۹,۲۰۴	۲۲۴,۵۵۷,۱۸۳,۸۰۵	-	-	-۰.۳۲٪
صندوق س. زینون نماد پایا	-	-	۶۹۹,۲۱۹,۶۱۷,۸۶۰	۷۴۵,۹۹۹,۶۸۱,۳۰۵	۱.۵۹٪
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	-	-	۱۲۸,۵۳۸,۸۲۹,۲۵۹	۲۳۴,۴۱۳,۹۶۴,۹۸۰	-۰.۵۱٪
صندوق س. سروسومند مدبران	-	-	۱۶۳,۲۸۳,۱۴۰,۵۰۷	۱۵۹,۰۳۱,۸۶۶,۷۳۲	-۰.۳۴٪
صندوق س. سهام آوای معیار	-	-	۶۹,۴۹۳,۵۳۶,۶۰۰	۸۲,۶۳۱,۷۹۱,۵۳۵	-۰.۱۸٪
صندوق سرمایه گذاری برلیان	-	-	۸۰,۷۷۳,۵۰۸,۰۲۲	۹۶,۳۸۰,۲۶۰,۶۲۸	-۰.۳۱٪
	۱,۶۵۲,۰۷۲,۱۵۸,۵۸۴	۲,۰۹۲,۸۹۰,۰۱۶,۶۳۴	۱,۲۱۱,۳۴۳,۸۳۲,۱۹۱	۱,۳۹۳,۵۸۲,۴۴۲,۶۸۰	۲.۹۸٪

۱۰- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
سود سپردههای بانکی دریافتنی	ریال	ریال	درصد	ریال
	۴۰۳,۷۲۷,۵۷۵,۳۶۹	۳,۵۹۱,۴۵۲,۷۲۰	۴۰۰,۱۳۶,۱۲۲,۵۴۹	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹
	۴۰۳,۷۲۷,۵۷۵,۳۶۹	۳,۵۹۱,۴۵۲,۷۲۰	۴۰۰,۱۳۶,۱۲۲,۵۴۹	۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۰-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۰,۴۴۳,۳۳۸,۲۶۷	۱۱۵,۶۸۹,۷۱۶,۴۴۳	۱,۳۹۵,۷۸۳,۵۱۰	۱۱۷,۰۰۸۵,۴۹۹,۹۵۳
۴۹,۶۲۲,۵۱۵,۹۰۱	۱۵,۱۳۳,۸۹۵,۷۷۸	۱۵۵,۹۸۹,۶۹۸	۱۵,۲۸۹,۸۸۵,۴۷۶
.	۱۳۹,۱۹۵,۹۴۷,۶۰۸	۶۴۹,۳۹۲,۹۵۲	۱۳۹,۸۴۵,۳۴۰,۵۶۰
.	۱۳۰,۱۱۶,۵۶۲,۷۲۰	۱,۳۹۰,۳۸۶,۵۶۰	۱۳۱,۵۰۶,۸۴۹,۲۸۰
۱۱,۸۸۴,۱۴۲,۳۹۶	.	.	.
۴,۰۰۹,۶۲۳,۰۹۵	.	.	.
۱۳۵,۵۶۰,۶۱۹,۶۵۹	۴۰۰,۱۳۶,۱۲۲,۵۴۹	۳,۵۹۱,۴۵۲,۷۲۰	۴۰۳,۷۲۷,۵۷۵,۲۶۹

بانک گردشگری  
موسسه اعتباری ملل  
بانک صادرات  
بانک ملت  
بانک ملی  
بانک تجارت  
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۴۶۰,۳۷۳	۸۷,۹۸۳,۲۰۷,۵۲۰,۷۸۹	۸۷,۴۷۱,۱۷۳,۳۴۱,۱۸۲	۵۱۳,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰
.	۶,۳۳۴,۶۷۴,۱۷۷,۵۱۶	۶,۳۳۴,۶۷۴,۱۷۷,۵۱۶	.
۱۶۴,۴۶۰,۳۷۳	۹۴,۳۱۷,۸۸۱,۶۹۸,۳۰۵	۹۳,۸۰۵,۸۴۷,۵۱۸,۶۹۸	۵۱۳,۱۹۸,۶۳۹,۸۸۰

شرکت کارگزاری حافظ  
حافظ - بورس کالا  
جمع

۱۲- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۲۶۲,۳۴۲	۹۹,۹۴۵,۰۳۰	.	۳۷۰,۲۰۸,۳۷۲
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۶۱	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱
۸۶۰	۸,۷۹۹,۹۹۹,۷۳۲	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۸۲۵,۰۰۰,۵۶۳	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳
۲۷۰,۲۶۲,۳۰۲	۱۴,۷۵۴,۹۴۵,۳۸۶	۱۴,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۲۰۹,۵۸۸

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  
جمع

۱۳- حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۹۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸,۳۹۶,۴۴۴	۱۸,۳۹۶,۴۴۴
۲۴۹,۸۳۰	۲۳۳,۶۳۰
۶,۱۵۳,۲۸۸	.
۲۴,۷۹۹,۵۶۲	۱۸,۶۳۰,۰۷۴

حساب جاری بانک تجارت  
حساب جاری بانک ملت  
حساب جاری بانک پارسیان  
جمع

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲	۲۱۸,۳۵۵,۵۱۴,۳۶۳	مدیر صندوق - مشاور سرمایه گذاری معیار
۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳	۱,۰۹۱,۳۶۹,۹۳۹	متولی شرکت - رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱	۱,۱۰۳,۴۳۹,۱۰۵	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰	۱۵۹,۵۱۵,۲۷۷,۸۱۴	بازارگردان صندوق - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۱۸۳,۳۶۸,۰۳۸,۸۲۶	۳۸۰,۰۶۵,۶۰۱,۲۲۱	جمع

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴۲۰,۰۰۰	۰		بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۷,۳۵۲,۸۱۹,۸۸۵	۷,۸۷۲,۰۷۹,۲۶۵		آیونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱	۵,۶۴۳	۱۶-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲	سایر پرداختنی
۳۰۸,۳۵۳,۲۳۹,۸۸۶	۳۰۸,۸۷۲,۰۸۴,۹۰۸		جمع

۱۶-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	نام
ارزش بازار ریال	ارزش بازار ریال		
-۱	۵,۶۴۳	۶۰۶,۰۰۷,۹۸۹	اختیارخ.ت.هرمز- ۲۲۴۳-۰۵۰۹۱۸ (ظهرمز ۰۵۰۹۱)
-۱	۵,۶۴۳		جمع

۱۶-۲- سایر پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پرداختنی بابت شهرداری تبریز
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بیش دریافت سود سپرده بانکی	۱,۳۳۸,۷۱۸,۸۲۱,۹۶۰	.
بیش دریافت سود اوراق	۶۸۳,۶۱۸,۴۱۵,۳۳۴	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱
جمع	۲,۰۲۲,۳۳۷,۲۳۷,۱۹۴	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱

