



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

احتراما؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳





صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی‌ها:
۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	۱,۹۰۸,۶۴۸,۱۴۱,۹۴۱	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۱,۱۳۳,۳۸۴,۵۳۱,۰۲۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۱۷۶,۶۸۱,۲۹۰,۷۵۸	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۲,۲۹۰,۲۵۸,۹۱۴	۸	حساب های دریافتی
۵,۳۳۳,۹۱۰	۹۲,۳۰۳,۹۲۲	۹	جاری کارگزاران
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۳,۳۰۰,۶۴۵,۱۵۳	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۱,۱۹۲,۱۲۸	۱۱	موجودی نقد
۱,۲۱۲,۵۳۶,۶۲۱,۸۴۴	۳,۲۳۴,۳۹۸,۲۶۲,۸۴۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵۰,۱۳,۳۷۲,۸۹۳	۱۱,۲۵۱,۵۴۸,۵۵۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۷,۳۴۵,۰۳۳,۶۶۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱۸,۶۸۰,۵۰۰,۵۰۶	۱۴	پیش دریافت
۴۹,۴۹۲,۵۸۵,۷۶۹	۳۷,۲۷۷,۰۸۲,۷۲۹		جمع بدهی‌ها
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۳,۱۹۷,۱۲۱,۱۸۰,۱۱۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۶۳۰	۱۴,۴۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳



دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ዐሳ-ሃይለማርያም

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، 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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری می نماید:

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می تواند در دارایی های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می باشد. صندوق در دارایی هایی به شرح زیر سرمایه گذاری می کند:

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 آن ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها 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؛

۱-۱-۲- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۳- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

۱-۱-۶- واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری»؛

۱-۱-۷- 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.

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

۱-۱-۹- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید دارای خصوصیات زیر باشند:

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

۱-۱-۹-۲- بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. مطابق با ماده ۳۶ اساسنامه در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذار ممتاز شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	واحدهای ممتاز تحت تملک (درصد)
سیدگردان 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 سیدگردان هیوا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۸۴۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۲۳۹۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان دکتر شریعتی ترسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷.

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۵۸۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان دکتر شریعتی ترسیده 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 درآمدهای اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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 اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های 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.
هزینه های 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 روزانه 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 سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰,۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار. سالانه ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت ۱۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
کارمزد حسابرس	معادل ۱ در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می گردد.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴-۲- کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵-۱	۹۵۴,۴۱۲,۱۸۴,۳۹۱	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱
۵-۲	۷۴۱,۱۲۹,۴۵۲,۴۶۸	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵
۵-۳	۲۱۳,۱۰۶,۵۰۵,۰۸۲	.
	۱,۹۰۸,۶۴۸,۱۴۱,۹۴۱	۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سررسید	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 م ۱- ۳۱ آذر ۱۴۰۳	۰٪	۱۹۷,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۴,۱۴۹,۵۴۱,۴۱۸	۳,۵۳٪	.	۰,۰۰٪
اسناد خزانه م ۱۰- ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	۴۸,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۴,۳۲۷,۱۱۹,۸۵۳	۱,۰۶٪	.	۰,۰۰٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۶۲,۱۲۵,۳۹۱	۰,۰۱٪	.	۰,۰۰٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	۱۲۰,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۳,۳۵۶,۹۹۰,۸۶۰	۳,۲۰٪	۲۳,۳۹۶,۱۸۸,۷۷۲	۱,۹۳٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	۳۴۱,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۲,۱۵۰,۴۵۸,۹۹۵	۷,۸۰٪	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۴۳۶	۵,۰۶٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	۱۶۵,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۲,۰۶۶,۲۹۵,۱۴۱	۳,۷۷٪	۳۶,۶۷۸,۸۸۵,۳۴۶	۳,۰۳٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	۱۶۸,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۶۷۹,۹۱۵,۷۱۷	۴,۰۴٪	۳۷,۵۹۷,۸۸۴,۱۴۸	۳,۱۰٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	۳۷۵,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹۷,۴۱۹,۷۳۷,۰۱۶	۶,۱۰٪	۴۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	۳,۶۱٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	۰,۵۹٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۲۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱	۱,۹۳٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	۴,۳۹٪
اسناد خزانه م ۲ بوده ۱۴۰۳	۰٪	.	.	.	۰,۰۰٪	۵۰,۱۲۱,۴۲۴,۹۴۳	۴,۱۳٪
		۱,۳۱۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵۴,۴۱۲,۱۸۴,۳۹۱	۲۹,۵۱٪	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	۲۷,۷۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

14.3/12/3.

