تاریخ :
شماره :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت اطمینان هیوا

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

احتراما؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
*صورت خالص دارایی‌ها	۲
*صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
***یادداشت‌های توضیحی:**	
الف)اطلاعات کلی صندوق	
ب)ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
پ)مبنای تهیه صورت های مالی	۵
ت)خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶
ث)یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۶-۸
	۹-۱۹

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت اطمینان هیوا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هیوا(سهامی خاص)	مهدی دلبری	
متولی صندوق	موسسه مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت سبد گردان هیوا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۸۴۱۳۳

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا
شماره ثبت: ۵۷۲۰۸۰

تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم
کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵
info@hiwapm.ir
۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:			
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۱،۰۵۵،۸۵۶،۶۵۲،۹۱۳	۷۶۸،۸۳۷،۶۶۸،۵۹۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۵۳۹،۶۵۰،۴۵۶،۲۸۴	۴۰۰،۰۰۲،۳۰۱،۹۰۲
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۰	۴۰،۸۹۲،۱۵۰،۴۴۵
حساب‌های دریافتنی	۸	۴،۰۵۹،۳۳۴،۷۱۶	۲،۵۲۰،۳۵۴،۲۱۳
جاری کارگزاران	۹	۴۰،۰۷۱،۶۸۰	۵،۳۳۳،۹۱۰
سایر دارایی ها	۱۰	۵،۹۶۱،۶۶۵،۴۳۸	۱۹۸،۳۱۲،۵۱۸
موجودی نقد	۱۱	۲۲۹،۰۱۱،۹۸۴	۸۰،۵۰۰،۲۶۰
جمع دارایی‌ها		**۱،۶۰۵،۷۹۷،۱۹۳،۰۱۵**	**۱،۲۱۲،۵۳۶،۶۲۱،۸۴۴**
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۶،۸۳۸،۸۶۷،۸۷۳	۵،۰۱۳،۳۷۲،۸۹۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۸،۳۶۲،۹۷۵،۶۶۴	۱،۴۴۹،۰۴۰،۹۳۲
پیش دریافت	۱۴	۲۲،۰۲۸،۷۰۸،۷۳۶	۴۳،۰۳۰،۱۷۱،۹۴۴
جمع بدهی‌ها		**۳۷،۲۳۰،۵۵۲،۲۷۳**	**۴۹،۴۹۲،۵۸۵،۷۶۹**
خالص دارایی‌ها	۱۵	**۱،۵۶۸،۵۶۶،۶۴۰،۷۴۲**	**۱،۱۶۳،۰۴۴،۰۳۶،۰۷۵**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱۳،۵۴۵**	**۱۱،۶۳۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبد گردان هیوا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۸۴۱۳۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا شماره ثبت: ۵۷۶۰۸۰

تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم
کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵
info@hiwapm.ir
۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت سود وزیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	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	۱۷	۱۲،۶۰۵،۳۱۶،۱۶۶	۰
(زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸	۵۸،۶۸۰،۶۸۱،۸۹۷	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۳۱،۱۹۱،۶۴۴،۵۲۱	۱۰۰،۴۳۶،۶۸۲،۰۵۲
سایر درآمدها	۲۰	۲۵۹،۰۸۱،۹۲۴	۰
جمع درآمدها		**۲۰۲،۷۳۶،۷۲۴،۵۰۸**	**۱۰۰،۴۳۶،۶۸۲،۰۵۲**
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶،۸۷۷،۱۳۹،۶۲۸)	۰
سایر هزینه ها	۲۲	(۳،۱۱۵،۹۰۴،۷۵۳)	(۴،۵۱۰،۰۰۰)
جمع هزینه ها		**(۹،۹۹۳،۰۴۴،۳۸۱)**	**(۴،۵۱۰،۰۰۰)**
سودخالص		**۱۹۲،۷۴۳،۶۸۰،۱۲۷**	**۱۰۰،۴۳۲،۱۷۲،۰۵۲**
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد		۱۵.۲۰٪	۰.۰۰
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی-درصد		۱۲.۲۹٪	۰.۰۰