۱۷- بیش دریافت

بیش دریافت سود سپرده بانکی

بیش دریافت سود اوراق

جمع

۱۷-۲ بیش دریافت سود اوراق

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بیش دریافت سود اوراق فولاد هرمزگان جنوب	۷۲,۲۹۳,۹۷۵,۵۵۲	.
بیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مریحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن	۴۵,۲۵۴,۱۱۱,۱۳۱	۴۵,۳۶۰,۳۴۵,۶۱۵
بیش دریافت درآمد سود اوراق مشارکت شهرداری تبریز	۱۶۱,۶۸۱,۲۸۹,۱۹۲	۳۵۲,۸۴۷,۱۷۹,۷۲۶
بیش دریافت درآمد سود اوراق بادرآمد ثابت مریحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱	۷,۱۵۴,۱۰۷,۴۱۴	.
بیش دریافت درآمد سود اوراق سلف گندله سنگ آهن صباتور	۹۳,۲۰۲,۸۵۲,۶۹۴	.
بیش دریافت سود کارمزد نگهداری اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۲	۱۳۸,۶۹۱,۹۸۰,۵۶۶	.
بیش دریافت درآمد سود اوراق مریحه آرگون نورد ایران	۱۲۸,۵۳۰,۵۱۷,۵۳۴	.
بیش دریافت اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲۶۵-ش.خ.۰۷۰۴۳۰	۳۶,۸۰۹,۵۸۱,۱۶۱	.
	۶۸۳,۶۱۸,۴۱۵,۳۳۴	۲۹۸,۲۰۷,۵۲۵,۳۴۱

بیش دریافت سود اوراق فولاد هرمزگان جنوب

بیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مریحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن

بیش دریافت درآمد سود اوراق مشارکت شهرداری تبریز

بیش دریافت درآمد سود اوراق بادرآمد ثابت مریحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱

بیش دریافت درآمد سود اوراق سلف گندله سنگ آهن صباتور

بیش دریافت سود کارمزد نگهداری اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۲

بیش دریافت درآمد سود اوراق مریحه آرگون نورد ایران

بیش دریافت اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲۶۵-ش.خ.۰۷۰۴۳۰

۱۸-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد	ریال	تعداد
۵,۲۴۵,۷۷۱,۰۰۰	۱۰۳,۱۶۴,۳۶۶,۳۰۳,۳۱۰	۳,۱۸۹,۷۷۱,۱۸۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۶۱,۹۷۰,۷۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۴۵,۷۷۱,۰۰۰	۱۰۳,۳۶۱,۲۸۸,۲۷۴,۰۷۳	۳,۱۹۹,۷۷۱,۱۸۷
جمع		

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۹-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	(۳۶,۳۵۱,۲۵۳,۴۳۶)	۱۶,۳۳۳,۶۴۹,۳۴۶
۱۹-۲	(۱,۲۷۲,۳۰۶,۵۱۶,۵۵۹)	۴۷۶,۹۰۵,۰۵۵,۱۱۸
۱۹-۳	۱,۸۲۵,۶۴۳,۹۱۵,۳۸۸	۲۸۸,۵۹۶,۴۳۴,۱۶۲
۱۹-۴	۹۰۷,۵۲۰,۰۱۰,۶۸۴	۱۷۳,۵۰۱,۷۶۲,۰۹۴
۱۹-۵	۱۶,۸۲۲,۷۰۳,۷۳۶	.
۱۹-۶	۳۶,۴۷۳,۶۷۰,۰۰۰	.
۱۹-۷	۱,۹۶۹,۶۸۲	.
جمع	۱,۶۷۷,۸۰۴,۴۹۹,۴۹۶	۹۵۵,۳۳۶,۹۰۰,۷۲۰

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق ها

سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا

سود (زیان) فروش سلف

سود (زیان) فروش اوراق تجمعی

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

سود (زیان) ناشی از اوراق مشارکت غیربورسی

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱۹ 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				سود (زیان) فروش
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	
بالایش نفت بندرعباس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۳۳,۹۲۰,۰۰۰	۵۲,۳۴۴,۶۸۴	۳۷۵,۴۹۹,۹۹۸	۸,۶۴۸,۳۳۵,۳۱۸
بنروشیمی پردیس	۶۷,۱۸۰	۱۹,۵۲۲,۵۰۸,۰۰۰	۱۸,۱۶۱,۴۴۴,۳۹۴	۱۸,۵۶۶,۳۵۴	۹۷,۶۱۲,۵۴۰	۱,۳۴۴,۸۶۴,۷۱۲
بالایش نفت تهران	۸۳,۵۵۳,۳۳۳	۱۹۴,۹۸۲,۵۷۰,۱۳۶	۱۹۸,۹۱۹,۵۷۶,۶۵۱	۱۸۵,۳۳۱,۷۴۲	۹۷۴,۹۱۲,۸۵۸	(۵,۰۹۷,۱۵۱,۱۱۵)
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۶۵,۸۲۰,۳۷۰	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۷۱,۴۷۷	۷۸۹,۳۳۹,۱۰۶	(۳۳,۹۳۱,۰۸۰,۳۱۳)
شرکت کیسون	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۸۷۵,۳۵۵,۸۸۳	۳۹۹,۶۹۵,۴۰۰	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۸۱۶,۵۱,۳۸۳)
مخابرات ایران	۱۳۸,۰۶۸,۱۷۷	۸۳,۸۸۴,۶۵۵,۹۳۵	۶۷,۵۹۹,۵۷۵,۴۰۴	۷۱,۶۸۸,۳۶۲	۴۱۹,۴۳۳,۳۸۴	۱۵,۷۸۵,۹۶۸,۸۸۵
بانک پارسیان	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۵۱,۴۲۱,۲۰۰	۱۸۱,۵۱۴,۳۲۰	۹۵۵,۳۴۳,۹۹۹	۱۴,۰۸۰,۵۲۰,۵۷۱
ایران خودرو	۳۵۸,۳۶۶,۶۹۴	۱۷۳,۳۸۱,۱۸۳,۳۳۸	۱۱۶,۷۰۶,۲۴۱,۴۴۰	۱۶۴,۷۰۸,۴۲۵	۸۶۶,۹۰۵,۹۲۰	۵۵,۶۴۴,۳۳۷,۵۵۳
سرمایه گذاری غدیر	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۴,۴۱۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۵۱,۶۲۲,۷۵۲	۷۹۸,۰۲۰,۲۰۹	۱۰,۵۸۰,۷۱۰,۰۴۹
بالایش نفت اصفهان	۵۲,۳۵۶,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۹,۳۶۳,۱۸۰	۱۷۹,۹۸۹,۶۹۱,۱۱۲	۱۸۳,۴۰۷,۹۹۳	۹۶۰,۰۴۶,۸۱۵	۱۰,۸۷۷,۳۱۷,۳۶۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۳۳۲,۳۳۳	۱۰۱,۱۷۶,۷۵۶,۰۰۰	۱۲۶,۵۲۰,۴۴۴,۱۲۷	۹۶,۱۱۶,۸۲۸	۵۰۵,۸۸۳,۷۷۵	(۳۵,۹۴۵,۷۱۸,۷۳۰)
کرین ایران	۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۱۰,۰۰۷,۲۴۰	۵۳,۹۵۸,۳۴۸,۸۲۰	۱۰۵,۹۱۳,۹۸۹	۲۱۴,۵۵۰,۰۳۴	(۱۱,۳۴۸,۸۰۵,۶۰۳)
بانک ملت	۲۱,۱۲۶,۷۶۱	۴۸,۰۵۸,۵۴۳,۷۷۰	۴۵,۴۲۵,۳۸۵,۷۹۷	۴۵,۶۵۲,۹۷۰	۲۴۰,۳۹۲,۷۱۶	۲,۳۴۷,۳۱۰,۳۸۷
صنایع بنروشیمی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۷۷,۳۴۴,۳۷۰	۱۴۳,۵۸۰,۵۸۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۴۴,۶۷۳	۷۳۳,۳۸۶,۳۳۴	۲,۳۳۳,۹۳۳,۶۷۳
س. نفت و گاز و بنروشیمی تأمین	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۵۶,۳۹۷,۲۵۰	۱۳۳,۱۳۲,۳۴۹	۶۴۸,۰۱۵,۰۰۰	(۱۹,۶۲۴,۵۳۴,۶۰۰)
جمع	۱,۸۴۴,۰۴۴,۴۹۳,۳۴۹	۱,۸۶۹,۰۹۹,۶۴۲,۰۷۸	۲,۰۷۵,۸۸۲,۳۳۸	۹,۳۲۰,۳۲۲,۴۷۹	(۳۶,۳۵۱,۳۵۳,۴۴۶)	۱۶,۳۳۳,۶۴۹,۳۴۶