درآمد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تعداد اوراق	تاریخ سر رسید
۳۵.۶۴٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۱۳.۷۹٪	۴۴۶,۱۴۹,۵۹۱,۳۴۰	۱۶,۶۳۳,۵۳۰,۵۶۶	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۴۳۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۰.۰۰٪	-	۹.۱۳٪	۳۹۴,۹۷۷,۸۶۱,۳۲۸	۷,۸۱۲,۱۴۹,۶۳۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۲
۳۵.۶۴٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۲.۹۱٪	۷۴۱,۱۴۹,۵۲۳,۴۶۸	۳۴,۲۴۶,۶۸۰,۱۸۹	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵-۳-۱- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:								
	نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده			
	اجاره غدیرایران ۱۴۰۵-۰۱-۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۹۸۷,۹۲۸	۴۳۵,۰۸۳,۱۹۶,۲۰۳			
	اجاره گهرزمین امید ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۹۵۷,۷۴۶	۲۸۷,۱۶۷,۷۱۶,۰۰۵			
				۱,۹۴۵,۶۷۴	۷۱۲,۲۵۰,۹۰۷,۸۰۸			
۵-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربوط به تفکیک ناشی به شرح زیر است:								
	تاریخ سر رسید	تعداد اوراق	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۳۳.۰۰٪	۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۵,۲۵۵,۰۸۲	۶.۵۹٪	۳۱۳,۱۰۶,۵۰۵,۰۸۲	۶.۵۹٪
				۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۵,۲۵۵,۰۸۲	۶.۵۹٪	۳۱۳,۱۰۶,۵۰۵,۰۸۲	۶.۵۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۰۰,۰۰۰,۲۳۰,۱۹۰,۲	۱,۱۳۳,۳۸۴,۵۳۱,۰۲۶
۴۰۰,۰۰۰,۲۳۰,۱۹۰,۲	۱,۱۳۳,۳۸۴,۵۳۱,۰۲۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
تعداد سپرده (فقره)	تاریخ سررسید	مبلغ	تعداد سپرده (فقره)
۰.۰۱٪	۱۶۷,۸۶۸,۳۷۳	۰.۴٪	متعدد
۱۱.۵۵٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۶۳٪	متعدد
۱۰.۷۳٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۲۷,۲۱۳	۰.۰۰٪	متعدد
۰.۰۰٪	.	۱۱.۷۳٪	متعدد
۰.۰۰٪	.	۱۱.۲۱٪	متعدد
۱۰.۷۱٪	۱۲۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۰.۰۰٪	متعدد
۳۲.۹۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۲۳۰,۱۹۰,۲	۳۵.۰۴٪	۱,۱۳۳,۳۸۴,۵۳۱,۰۲۶

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
۰.۰۰٪	.	.	۲.۷۳٪
۰.۰۰٪	.	.	۲.۷۳٪
۲.۸۱٪	۳۴۰,۰۷۵,۰۲۰,۷۱۸	۳۳,۱۹۹,۹۵۱,۳۷۵	۰.۰۰٪
۰.۵۶٪	۶,۸۱۷,۱۲۹,۷۲۷	۶,۷۹۹,۹۹۵,۱۷۳	۰.۰۰٪
۳.۳۷٪	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷	۵.۴۶٪

واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری انار
 واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری زیتون
 واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی کارپزما
 واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	۸-۱
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۲,۲۹۰,۲۵۸,۹۱۴	(۹۴,۸۳۹,۴۵۶)	۲۵٪	۱۲,۳۸۵,۰۹۸,۳۷۰	
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۲,۲۹۰,۲۵۸,۹۱۴	(۹۴,۸۳۹,۴۵۶)		۱۲,۳۸۵,۰۹۸,۳۷۰	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	
۱,۱۰۱,۳۷۱,۵۷۰	۳,۶۸۳,۳۳۶,۵۵۷	(۵۲,۱۴۹,۷۱۹)	۲۵٪	۳,۷۳۵,۳۸۶,۳۷۶	بانک پاسارگاد
۱,۰۳۲,۵۳۶,۴۵۱	.	.	۲۵٪	.	بانک گردشگری
.	۲,۳۳۴,۹۱۲,۸۹۲	(۴۲,۶۸۹,۷۳۷)	۲۵٪	۲,۳۷۷,۶۰۲,۶۲۹	بانک صادرات
.	۶,۳۷۲,۱۰۹,۴۶۵	.	۲۵٪	۶,۳۷۲,۱۰۹,۴۶۵	بانک تجارت
۳۹۶,۵۴۶,۱۹۲	.	.	۲۵٪	.	مؤسسه اعتباری ملل
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۲,۲۹۰,۲۵۸,۹۱۴	(۹۴,۸۳۹,۴۵۶)		۱۲,۳۸۵,۰۹۸,۳۷۰	