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری)صادر شده اول دوره مالی		۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۱۶۳،۰۴۴،۰۳۶،۰۷۵	۰	۳۶۹،۸۶۳،۰۱۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی		۱۵،۸۰۰،۰۱۰	۱۵۸،۰۰۰،۱۰۰،۰۰۰	۰	۰
تعدیلات	۲۳	۰	۵۴،۷۷۸،۸۲۴،۵۴۰		
سودخالص		۰	۱۹۲،۷۴۳،۶۸۰،۱۲۷	۰	۱۰۰،۴۳۲،۱۷۲،۰۵۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی		۱۱۵،۸۰۰،۰۱۰	۱،۵۶۸،۵۶۶،۶۴۰،۷۴۲	۰	۱۰۰،۸۰۲،۰۳۵،۰۶۶

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبد گردان هیوا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۸۴۱۳۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا شماره ثبت: ۵۷۶۰۸۰

تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم
کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵
info@hiwapm.ir
۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت اطمینان هیوا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس etminan.hiwapm.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت اطمینان هیوا از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مطابق با ماده ۳۶ اساسنامه در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند.
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذار ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	واحدهای ممتاز تحت تملک (درصد)
سبدگردان هیوا	۱،۹۴۰،۰۰۰	۹۷٪
مهدی دلبری	۲۰،۰۰۰	۱٪
مجید امروی	۲۰،۰۰۰	۱٪
علیرضا قدرتی	۲۰،۰۰۰	۱٪
جمع	۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت سبدگردان هیوا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۸۴۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۲۳۹۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ، خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک۲۷ .

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴به شماره ثبت ۵۸۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران ، خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴.

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران،خیابان گاندی شمالی،پلاک ۸،طبقه ۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت اطمینان هیوا صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ به شماره ثبت ۵۷۲۰۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۲۳۱۷۰۵ نزد اداره ثبت شرکتهای تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ تحت شماره ۱۲۲۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ مجوز فعالیت صندوق به شماره ۱۲۲/۱۶۱۴۰۰ برای مدت نامحدود توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید:

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد. صندوق در دارایی‌هایی به شرح زیر سرمایه‌گذاری می‌کند:

۱-۱-۱-اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه¬گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آنها در یکی از بورس ها به تایید هیات پذیرش رسیده باشد؛

۲-۱-۱-گواهی‌های سپردهٔ منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳-۱-۱-هرنوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴-۱-۱-سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛

۵-۱-۱-حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛

۶-۱-۱-واحدهای سرمایه گذاری «صندوق‌های سرمایه گذاری»؛

۷-۱-۱-اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

۸-۱-۱-سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۹-۱-۱-اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

۱-۹-۱-۱-حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۲-۹-۱-۱-بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴ واقع شده است.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

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

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

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

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

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد 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.

۴-۴-محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

۱-۴-۴-کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدویل زیر محاسبه و در حساب ها ثبت میشود.

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵)از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد(۰,۰۰۳) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد(۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری درآن‌ها به علاوه ۵ درصد(۰,۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۵ درصد(۰,۰۰۵) از متوسط ارزش روزانهٔ خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه۵ درهزار(۰,۰۰۵) از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۸۰میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۱۲۰ میلیون ریال به ازای هرسال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیهٔ صندوق	معادل ۱ درهزار(۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

۲-۴-۴- کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- سایردارایی‌ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها ونهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل وچهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درامدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری دراوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ ودرامدهای حاصل از نقل وانتقال این اوراق یا درامدهای حاصل از صدور وابطال آنها از برداخت مالیات بر درامد و مالیات بر ارزش اقزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد واز بابت نقل وانتقال أنها و صدور وابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵-۱	۴۰۳,۹۸۷,۴۹۵,۴۶۸	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱
اوراق اجاره	۵-۲	۴۴۲,۳۷۸,۴۸۵,۱۶۴	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵
اوراق مرابحه	۵-۳	۲۰۹,۴۹۰,۶۷۲,۲۸۱	۰
		۱,۰۵۵,۸۵۶,۶۵۲,۹۱۳	۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶