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

عنوان	تعداد فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				سود (زیان) فروش
		بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
اسناد خزانه - بودجه ۱-۴۰۳۳۴	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۷۵۹,۳۳۶,۸۲۵	۰	۳۸,۲۴۰,۷۷۳,۱۷۵	
مراجعه عام دولت ۱۶۵-شخ ۵۱۲۱۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۵۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۳۴۸,۹۸۲,۸۰۰	۷۸,۴۹۹,۶۶۲	(۳۴۲,۸۴۷,۳۸۲,۶۶۲)	
مراجعه عام دولت ۱۸۰-شخ ۴۰۳۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۳,۶۴۹,۱۳۱,۸۷۵	۰	۳۰۶,۳۵۰,۸۶۸,۱۲۵	
مراجعه عام دولت ۱۸۳-شخ ۴۱۱۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۰,۹۸۹,۶۹۶	۰	۹,۲۷۹,۰۱۰,۳۰۴	
مراجعه عام دولت ۱۸۶-شخ ۵۱۱۲۴	۳,۰۹۱,۶۵۷	۲,۶۴۹,۸۶۰,۶۳۱,۸۵۰	۲,۹۰۵,۶۳۰,۸۳۸,۹۳۸	۷۴,۲۶۶,۳۹۷	(۳۵۵,۸۴۴,۴۷۳,۳۸۵)	
مراجعه عام دولت ۲۴۴-شخ ۷۰۹۱۳	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۹۷۳,۴۴۳,۱۳۶	۳۹۶,۹۵۲,۱۲۵	۲۱۶,۶۱۷,۶۲۴,۷۳۹	
مراجعه عام دولت ۲۶۵-شخ ۷۰۴۲۰	۸,۳۳۸,۰۰۰	۶,۶۵۰,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۸,۹۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۴۴۷,۰۵۵	(۱,۱۴۹,۱۰۲,۹۴۷,۰۵۵)	
اسناد خزانه - بودجه ۱-۴۱۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۱,۸۹۲,۷۵۸	
اسناد خزانه - بودجه ۲-۵۰۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۵۶,۹۴۰,۸۰۲	
اسناد خزانه - بودجه ۲-۵۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۸۴۹,۴۵۰,۳۳۱	
صکوک مراجعه کترام ۵۰۵-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	
صکوک مراجعه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۷۳,۸۰۱,۶۳۸,۰۷۰	
اسناد خزانه - بودجه ۲-۵۰۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۷۱۰,۲۵۰,۲۵۴,۲۱۳	
اسناد خزانه - بودجه ۲-۵۱۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۳۸,۶۶۳,۴۸۱,۹۳۴	
اسناد خزانه - بودجه ۱۱-۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۶۲۳,۶۲۳,۱۸۳	
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۶۳,۳۱۷,۵۸۰	
اسناد خزانه - بودجه ۲-۵۱۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۳۳,۳۰۴,۳۱۱,۳۵۵	
مراجعه عام دولت ۱۶۶-شخ ۵۰۴۱۹	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۳۴۴,۵۰۳,۹۹۸)	
جمع	۲۰,۷۳۳,۸۱۷,۵۳۱,۸۵۰	۲۲,۰۰۵,۰۳۰,۸۸۳,۳۷۰	۱,۰۹۳,۱۶۵,۱۳۹	(۱,۱۷۲,۳۰۶,۵۱۶,۵۵۹)	۴۷۶,۹۰۵,۵۵۵,۱۱۸	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۱۸,۵۳۵,۲۴۲	۲۷۶,۱۷۵,۱۰۶,۸۰۰	۲۳۶,۳۱۳,۹۶۶,۹۷۹	۳۲۷,۹۵۷,۸۴۳	-	۳۹,۴۳۳,۱۸۳,۹۷۸	(۸۵,۶۶۷,۸۳۹,۱۸۴)
صندوق س سروسودمند مدیران- سهام	۹,۵۴۵,۶۲۰	۱۸۲,۱۰۴,۳۵۸,۴۹۰	۱۵۹,۰۳۱,۸۶۶,۷۳۱	۲۱۶,۳۴۸,۱۱۸	-	۳۲,۸۵۶,۱۴۳,۶۴۱	-
صندوق س س سهام آوای معیار- س	۱۱,۱۴۱,۷۰۵	۲۱۲,۱۱۱,۷۴۳,۰۶۰	۱۸۳,۱۲۸,۲۲۲,۳۳۵	۲۵۱,۸۸۲,۶۶۰	-	۲۸,۷۳۱,۶۲۸,۰۶۵	۲,۶۴۸,۷۰۱,۴۴۲
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۹۱۵,۳۳۶,۷۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۹۹۹,۶۸۱,۳۰۵	۱,۰۰۹,۹۰۷,۳۸۸	-	۱۶۸,۳۲۶,۱۱۱,۳۰۷	-
صندوق س پشتوانه طلای زرین آگاه	۵,۲۸۹,۶۸۲	۵۶۷,۴۹۰,۴۹۵,۳۵۴	۲۸۰,۰۶۶,۲۶۷,۸۳۴	۶۸۰,۹۸۷,۲۰۸	-	۲۸۶,۷۲۳,۲۴۰,۲۲۲	-
صندوق سرمایه گذاری برلیان- سهام	۵,۹۴۵,۴۶۲	۱۰۶,۹۸۸,۴۷۶,۹۶۰	۹۶,۳۸۰,۲۶۰,۶۲۷	۱۲۷,۰۴۸,۷۴۱	-	۱۰,۴۸۱,۱۶۷,۵۹۲	۳,۴۴۳,۷۴۷,۱۳۸
صندوق اهرمی جهش	۳۸,۳۰۵,۳۷۰	۶۳۴,۷۵۷,۹۰۳,۲۱۶	۶۳۴,۸۴۰,۶۴۲,۹۲۳	-	-	۹,۹۱۷,۲۶۰,۲۹۳	-
صندوق اهرمی شتاب آگاه- واحدهای عادی	۶۶,۷۵۷,۶۳۵	۱,۰۸۷,۷۸۸,۲۹۱,۶۹۵	۱,۰۷۱,۴۱۱,۳۰۸,۶۷۷	-	-	۱۶,۳۷۶,۹۸۲,۰۱۸	۴۰,۳۴۵,۵۶۹,۵۱۲
صندوق س پشتوانه طلا دنای زاکرس	۸۹۳,۲۱۶	۵۰,۰۵۹,۴۵۷,۰۶۵	۴۵,۱۲۸,۴۰۰,۷۴۱	۶۰,۰۷۱,۱۶۵	-	۴,۸۷۰,۹۸۵,۱۵۹	-
صندوق س بخشی صنایع معیار	۹,۸۵۴,۲۷۱	۱۱۰,۱۰۹,۲۳۴,۲۵۹	۹۶,۶۶۷,۳۲۷,۱۴۴	۱۷۹,۷۸۰,۵۹۷	-	۱۵,۲۴۲,۱۱۶,۵۱۸	-
صندوق س سهامی بیدار	۱۳۸,۴۳۴,۵۶۳	۱,۸۲۰,۸۴۴,۸۷۸,۱۵۰	۱,۷۳۰,۴۴۰,۳۴۳,۵۷۳	-	-	۹۰,۴۰۴,۵۳۴,۵۷۷	-
صندوق س اهرمی نازنج	۴۹,۳۷۳,۵۷۲	۸۰۰,۷۳۲,۱۹۷,۱۸۹	۷۳۹,۴۷۹,۶۵۸,۱۵۴	-	-	۶۱,۲۵۲,۵۳۹,۰۳۵	-
صندوق س پشتوانه طلای لیان	۱۶۷,۹۸۶,۳۲۲	۳,۶۰۶,۱۶۶,۷۶۳,۹۱۹	۲,۹۵۸,۰۰۸,۰۶۰,۳۴۰	۴,۳۲۷,۳۹۰,۹۱۹	-	۶۴۳,۸۲۱,۳۱۱,۶۶۰	۲۸,۳۳۳,۱۶۰,۹۵۹
صندوق س کالای آبان	۱,۶۶۶,۶۳۹	۴۶,۰۵۵,۰۹۹,۲۹۱	۳۹,۶۲۸,۵۰۳,۴۰۹	۵۵,۲۶۵,۸۳۷	-	۶,۳۷۱,۳۲۰,۰۴۵	-
صندوق س کالای زمرد بیدار	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۱۹,۸۰۹,۷۱۸	۱۳۰,۳۵۶,۲۳۹,۹۹۵	۳۳۱,۹۴۳,۰۹۲	-	۱۴۵,۹۳۱,۲۶۶,۶۳۱	-
صندوق س شاخصی شفق رابین	۴۳۷,۳۰۱	۴,۳۱۷,۳۹۵,۸۲۰	۴,۳۶۷,۸۱۷,۰۵۹	۵,۰۰۸,۱۲۱	-	(۱۵۵,۴۲۹,۲۶۰)	-
صندوق س پشتوانه طلای رز	۱۵,۸۳۹,۲۳۳	۳۰۹,۹۹۳,۱۷۱,۲۱۴	۱۵۸,۵۸۲,۴۰۰,۷۹۶	۳۷۱,۹۹۰,۴۱۱	-	۱۵۱,۰۳۸,۷۸۰,۰۰۷	-
صندوق س کالای زرگر کارآمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۹۵۶,۵۲۳,۵۰۱	۲۰۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۵۴۶,۱۹۶	-	۷۲,۳۸۸,۹۷۷,۳۰۵	-
صندوق س صنایع اندیشه سبا- بخشی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۴۸,۷۵۰	-	۳۷۲,۵۵۱,۲۵۰	-
صندوق س پشتوانه طلای یاداش	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۴۸,۹۸۳,۷۷۹	۱۰۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۹۸,۰۷۷	-	۲۵,۴۷۸,۰۸۵,۷۰۲	-
صندوق س مبتنی بر کالای فارابی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۹۸۹,۲۴۷	۱۰۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۵۰۴	-	۲۵,۲۲۹,۷۸۸,۷۴۳	-
صندوق س اهرمی مفید	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۰۳,۱۲۷,۴۹۰
صندوق س اهرمی کاریزما	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۳۹۰,۱۰۰,۸۱۵
جمع	۱۱,۵۵۲,۶۷۷,۲۷۷,۶۲۷	۱۱,۵۵۲,۶۷۷,۲۷۷,۶۲۷	۹,۷۱۸,۴۳۴,۱۸۶,۶۱۲	۸,۵۹۹,۳۷۵,۶۲۷	-	۱,۸۵۶,۳۰۲,۹۱۵,۳۸۸	۲۸۸,۵۹۶,۴۳۴,۱۶۲

۱۹-۴ سود (زیان) ناشی از فروشی شمش طلا شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
GoldBar شمش طلا	۱۵۱,۶۰۴	۲,۶۲۵,۸۶۵,۹۸۶,۲۳۰	۱,۷۱۲,۰۳۱,۱۳۵,۸۶۳	۶,۳۱۴,۸۳۹,۶۸۳	-	۹۰۷,۵۲۰,۰۱۰,۶۸۴	۱۷۳,۵۰۱,۷۶۲,۰۹۴
جمع	-	۲,۶۲۵,۸۶۵,۹۸۶,۲۳۰	۱,۷۱۲,۰۳۱,۱۳۵,۸۶۳	۶,۳۱۴,۸۳۹,۶۸۳	-	۹۰۷,۵۲۰,۰۱۰,۶۸۴	۱۷۳,۵۰۱,۷۶۲,۰۹۴

۱۹-۵ سود (زیان) فروش سلف

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سلف صبانور	۳۳۱,۲۸۸	۲,۲۷۳,۶۰۳,۳۱۱,۱۱۶	۲,۲۵۵,۱۴۴,۳۱۲,۱۶۵	۱,۶۳۶,۲۹۵,۲۱۵	-	۱۶,۸۲۲,۷۰۳,۷۳۶	-
جمع	-	۲,۲۷۳,۶۰۳,۳۱۱,۱۱۶	۲,۲۵۵,۱۴۴,۳۱۲,۱۶۵	۱,۶۳۶,۲۹۵,۲۱۵	-	۱۶,۸۲۲,۷۰۳,۷۳۶	-

۱۹-۶ سود (زیان) فروش اوراق تبعی

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شرکت داروسازی امین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۳,۶۷۰,۰۰۰	-
جمع	-	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۳,۶۷۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۹-۷- سود (زیان) ناشی از اوراق مشارکت غیربورسی