۱-۵- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰٪	۷۶,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲,۰۳۸,۲۹۶,۱۵۷	۲.۶۲٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۰٪	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۶۰۹,۵۳۲,۸۲۵	۰.۸۵٪	۰	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰٪	۳۹,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۰۳۷,۸۵۶,۰۸۵	۲.۰۰٪	۲۳,۳۹۶,۱۸۸,۷۷۲	۱.۹۳٪
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰٪	۹,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۴۷,۶۹۶,۷۰۵	۰.۵۲٪	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	۰.۵۹٪
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۰٪	۱۰۳,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۱,۷۰۷,۷۱۱,۵۷۱	۴.۴۷٪	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۴۳۶	۵.۰۶٪
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰٪	۶۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳,۶۵۹,۹۹۵,۶۹۱	۲.۷۲٪	۳۶,۶۷۸,۸۸۵,۳۴۶	۳.۰۳٪
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰٪	۷۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۰۲۲,۳۶۶,۶۷۱	۳.۳۶٪	۳۷,۵۹۷,۸۸۴,۱۴۸	۳.۱۰٪
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰٪	۲۸,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۲۸۳,۹۱۶,۸۱۳	۱.۷۰٪	۲۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱	۱.۹۳٪
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰٪	۷۸,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۶۹۴,۷۱۵,۸۸۱	۳.۲۸٪	۴۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	۳.۶۱٪
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۰٪	۶۶,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۵۸۵,۴۰۷,۰۶۹	۳.۶۵٪	۵۰,۱۲۱,۴۳۴,۹۴۳	۴.۱۳٪
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	۴.۳۹٪
			۵۶۰,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۳,۹۸۷,۴۹۵,۴۶۸	۲۵.۱۶٪	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	۲۷.۷۷٪

۲-۵- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تاریخ سر رسید	تعداد اوراق	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۴۳۵,۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۵,۲۸۸,۹۶۱	۴۴۲,۳۷۸,۴۸۵,۱۶۴	۲۷.۵۵٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۵.۶۴٪
				۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۵,۲۸۸,۹۶۱	۴۴۲,۳۷۸,۴۸۵,۱۶۴	۲۷.۵۵٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۵.۶۴٪

۱-۲-۵- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیراست:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪-	۹۷۷,۳۸۰	۴۲۵,۰۸۳,۱۹۶,۲۰۳	سایر

۳-۵- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	تاریخ سر رسید	تعداد اوراق	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مرابحه مهندسی صبا نفت۰۶۰۱۱۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۹۲۲,۲۸۱	۲۰۹,۴۹۰,۶۷۲,۲۸۱	۱۳.۰۵٪
				۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۹۲۲,۲۸۱	۲۰۹,۴۹۰,۶۷۲,۲۸۱	۱۳.۰۵٪

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲
		۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	نوع سپرده	تعداد سپرده (فقره)	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ درصد به کل دارایی‌ها	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درصد به کل دارایی‌ها
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱	متعدد	۵.۰۰٪	۱۴۷,۰۶۳,۱۱۷	۰,۰۱٪	۱۶۷,۸۶۸,۲۷۳	۰.۰۱٪
بانک پاسارگاد	بلند مدت	۳	متعدد	۳۱.۰۰٪	۱۸۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۵۵٪
بانک گردشگری	بلند مدت	۳	متعدد	۳۰.۵۰٪	۱۸۰,۰۰۹,۶۲۵,۸۸۳	۱۱,۲۱٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۲۷,۲۱۳	۱۰.۷۲٪
بانک صادرات	بلند مدت	۳	متعدد	۳۱.۵۰٪	۱۷۴,۵۰۲,۳۵۴,۴۲۳	۱۰,۸۷٪	۰	۰.۰۰٪
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱	متعدد	۳۰.۰۰٪	۶,۴۱۲,۸۶۱	۰,۰۰٪	۱۲۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۱۰.۷۱٪
					۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴	**۳۳,۶۱٪**	**۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲**	**۳۲,۹۹٪**

۷- سرمایه‌گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ درصد به کل دارایی‌ها	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص ارزش فروش	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درصد به کل دارایی‌ها
واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۳۳,۱۹۹,۹۵۱,۲۷۵	۳۴۰۷۵۰۲۰۷۱۸	۲.۸۱٪
واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۶,۷۹۹,۹۹۵,۱۷۲	۶۸۱۷۱۲۹۷۲۷	۰.۵۶٪
	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	**۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷**	**۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵**	**۳,۳۷٪**

۸- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	مبلغ تنزیل	مانده تنزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده تنزیل شده
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۸-۱	۴،۱۳۳،۶۴۸،۵۹۳	۲۵٪	(۷۴،۳۱۳،۸۷۷)	۴،۰۵۹،۳۳۴،۷۱۶	۲،۵۲۰،۳۵۴،۲۱۳
		۴،۱۳۳،۶۴۸،۵۹۳		(۷۴،۳۱۳،۸۷۷)	۴،۰۵۹،۳۳۴،۷۱۶	۲،۵۲۰،۳۵۴،۲۱۳