عنوان حساب	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مشارکت ش تبریز	تعداد	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
جمع	۹۷	۹۸,۹۸۹,۴۸۵	۱۹,۸۰۳	۱,۹۶۹,۶۸۲
		۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۳	۱,۹۶۹,۶۸۲
		۹۸,۹۸۹,۴۸۵		

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۰-۱	(۱۴۳,۹۴۱,۲۵۷,۱۴۱)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	۲۰-۲	(۱۴۲,۰۹۱,۹۰۹,۳۷۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق ها	۲۰-۳	۷۲۶,۹۸۷,۸۰۵,۸۵۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از سلف	۲۰-۴	۳,۴۶۱,۴۵۵,۷۹۹,۴۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق تبعی	۲۰-۵	۱۰۵,۳۳۲,۶۶۱,۵۰۰
جمع		۵۵۶,۳۷۷,۲۸۰,۸۲۲

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	مالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
کربن ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۴۹,۷۳۸,۷۲۵	۶۷,۸۱۳,۲۰۰	۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۱۷,۷۶۸,۹۶۷)	(۱۵,۶۰۱,۷۵۱,۹۲۵)
گروه توسعه مالی مهرآبندگان	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۷۸,۲۶۶,۶۶۴,۷۱۰	۶۵,۶۲۴,۱۴۶,۰۰۷	۲۱۳,۶۶۷,۹۹۵	۳۸۱,۳۳۳,۳۳۳	۵۸۴,۸۹۶,۵۱۸	۱۲,۰۲۷,۵۱۷,۳۴۴
شرکت کیسون	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۷۲۷,۵۹۱,۳۳۳	۵۰۷,۱۴۴,۸۰۰	۹۲۸,۸۰۰,۰۰۰	-	(۲۵۵,۴۱۳,۵۱۶,۱۳۳)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	(۹,۱۲۶,۵۶۵,۸۴۲)	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۸,۵۱۷,۳۶۵,۳۹۲)	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱۲,۱۵۵,۰۱۱,۴۲۱	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	(۴۷,۲۰۷,۴۵۶,۷۶۰)	-
بالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۴۸,۳۴۵,۴۵۳)	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۹,۰۱۹,۵۳۵,۱۰۲	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	۱۲,۳۳۲,۶۲۰,۵۹۹	-
بالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	(۶,۲۷۶,۶۶۲,۴۶۸)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۱۵,۴۴۸,۴۶۴)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	(۴۴,۹۲۷,۸۹۶,۵۲۸)	-
بالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۳,۰۲۷,۳۵۵,۳۹۵)	-
سرمایه گذاری صدر تأمین	-	-	-	-	-	۶۳۱,۳۳۴,۳۸۸	-
جمع		۲۸۸,۸۶۶,۶۶۴,۷۱۰	۵۲۵,۶۱۱,۴۷۴,۰۶۵	۷۸۸,۶۰۵,۹۹۵	۱,۴۴۴,۳۳۳,۳۳۳	(۱۴۲,۹۴۱,۲۵۷,۱۴۱)	(۲۵۸,۹۷۷,۷۵۰,۶۷۴)

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۲۰۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳۱,۹۴۶,۸۴۶	۱,۹۲۳,۱۸۵,۳۵۱	۴,۰۴۶,۲۸۰	۵,۵۱۴,۲۰۲,۳۶۹	۷,۴۴۱,۴۳۴,۰۰۰	۹,۰۸۶	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
(۱۳۵,۹۳۷,۵۰۰)	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰	۷۴۹,۸۶۴,۰۶۲,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مرابحه تولید اصفهان مقدم ۰۲۱-۰۵۰۲
(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه سپید ۰۷-بدون ضامن
.	۸۷,۹۴۹,۴۶۰,۸۴۳	۱,۶۷۸,۸۴۵,۱۴۸	۲,۹۹۷,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۵۳۱,۳۰۵,۹۹۱	۲,۹۹۷,۹۰۳	مشارکت ش تبریز ۰۲-۰۳ ماهه ۲۰٪
.	(۱,۳۵۹,۳۷۵,۰۰۰)	۱,۳۵۹,۳۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مرابحه آرگون نورد ایران ۰۷۱۴-۰۸
.	(۵۴,۱۰۲,۰۱۹,۳۵۵)	۲۶۶,۹۰۰,۵۰۵	۵۴۳,۱۹۷,۷۷۵,۹۲۰	۴۸۹,۳۶۱,۸۴۷,۰۷۰	۶۲۴,۴۱۷	مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش خ ۰۸۱۳-۰۷
.	۱۳۲,۶۳۵,۳۰۷,۵۰۷	۱,۱۲۸,۳۰۹,۹۲۹	۱,۹۴۱,۳۸۹,۱۲۴,۲۸۴	۲,۰۷۵,۰۵۲,۷۴۱,۷۲۰	۲,۴۷۴,۶۶۱	مرابحه عام دولت ۲۴۴-ش خ ۰۹۱۳-۰۷
.	۲۲,۶۲۳,۸۵۵,۵۲۵	۸۲۴,۱۴۴,۴۷۵	۱,۴۹۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش خ ۰۷۰۹۱۱
.	(۱۳۵,۸۷۰,۹۰۱,۰۳۲)	۵,۲۷۱,۹۱۴,۵۳۲	۹,۸۲۶,۰۷۳,۹۸۶,۵۰۰	۹,۶۹۵,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۵۹-ش خ ۰۵۰۲-۰۷
.	(۳۲۵,۱۷۳,۸۷۱,۰۷۳)	۱,۰۲۰,۵۷۱,۰۷۳	۲,۲۰۱,۰۶۵,۶۲۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۹۱۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۵۳,۲۰۰	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش خ ۰۷۰۴۳-۰۷
۱۸,۹۳۹,۲۲۶,۸۲۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۰۴۲۲۶
۶۲,۶۷۸,۷۹۸,۰۵۰	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش خ ۰۵۱۲۱۲
(۱۸۸,۳۵۰,۸۷۸,۱۲۵)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش خ ۰۴۱۰۲۴
(۵,۳۷۹,۰۱۰,۳۰۳)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش خ ۰۴۱۱۲۴
(۲۰,۰۰۴,۱۸۰,۱۷۰)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش خ ۰۵۱۱۲۴
(۱۳۲,۰۹۱,۹۰۹,۳۷۷)	(۲۷۲,۱۵۹,۹۸۲,۲۳۴)	۱۲,۷۷۶,۷۳۴,۴۴۲	۲۳,۷۵۶,۸۲۵,۸۹۶,۵۷۳	۲۳,۴۹۷,۴۴۲,۶۴۸,۷۸۱		جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۴۶,۲۸۰,۵۰۰)	(۲۰۰,۱۴۹,۹۹۵,۳۷۶)	-	۴۱۷,۱۵۳,۶۹۰	۲۰۰,۹۶۹,۰۱۱,۳۲۶	۱۸۱,۳۷۱,۱۶۹,۶۴۰	۱۹,۰۰۳,۶۸۵	صندوق س.بخشی صنایع معیار-ب
.	۱۶۰,۷۸۳,۷۲۱,۸۴۴	-	۸۵۰,۴۸۴,۲۱۳	۵۴۷,۱۰۲,۶۳۸,۱۴۳	۷۰۸,۷۳۶,۸۴۴,۲۰۰	۱۰,۸۲۸,۶۷۶	صندوق س.پشتوانه طلا دنای زاگرس
.	۳۱,۷۲۲,۲۵۷,۸۹۹	-	۲۳۵,۲۲۲,۸۴۰	۷۰,۳۱۳,۳۱۹,۳۶۱	۱۰۲,۲۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰	صندوق س.اندیشه خیرگان-سهام
۱۱۸,۰۰۹,۳۷۳,۱۷۲	۳۷۷,۷۹۵,۵۸۱,۰۸۱	-	.	۲,۷۵۸,۵۲۹,۶۹۵,۳۸۱	۳,۱۳۶,۳۲۵,۲۷۶,۳۶۲	۱۸۴,۱۸۱,۴۸۹	صندوق س.اهرمی نارنج
۴,۶۳۰,۴۰۸,۰۵۷	(۷,۵۳۱,۸۳۱,۸۰۸)	-	۳۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۳۱۱,۳۶۶,۷۹۱,۸۰۸	۳۰۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.کالای دیبای لیان
.	۱۰۰,۵۹۱,۲۲۳,۱۲۸	-	۴۳۰,۸۱۸,۹۰۳	۲۵۷,۹۹۳,۷۱۰,۰۹۷	۳۵۹,۰۱۵,۷۵۲,۱۲۸	۱۰,۸۵۰,۳۳۱	صندوق س.کالای آبان
(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۶۰۴,۰۸۳,۹۶۶	-	۳۹,۶۰۰,۰۵۳	۱۵,۶۰۸,۴۲۲,۹۴۱	۱۷,۲۵۲,۱۹۶,۹۶۰	۱,۵۶۲,۶۹۹	صندوق س.شاخصی شفق رابین
.	۱۸۲,۷۷۹,۵۸۴,۵۹۷	-	۳۸۹,۹۳۶,۵۴۸	۱۴۱,۷۷۷,۵۹۹,۲۰۴	۳۲۴,۹۴۷,۱۲۰,۳۴۹	۱۴,۱۶۰,۷۶۷	صندوق س.پشتوانه طلای رز
.	(۹,۰۸۱,۵۰۱,۸۳۷)	-	۱۱۷,۵۳۰,۴۰۰	۱۰,۶۰۵,۹۷۱,۴۳۷	۹۷,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق طلای عیار مفید
۱۰۷,۸۷۵,۱۳۵,۷۲۱	.	.	.	.	.	.	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه-سهام
۱۳,۱۳۸,۲۵۴,۹۳۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س.سهام آوای معیار-س
۴۶,۷۸۰,۰۶۲,۴۴۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س.زیتون نماد پایا-مختلط
(۴,۲۵۱,۲۷۳,۷۷۵)	.	.	.	.	.	.	صندوق س.سروسودمند مدیران-سهام
۱۵,۶۰۶,۷۵۲,۶۰۶	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری بر لیان-سهام
۱۲۴,۸۴۰,۶۴۸,۳۱۳	.	.	.	.	.	.	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی
۷۱,۴۱۱,۳۰۹,۷۳۶	.	.	.	.	.	.	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۲۳۰,۴۴۰,۳۶۴,۱۴۰	.	.	.	.	.	.	صندوق س.سهامی بیدار-واحدهای عادی
۷۲۶,۹۸۷,۸۰۵,۸۵۰	۸۱۸,۶۴۸,۱۲۳,۴۹۴	.	۲,۸۴۵,۸۶۶,۶۴۷	۴,۴۱۰,۵۶۷,۱۶۹,۴۹۸	۵,۲۳۲,۰۶۱,۱۵۹,۶۳۹		جمع