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده تنزیل شده
بانک پاسارگاد	۱,۴۴۳,۷۷۱,۹۱۰	۲۵٪	(۲۵,۸۱۹,۱۱۱)	۱,۴۱۷,۹۵۲,۷۹۹	۱,۱۰۱,۲۷۱,۵۷۰
بانک گردشگری	۱,۸۴۶,۷۱۲,۳۰۵	۲۵٪	(۲۹,۹۱۶,۱۲۳)	۱,۸۱۶,۷۹۶,۱۸۲	۱,۰۲۲,۵۳۶,۴۵۱
بانک صادرات	۸۴۳,۱۶۴,۳۷۸	۲۵٪	(۱۸,۵۷۸,۶۴۳)	۸۲۴,۵۸۵,۷۳۵	۰
موسسه اعتباری ملل	۰	۲۵٪	۰	۰	۳۹۶,۵۴۶,۱۹۲
	۴,۱۳۳,۶۴۸,۵۹۳		**(۷۴,۳۱۳,۸۷۷)**	**۴,۰۵۹,۳۳۴,۷۱۶**	**۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳**

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
کارگزاری بانک ملی ایران	۲،۸۲۹،۶۹۷	۲۸۶،۷۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۸۶،۷۲۵،۲۶۲،۲۳۰	۳۷،۵۶۷،۴۶۷
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۲،۵۰۴،۲۱۳	۲۸،۱۷۵	۲۸،۱۷۵	۲،۵۰۴،۲۱۳
	۵،۳۳۳،۹۱۰	**۲۸۶،۷۶۰،۰۲۸،۱۷۵**	**۲۸۶،۷۲۵،۲۹۰،۴۰۵**	**۴۰،۰۷۱،۶۸۰**

۱۰-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی مستهلک نشده به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۱۹۸،۳۱۲،۵۱۸	۰	۲۲،۳۲۷،۹۹۸	۱۷۵،۹۸۴،۵۲۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۹،۵۲۳،۷۹۸	۱۹۰،۴۷۶،۲۰۲
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۷،۶۴۲،۷۳۹،۷۲۵	۲،۳۴۸،۰۰۵،۲۵۳	۵،۲۹۴،۷۳۴،۴۷۲
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵،۶۴۵،۱۵۷	۱۴۴،۳۵۴،۸۴۳
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۲،۷۲۱،۲۰۲	۳۲،۲۷۸،۷۹۸
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۰	۲۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۶،۱۶۳،۳۹۷	۱۲۳،۸۳۶،۶۰۳
	۱۹۸،۳۱۲،۵۱۸	۸،۴۶۷،۷۳۹،۷۲۵	۲،۷۰۴،۳۸۶،۸۰۵	۵،۹۶۱،۶۶۵،۴۳۸

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حساب جاری بانک صادرات	۰	۱،۸۵۲،۹۷۲
حساب جاری بانک پاسارگاد	۲۲۹،۰۱۱،۹۸۴	۷۸،۶۴۷،۲۸۸
	۲۲۹،۰۱۱،۹۸۴	۸۰،۵۰۰،۲۶۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مدیر صندوق سبدگردان هیوا	۴،۳۰۹،۲۶۰،۲۷۰	۱،۷۱۹،۳۲۶،۸۵۷
متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۳۶۷،۵۳۴،۱۶۱	۳۴۹،۱۵۲،۹۵۰
حسابرس موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۰	۳۲۹،۹۹۹،۷۶۴
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۳۹۷،۴۸۸،۳۴۲	۰
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۰	۲،۶۱۴،۸۹۳،۳۲۲
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم	۱،۷۶۴،۵۸۵،۱۰۰	۰
	۶،۸۳۸،۸۶۷،۸۷۳	۵،۰۱۳،۳۷۲،۸۹۳