۲۰-۴ سود (زیان) فروش سلف

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲,۵۰۸,۷۹۳,۳۶,۹۶۳	-	۱۱,۷۷۴,۲۶۵,۳۳۸	۱۴,۹۲۲,۷۸۸,۷۵۴,۳۵۵	۱۷,۴۴۳,۳۵۶,۰۵۶,۶۵۶	۲,۱۹۱,۱۸۷	سلف صباپور
.	۹۵۲,۶۶۲,۷۶۲,۵۱۶	-	۴۰۲,۶۵۹,۳۰۶	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	۵,۹۵۶,۵۲۲,۳۰۵,۶۲۲	۱,۳۳۵,۹۰۰	سلف هیدروکربن
.	۳,۴۶۱,۴۵۵,۷۹۹,۴۷۹	-	۱۵,۷۹۴,۹۲۴,۶۴۴	۱۹,۹۲۲,۶۳۷,۶۳۸,۱۵۵	۲۳,۳۹۹,۸۸۸,۳۶۲,۲۷۸		جمع

۲۰-۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۵,۳۲۲,۶۴۱,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	داروسازی امین
.	۱۵۰,۷۲۹,۳۳۹,۲۱۸	۵,۷۹۹,۴۹۶,۴۵۶	۳,۱۶۶,۵۲۵,۰۶۶	۱,۰۰۰,۲۰۳,۹۳۰,۲۰۶	۱,۱۵۹,۸۹۹,۲۹۰,۹۴۶	۶۰۶,۰۰۷,۹۸۹	فولاد هرمزگان جنوب
۱۰۵,۳۲۲,۶۴۱,۵۰۰	۱۵۰,۷۲۹,۳۳۹,۲۱۸	۵,۷۹۹,۴۹۶,۴۵۶	۳,۱۶۶,۵۲۵,۰۶۶	۱,۰۰۰,۲۰۳,۹۳۰,۲۰۶	۱,۱۵۹,۸۹۹,۲۹۰,۹۴۶		جمع

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۱- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ منتهی به	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کرین ایران
۰	۲,۵۵۲,۸۴۰,۰۰۰	۰	۲,۵۵۲,۸۴۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۶۷,۱۸۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۰	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت کیسون
۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			سرمایه گذاری غدیر
۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۹۲,۸۴۰,۰۰۰	۰	۲۱,۰۹۲,۸۴۰,۰۰۰					

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ منتهی به	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ منتهی به
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۲-۱	۸۰۶,۵۳۳,۷۴۳,۸۷۲
سود اوراق اجاره	۲۲-۲	۳۵۴,۵۵۲,۴۸۷,۰۰۶
سود اوراق مابحه	۲۲-۳	۱,۸۸۴,۸۲۳,۸۵۰,۰۱۱
سود اوراق سلف	۲۲-۴	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲-۵	۵,۷۲۸,۸۵۹,۶۸۱,۵۲۲
		۸,۲۹۱,۳۲۷,۶۸۸,۱۲۸
	۲۰,۹۴۸,۰۰۵,۸۲۳,۲۴۱	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۲-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		اوراق مشارکت
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	شهرداری تبریز
۳۲۳,۰۹۱,۶۶۹,۵۸۹	۸۰۶,۵۳۳,۷۴۳,۸۷۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	جمع
۳۲۳,۰۹۱,۶۶۹,۵۸۹	۸۰۶,۵۳۳,۷۴۳,۸۷۲		