۱۳-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۲۲۵،۲۰۰،۰۰۰	۲۲۳،۲۰۰،۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۶،۷۶۴،۰۱۰،۷۷۹	۸۳۶،۰۶۵،۵۷۴
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۵،۰۰۰،۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۸۸،۸۲۱،۱۴۸	۱۷۴،۸۵۶،۰۵۴
سایر پرداختتی برای واریز نامشخص	۲۸،۰۰۰	۲۸،۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۵۳،۵۱۴،۶۶۰	۷۶،۲۸۴،۷۴۷
بدهی بابت امور صندوق	۶۸۱،۴۰۱،۰۷۷	۸۳،۶۰۶،۵۵۷
	۸،۳۶۲،۹۷۵،۶۶۴	**۱،۴۴۹،۰۴۰،۹۳۲**

۱۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		مانده در ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
پیش دریافت سود اوراق اجاره غدیر۰۵	۱۴-۱	۴۳،۰۳۰،۱۷۱،۹۴۴	۰	۲۱،۰۰۱،۴۶۳،۲۰۸	۲۲،۰۲۸،۷۰۸،۷۳۶	۴۳،۰۳۰،۱۷۱،۹۴۴
		۴۳،۰۳۰،۱۷۱،۹۴۴	۰	۲۱،۰۰۱،۴۶۳،۲۰۸	۲۲،۰۲۸،۷۰۸،۷۳۶	۴۳،۰۳۰،۱۷۱،۹۴۴

۱-۱۴- باتوجه به قرارداد اوراق اجاره غدیر ۰۵ در ابتدای قرارداد مبلغ ۵۳،۰۷۴،۳۵۰،۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق بازدهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۳.۸ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است .

۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۱۳،۸۰۰،۰۱۰	۱،۵۴۱،۴۷۵،۶۸۲،۱۰۱	۹۸،۰۰۰،۰۰۰	۱،۱۳۹،۷۸۳،۱۵۵،۳۵۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۷،۰۹۰،۹۵۸،۶۴۱	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۳،۲۶۰،۸۸۰،۷۲۲
	۱۱۵،۸۰۰،۰۱۰	۱،۵۶۸،۵۶۶،۶۴۰،۷۴۲	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۱۶۳،۰۴۴،۰۳۶،۰۷۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۱	۶،۵۹۰،۸۶۸،۸۷۲
سود (زیان) ناشی ازابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۶،۰۱۴،۴۴۷،۲۹۴
		۱۲،۶۰۵،۳۱۶،۱۶۶

۱-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

عنوان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	سود(زیان)فروش
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۵۹،۷۷۵	۵۹،۷۷۵،۰۰۰،۰۰۰	(۵۳،۱۸۴،۱۳۱،۱۲۸)	۶،۵۹۰،۸۶۸،۸۷۲
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	.	.	.	.
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	.	.	.	.
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	.	.	.	.
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	.	.	.	.
	۵۹،۷۷۵	۵۹،۷۷۵،۰۰۰،۰۰۰	(۵۳،۱۸۴،۱۳۱،۱۲۸)	۶،۵۹۰،۸۶۸،۸۷۲

۲-۱۶سود (زیان) ناشی ازابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش
صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی	۱،۵۲۳،۵۶۱	۴۰،۷۰۴،۹۱۸،۲۹۴	(۳۷،۳۸۹،۹۶۹،۵۰۶)	۳،۳۱۴،۹۴۸،۷۸۸
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۲،۴۱۹،۰۹۶	۱۲،۲۱۶،۱۲۶،۷۳۷	(۹،۵۱۶،۶۲۸،۲۳۱)	۲،۶۹۹،۴۹۸،۵۰۶
		۵۲،۹۲۱،۰۴۵،۰۳۱	(۴۶،۹۰۶،۵۹۷،۷۳۷)	۶،۰۱۴،۴۴۷،۲۹۴

۱۷-سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
زیان تعدیل ارزش اوراق مرابحه و اوراق اجاره	۱۷-۱	۵۸،۶۸۰،۶۸۱،۸۹۷
		۵۸،۶۸۰،۶۸۱،۸۹۷

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۳۹،۸۹۵	۳۲،۰۴۳،۶۶۴،۰۰۰	(۲۷،۹۷۶،۷۵۸،۸۴۶)	(۵،۸۰۷،۹۱۴)	۴،۰۶۱،۰۹۷،۲۴۰
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۶۶،۹۲۱	۵۸،۵۹۶،۰۲۷،۶۰۰	(۵۰،۱۲۱،۴۳۴،۹۴۴)	(۱۰،۶۲۰،۵۳۰)	۸،۴۶۳،۹۷۲،۱۲۶
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۷۴،۲۲۰	۵۴،۰۳۲،۱۶۰،۰۰۰	(۴۷،۹۷۳،۷۶۴،۴۳۴)	(۹،۷۹۳،۳۲۹)	۶،۰۴۸،۶۰۲،۲۳۷
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۸،۰۳۳	۵۲،۷۰۴،۲۶۸،۵۳۰	(۴۵،۴۰۷،۷۸۱،۳۰۸)	(۹،۵۵۲،۶۴۹)	۷،۲۸۶،۹۳۴،۵۷۳
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴	۴۳۵،۰۰۰	۴۲۵،۱۶۰،۲۵۶،۵۰۰	(۴۱۵،۵۵۱،۵۲۹،۳۸۲)	(۷۷،۰۶۰،۲۹۶)	۹،۵۳۱،۶۶۶،۸۲۲
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۹،۰۹۵	۸،۳۴۹،۲۱۰،۰۰۰	(۷،۱۷۱،۱۹۸،۸۸۵)	(۱،۵۱۳،۲۹۴)	۱،۱۷۶،۴۹۷،۸۲۱
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۰۳،۱۷۳	۷۱،۷۲۰،۷۱۰،۹۵۰	(۶۱،۳۷۶،۸۰۸،۴۳۶)	(۱۲،۹۹۹،۳۷۹)	۱۰،۳۳۰،۹۰۳،۱۳۵
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۶۳،۲۴۱	۴۳،۶۶۷،۹۱۰،۵۰۰	(۳۷،۷۳۱،۴۰۶،۳۷۶)	(۷،۹۱۴،۸۰۹)	۵،۹۲۸،۵۸۹،۳۱۵
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۲۸،۹۰۸	۲۷،۲۸۸،۸۶۲،۹۲۰	(۲۳،۳۶۹،۳۲۶،۹۴۲)	(۴،۹۴۶،۱۰۶)	۳،۹۱۴،۵۸۹،۸۷۲
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۲۰،۵۰۰	۱۳،۶۱۲،۰۰۰،۰۰۰	(۱۲،۹۹۷،۲۰۰،۳۰۵)	(۲،۴۶۷،۱۷۵)	۶۱۲،۳۳۲،۵۲۰
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۷۶،۱۶۶	۴۲،۰۴۵،۹۱۶،۹۸۰	(۴۰،۶۵۷،۷۹۹،۹۲۲)	(۷،۶۲۰،۸۲۲)	۱،۳۸۰،۴۹۶،۲۳۶
مرابحه مهندسی صبا نفت۰۶۰۱۱۹	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۲۰۰،۰۱۸،۷۵۰،۰۰۰)	(۳۶،۲۵۰،۰۰۰)	(۵۵،۰۰۰،۰۰۰)
جمع کل		۱،۰۲۹،۲۲۰،۹۸۷،۹۸۰	(۹۷۰،۳۵۳،۷۵۹،۷۸۰)	(۱۸۶،۵۴۶،۳۰۳)	۵۸،۶۸۰،۶۸۱،۸۹۷

۱۸-سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۶۸،۰۹۹،۴۸۶،۵۲۸	۱۰۰،۴۳۶،۶۸۲،۰۵۲
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۶۲،۰۰۱،۱۹۴،۶۱۲	۰
سود اوراق مرابحه	۱۸-۳	۱،۰۹۰،۹۶۳،۳۸۱	۰
		۱۳۱،۱۹۱،۶۴۴،۵۲۱	۱۰۰،۴۳۶،۶۸۲،۰۵۲

۱-۱۸- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی:	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود(درصد)	سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک صادرات	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۳۱،۵٪	۵،۰۴۳،۴۵۴،۳۴۸	(۱۸،۵۷۸،۶۴۳)	۵،۰۲۴،۸۷۵،۷۰۵	۱۰۰،۴۳۶،۶۸۲،۰۵۲
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۵٪	۲،۰۷۱،۰۳۴	۰	۲،۰۷۱،۰۳۴	۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۳۱٪	۲۳،۱۲۲،۱۸۳،۲۸۱	(۲۵،۸۱۹،۱۱۱)	۲۳،۰۹۶،۳۶۴،۱۷۰	۰
بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۳۰،۵٪	۲۳،۲۷۵،۷۷۲،۲۱۳	(۲۹،۹۱۶،۱۲۳)	۲۳،۲۴۵،۸۵۶،۰۹۰	۰
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۳۰٪	۱۶،۷۳۴،۷۴۸،۶۳۱	(۴،۴۲۹،۱۰۲)	۱۶،۷۳۰،۳۱۹،۵۲۹	۰
			۶۸،۱۷۸،۲۲۹،۵۰۷	(۷۸،۷۴۲،۹۷۹)	۶۸،۰۹۹،۴۸۶،۵۲۸	۱۰۰،۴۳۶،۶۸۲،۰۵۲