۲۲-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		اوراق اجاره
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	اجاره توان آفرین ساز
۳۵۴,۵۵۲,۴۸۷,۰۰۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	جمع
۳۵۴,۵۵۲,۴۸۷,۰۰۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۲۲-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		اوراق مرابحه
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	
.	۱,۹۰۰,۸۳۸,۶۷۴,۷۲۴	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش.خ.۰۷۰۴۳۰
.	۴۴۴,۶۸۳,۳۴۲,۷۹۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	مرابحه عام دولت ۲۵۹-ش.خ.۰۷۰۵۰۲
.	۹۰,۷۵۱,۹۲۹,۶۵۰	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش.خ.۰۷۰۹۱۱
.	۴۳,۷۸۱,۷۳۰,۵۳۵	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش.خ.۰۷۰۸۱۳
.	۱۸۶,۸۳۸,۹۶۶,۹۸۱	۱۴۰۷/۰۹/۱۳	مرابحه عام دولت ۲۴۴-ش.خ.۰۷۰۹۱۳
.	۳۵۸,۷۵۱,۰۱۲,۹۷۶	۱۴۰۸/۰۷/۱۴	مرابحه آرگون نورد ایران ۰۸۰۷۱۴
۴۸۲,۶۰۶,۰۹۹,۴۳۰	۹۵۰,۹۵۵,۵۴۴,۵۶۹	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۰۴۱۰۲۴
۱۴,۴۷۸,۱۸۲,۹۸۵	۳۱,۳۶۴,۲۸۲,۷۶۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ.۰۴۱۱۲۴
۲۲۴,۰۴۵,۵۷۸,۸۲۵	۱۸۳,۱۶۳,۶۷۲,۹۳۸	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۰۵۱۱۲۴
۲۲۱,۰۵۷,۸۲۵,۳۱۹	۴۷۲,۱۱۵,۷۴۴,۱۰۹	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	صکوک مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن
۳۶۹,۹۷۵,۳۵۰,۹۸۸	۲۰۳,۶۸۴,۲۹۶,۳۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ.۰۵۱۲۱۲
۲۰۶,۳۸۷,۴۵۰,۶۶۷	۲۴۳,۳۸۴,۲۲۰,۲۲۵	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	مرابحه تولید اصفهان مقدم ۵۰۲۰۱
۲۳۵,۷۸۷,۰۰۳,۲۴۶	۳۸,۳۹۸,۰۲۴,۴۴۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	صکوک مرابحه فولاذ ۶۱۲-بدون ضامن
۱۱۴,۹۹۳,۸۹۷,۲۲۸	.	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۰۵۰۴۱۹
۱۵,۴۹۲,۴۶۱,۳۲۳	.	۱۴۰۵/۰۵/۲۱	صکوک مرابحه کترام ۵۰۵-بدون ضامن
۱,۸۸۴,۸۲۳,۸۵۰,۰۱۱	۵,۱۴۸,۷۱۱,۴۴۳,۰۳۲		جمع

۲۲-۴- سود اوراق سلف به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		اوراق سلف
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	
.	۱,۵۸۸,۸۸۲,۴۴۱,۷۰۲	۱۴۰۶/۰۱/۲۰	سود اوراق سلف گندله سنگ آهن صبانور
.	۵۲۴,۰۵۸,۰۱۹,۴۳۴	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	سود اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب
.	۲,۱۱۲,۹۴۰,۴۶۱,۱۳۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت باهور  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			خالص سود
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	
موسسه اعتباری ملل	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱,۹۶۳,۶۹۰,۳۸۳,۵۹۳	(۱۵۵,۹۸۹,۶۹۸)	۱,۹۶۳,۵۳۴,۳۹۳,۸۹۵	۱,۶۸۰,۶۸۰,۸۲۰,۶۴۷
بانک تجارت	۲,۲۶۹,۸۶۰,۳۶۶,۰۰۲	(۱,۳۹۵,۷۸۳,۵۱۰)	۴,۳۶۸,۶۴۴,۵۸۲,۴۹۲	۱,۵۷۴,۵۸۸,۰۵۸,۲۴۳
بانک ملت	۸۰,۳۲۰,۶۳۵,۵۵۳	-	۸۰,۳۲۰,۶۳۵,۵۵۳	۶۷۵,۴۹۶,۷۳۴,۲۲۶
بانک صادرات	۳۹۳,۶۹۸,۶۳۸,۳۰۰	(۱,۳۹۰,۲۸۶,۵۶۰)	۳۹۲,۳۰۸,۳۵۱,۷۴۰	۴۲۸,۵۱۶,۹۶۲,۳۹۳
بانک پاسارگاد	۵,۵۹۰,۶۶۸,۳۴۰,۱۸۰	(۶۴۹,۳۹۲,۹۵۲)	۵,۵۹۰,۰۱۸,۹۴۷,۲۲۸	۷۸۲,۸۴۷,۱۵۹,۴۲۶
بانک اقتصاد نوین	۴۰,۳۱۲	-	۴۰,۳۱۲	۴۱۶,۹۷۸,۰۹۳,۸۸۸
بانک خاورمیانه	۲,۲۷۲	-	۲,۲۷۲	۹۰,۹۹۹,۹۴۲
بانک ملی	۳,۷۳۲,۴۵۰	-	۳,۷۳۲,۴۵۰	۸,۶۹۰,۳۳۸
بانک شهر	۸۳,۵۰۲,۴۷۵,۷۰۳	-	۸۳,۵۰۲,۴۷۵,۷۰۳	۱۴۰,۸۸۴,۲۳۹,۲۲۱
بانک پارسیان	۴۵۷,۶۶۷,۰۱۳,۶۵۶	-	۴۵۷,۶۶۷,۰۱۳,۶۵۶	-
جمع	۱۲,۸۳۹,۴۱۱,۲۲۷,۹۲۱	(۳,۵۹۱,۴۵۲,۷۲۰)	۱۲,۸۳۵,۸۲۰,۱۷۵,۲۰۱	۲۸,۷۶۷,۱۳۳,۲۸۸
				۵,۷۲۸,۵۵۹,۶۸۱,۵۲۳

۲۳- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدها (جریمه صندوق بازارگردانی معیار بابت صدور غیر نقدی)	۲۳-۱	۲۳-۱
سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی	۲۳-۱	۲۳-۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۳-۲	۲۳-۲
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۲۳-۴	۲۳-۴
جمع	۲۷۴,۹۶۱,۲۱۷,۴۵۹	۶۸۳,۹۶۸,۵۹۶,۲۶۷

۲۳-۱ 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.  
 ۲۳-۲ مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۳-۴- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
ریال	ریال	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شهرداری تبریز
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق سلف گندله سنگ آهن صیانور
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی ناشی اوراق مشارکت مراهجه آرگون نورد ایران
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی ناشی اوراق مشارکت مراهجه عام دولت ۲۴۵
۶۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق آراد ۱۶۶
-	۱۷۷,۲۱۶,۳۵۵,۳۴۰	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق آراد-۱۸۰
-	۲۵۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق آراد-۱۸۳
-	۸۰,۱۱,۳۵۰,۰۰۰	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق آراد-۱۸۶
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق با درآمد ثابت مراهجه تولید اصفهان مقدم
-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۳۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۴۸۷,۶۰۵,۳۴۰	