۲-۱۸- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	خالص سود
اوراق اجاره:				
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۲۸	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۳۳،۸٪	۶۲،۰۰۱،۱۹۴،۶۱۲
اوراق مرابحه:				
مرابحه مهندسی صبا نفت۰۶۰۱۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۳۶،۶٪	۱،۰۹۰،۹۶۳،۳۸۱

۱۹-سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۴۴,۸۲۷,۲۴۹
تعدیل کارمزد	۲۱۴,۲۵۴,۶۷۵
	۲۵۹,۰۸۱,۹۲۴

۱-۱۹ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق(ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار(ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقده	نرخ اسمی
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	غدیر۰۵	۴۳۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۳.۸٪	۱۸.۵۰٪
تامین سرمایه بانک مسکن	سایر	صبانفت۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۶٪	۲۳٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	۲,۵۸۹,۹۳۳,۴۱۳
متولی	۶۶۵,۶۴۳,۶۸۰
بازارگردان	۳,۲۲۴,۰۷۴,۱۹۳
حسابرس	۳۹۷,۴۸۸,۳۴۲
	۶,۸۷۷,۱۳۹,۶۲۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه تاسیس	۲۲,۳۲۷,۹۹۸	۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۰۹,۵۲۳,۷۹۸	۰
زینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذار	۵,۶۴۵,۱۵۷	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۲,۷۲۱,۲۰۲	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۳۴۸,۰۰۵,۲۵۳	۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۹۶,۱۶۳,۳۹۷	
هزینه نرم افزار	۱۷۷,۲۲۹,۹۱۳	۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۰,۳۲۲,۹۴۱	۴,۵۱۰,۰۰۰
هزینه تصفیه	۲۱۳,۹۶۵,۰۹۴	۰
	۳,۱۱۵,۹۰۴,۷۵۳	۴,۵۱۰,۰۰۰

۲۲- تعدیلات

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵۴,۷۷۸,۸۲۴,۵۴۰
	۵۴,۷۷۸,۸۲۴,۵۴۰

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۳-در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سبدگردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۶۸٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴٪
	مهدی دلبری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
	مجیدامروی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
	علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
	رویا اصل زعیم	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۰	۰,۰۰٪
	مریم رحمانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان(فعلی)	عادی	۱,۵۱۹,۷۴۲	۱,۳۱٪	۰	۰,۰۰٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی دارادریوش	بازارگردان(قبلی)	عادی	۰	۰,۰۰٪	۶۹۳,۳۴۶	۰,۶۹٪
جمع				۳,۵۳۹,۷۴۲	۳,۰۶٪	۲,۷۰۳,۳۴۶	۲,۷۰٪

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
		شرح معامله			
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
سبدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۵۸۹,۹۳۳,۴۱۳	طی دوره مالی	(۴,۳۰۹,۲۶۰,۲۷۰)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۶۶۵,۶۴۳,۶۸۰	طی دوره مالی	(۳۶۷,۵۳۴,۱۶۱)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس(قبلی)	کارمزد ارکان	۲۵۶,۹۸۶,۲۷۲	طی دوره مالی	۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس(فعلی)	کارمزد ارکان	۳۹۷,۴۸۸,۳۴۲	طی دوره مالی	(۳۹۷,۴۸۸,۳۴۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان(فعلی)	کارمزد ارکان	۲,۵۰۹,۶۰۶,۲۷۴	طی دوره مالی	(۱,۷۶۴,۵۸۵,۱۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	بازارگردان(قبلی)	کارمزد ارکان	۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	طی دوره مالی	۰
کارگزاری بانک ملی ایران		کارمزد کارگزاری	۲۳,۱۸۸,۶۳۲	طی دوره مالی	۰
جمع			۷,۱۵۷,۳۱۴,۵۳۲		(۶,۸۳۸,۸۶۷,۸۷۳)

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقدام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.