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

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

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای 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	۷۱,۳۸۳,۸۱۶,۸۳۶	۲۶	۴۰.۸٪
بازارگردانی آسمان زاگرس	سایر	صکوک مراجعه سپید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۵۶,۳۳۴,۴۸۴	۲۶	۳۶.۹۷٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان صندوق	تبریز	۲,۹۹۸,۰۰۰	۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۷۸۹,۹۳۶,۸۶۲	۲۱	۳۷.۳٪
سلف کندله سنگ آهن صباتور	بازارگردان صندوق	عصباتور ۱۱	۲,۵۳۳,۴۷۵	۱۴,۹۳۳,۷۸۸,۷۵۲,۳۵۵	۹۴۳,۸۷۳,۸۲۹,۷۳۱	۲۷٪	۳۹.۵٪
سلف موازی استاندارد هیروکربن سینک شرکت پالایش نفت آفتاب	سایر	سپیدرو	۱,۳۳۵,۹۰۰	۴,۹۹۹,۸۴۸,۸۸۳,۸۰۰	۳۶۲,۹۴۳,۳۱۳,۹۷۸	۲۷٪	۴۰.۴۴٪
اوراق اختیار فروش تیمی فولاد هرمزگان جنوب	سایر	هرمز	۵۶۴,۳۳۴,۰۸۷	۱,۱۵۰,۹۳۳,۳۶۹,۴۳۶	۳۸,۳۳۸,۰۲۶,۴۴۸	۳۸.۳٪	۳۸.۳٪
مراجعه آرگون نورد ایران ۰۸-۷۱۴	بازارگردان صندوق	آرگون ۰۸۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۶۹,۴۸۲,۴۷۶	۲۳٪	۳۹.۵٪
مراجعه عام دولت ۲۴۵-ش-خ-۰۸۱۳	سایر	آراد ۲۴۵	۳۳۹,۱۵۷	۳۳۹,۹۹۹,۸۲۶,۷۰۰	۶۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۰.۰۰٪
مراجعه عام دولت ۲۶۵-ش-خ-۰۷۰۴۳	سایر	آراد ۲۶۵	۱۰,۶۹۱,۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۱,۶۱۳,۱۹۰,۴۱۸,۸۳۹	۲۳٪	۳۹.۷۵٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۸,۴۹۵,۹۷۵,۸۱۹	۲۳۴,۴۱۷,۷۹۴,۴۹۲	مدیر
۲,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۳	۱,۳۱۸,۰۳۲,۵۷۶	متولی
۴۱۲,۱۱۶,۵۱۴,۴۸۵	۱۷۶,۸۹۷,۷۰۸,۳۶۱	بازارگردان
۲,۱۰۴,۹۳۹,۸۹۴	۱,۳۱۹,۹۹۹,۲۸۴	حسابرس
۸۶۵,۲۱۰,۵۸۰,۸۷۱	۴۱۳,۹۵۳,۵۳۴,۷۱۳	جمع

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	هزینه تاسیس
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۶۱	۸۱۴,۶۶۷,۲۲۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۷۲۳,۷۹۳,۴۵۲	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی کالایی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۸,۲۷۸,۸۷۵,۶۵۰	۱۲۰,۸۷,۷۵۵,۲۹۴	هزینه آزمون نرم افزار
۸۲۵,۰۰۰,۵۶۳	۲,۸۵۹,۹۹۹,۴۳۷	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۴۰,۰۳۰,۱۴۵	۱۵۸,۵۶۱,۹۳۳	هزینه کارمزد بانکی
.	۴۹۸,۶۶۳,۳۵۴	هزینه تصفیه
۷۳,۷۱۵,۹۷۷	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۳۶,۲۷۱,۳۶۰,۸۷۸	۱۷,۲۶۹,۸۶۶,۰۹۲	جمع

۲۶- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۷,۵۳۰,۳۲۳	.	هزینه اعتبار-کارگزاری حافظ
۷۷,۵۳۰,۳۲۳	.	

۲۷- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳,۹۹۳,۷۱۹,۵۲۱,۵۲۵	۲۴,۰۷۲,۵۹۳,۶۹۴,۹۴۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۳,۰۳۰,۸۷۸,۸۸۵,۱۰۰)	(۲۰,۸۴۸,۴۹۹,۲۱۶,۲۷۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۹۶۲,۸۴۰,۶۳۶,۴۲۵	۳,۲۲۴,۰۹۴,۴۷۸,۶۷۳	

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعداد	قیمت سررسید	تاریخ سررسید	اوراق
۶۰۶,۰۰۷,۹۸۹	۲,۲۴۳	۱۴۰۵/۰۹/۱۸	ظهرمز ۰۵۰۹۱



پوست گزارش حسابداری

دارد

مورخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	
۰.۳٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰.۱۸۸٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
۰.۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸۲۹,۰۶۲	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	وداد حسینی	
۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	سعید جعفری	
۰.۰٪	۲۵۹,۳۱۰	۰.۰۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	فرزاد رضایی	
۰.۰٪	۹۹۷,۰۷۱	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	کوشا پهنیا	
۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	دل آرا رازه	
۰.۰٪	۰	۰.۰۰۱٪	۲۸,۵۸۸	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	پریا کریمی	
۱.۰٪	۳۲,۲۱۵,۱۹۷	۱.۴۳۹٪	۷۵,۶۲۵,۱۸۰	عادی	صندوق بازارگردانی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	
۱.۳۵۵٪	۴۳,۵۲۱,۵۷۸	۱.۶۳٪	۸۶,۵۸۲,۸۳۰			جمع	

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله		
		ارزش معامله	موضوع معامله				
		ریال	ریال				
(۱۰۹,۵۲۸,۳۴۳,۱۵۲)	(۲۱۸,۳۵۵,۵۱۴,۳۶۳)	۴۴۸,۴۹۵,۹۷۵,۸۱۹	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری معیار		
(۴۸۵,۹۰۱,۵۶۳)	(۱,۰۹۱,۳۶۹,۹۳۹)	۲,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۳	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس گیان		
(۷۱,۹۷۹,۲۹۴,۹۰۰)	(۱۵۹,۵۱۵,۲۷۷,۸۱۴)	۴۱۲,۱۱۶,۵۱۴,۴۸۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار		
(۱,۳۷۴,۴۹۹,۲۱۱)	(۱,۱۰۳,۴۳۹,۱۰۵)	۲,۱۰۴,۹۳۹,۸۹۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار		

۳۱ - رویداد های بعد از تاریخ صورت حساب خالص دارایی ها

رویداد های با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی باشد و وجود نداشته است، صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام صندوق های سهامی در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است، با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن، تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است، بنابراین تجزیه و تحلیل صورت های مالی بر اساس رویداد فوق می بایست صورت گیرد.