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده در ابتدای دوره	
مانده در پایان دوره	گردش بستکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	تعدیلات	مانده کارگزاری	
۸۹,۶۹۸,۷۰۹	۱,۶۵۳,۸۴۳,۸۳۱,۱۶۰	۱,۶۵۳,۹۳۰,۷۰۰,۱۷۲	.	۲,۸۲۹,۶۹۷	کارگزاری بانک ملی ایران
۲,۵۰۴,۲۱۳	۲۸,۱۷۵	۲۸,۱۷۵	۱,۴۹۶,۲۸۴	۱,۰۰۷,۹۲۹	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
۹۲,۲۰۲,۹۲۲	۱,۶۵۳,۸۴۳,۸۵۹,۳۳۵	۱,۶۵۳,۹۳۰,۷۲۸,۳۴۷	۱,۴۹۶,۲۸۴	۳,۸۳۷,۶۲۶	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۶۵,۱۸۰,۶۵۰	۳۳,۱۳۱,۸۶۸	.	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۹۸۶,۰۶۸,۳۴۹	۵,۳۲۹,۴۶۷,۶۳۳	۸,۳۱۵,۵۳۵,۹۷۲	.
۷۱,۷۷۴,۲۵۳	۷۸,۳۲۵,۷۴۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶,۰۴۹,۳۶۸	۳۸,۹۵۰,۶۳۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۱,۵۷۲,۵۳۳	۱۵۸,۴۲۷,۴۶۷	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۳۰۰,۶۴۵,۱۵۳	۶,۰۳۸,۲۰۳,۳۳۷	۹,۱۴۰,۵۳۵,۹۷۲	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸

مخارج تأسیس
مخارج عضویت در کانون‌ها
آیونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری بانک صادرات
حساب جاری بانک پاسارگاد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۵۵۲,۹۷۲	.
۷۸,۶۴۷,۲۸۸	۱,۱۹۲,۱۲۸
۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۱,۱۹۲,۱۲۸

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

مدیر صندوق سپیدگران هیوا
متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
حسابرس موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷	۶,۹۰۵,۵۲۵,۹۳۲
۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰	۵۳۰,۱۲۵,۹۲۸
۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴	.
.	۳۲۲,۰۷۵,۰۹۲
۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲	.
.	۳,۴۹۴,۰۹۰,۶۰۶
۵۰,۱۳۰,۳۷۲,۸۹۳	۱۱,۲۵۱,۵۴۸,۵۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- خلاص دارایی‌ها

مبالغ به ریال		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱,۱۳۹,۷۸۳,۱۵۵,۳۵۴	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۸,۱۳۴,۷۰۶,۹۰۷	۲,۱۸۵,۹۲۰,۱۰۰
۲۳,۲۶۰,۸۸۰,۰۷۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۶,۴۷۳,۲۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۷,۱۲۱,۱۸۰,۱۱۳	۲۲۰,۵۹۲,۰۱۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

مبالغ به ریال		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
(مبالغ به ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	پایان‌دست	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۶-۱	۱۶-۲
.	۳۳,۲۵۸,۰۸۶,۲۷۰		
.	۶۰,۱۴۴,۴۷,۵۲۴		
.	۳۹,۳۲۲,۵۳۳,۵۶۴		

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

سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	.	(۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۷۸)	۵۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۷۵	استاد خزانه م. بودجه ۱-۱۰۰-۰۰۰-۰۴۰۵۲
۱۱,۰۷۲,۴۷۷,۶۲۳	(۳۳,۲۹۲,۲۹۴)	(۵۰,۱۲۱,۴۲۴,۹۳۴)	۶۱,۲۲۷,۲۲۴,۸۶۰	۶۱,۲۲۷,۲۲۴,۸۶۰	۶۶,۹۲۱	استاد خزانه م. بودجه ۲-۱۰۰-۰۰۰-۰۴۱۲۱
۱,۴۶۵,۲۸۵,۵۷۵	(۱,۵۶۵,۶۴۱)	(۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴)	۸,۶۲۸,۰۵۰,۱۰۰	۸,۶۲۸,۰۵۰,۱۰۰	۹۰۰۹۵	استاد خزانه م. بودجه ۱-۱۰۰-۰۰۰-۰۴۱۰۱۵۰
۳,۸۳۵,۸۳۴,۸۲۹	(۳,۸۳۴,۳۶۳)	(۴,۸۳۶,۷۵۸)	۷۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۹۵	استاد خزانه م. بودجه ۲-۱۰۰-۰۰۰-۰۵۰۹۲۳
۴,۳۶۲,۸۷۱,۶۸۹	(۵۰,۲۷۰,۳۷۰)	(۳۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱)	۲۷,۷۳۷,۲۲۶,۰۰۰	۲۷,۷۳۷,۲۲۶,۰۰۰	۲۸,۹۰۸	استاد خزانه م. بودجه ۲-۱۰۰-۰۰۰-۰۴۰۹۱۰
۹,۸۷۴,۲۱۹,۷۷۲	(۱۷,۶۰۸,۴۴۴)	(۴۴,۷۲۱,۴۳۱,۸۹۴)	۴۵,۷۲۶,۴۶۸,۰۰۰	۴۵,۷۲۶,۴۶۸,۰۰۰	۶۶,۵۵۰	استاد خزانه م. بودجه ۲-۱۰۰-۰۰۰-۰۵۱۱۱۲
۴۳۳,۷۶۰,۶۸۸	(۱۴,۱۱۶,۳۳۷)	(۲۵,۵۱۴,۰۲۳,۰۷۵)	۲۵,۹۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۸۷	استاد خزانه م. بودجه ۲-۱۰۰-۰۰۰-۰۵۱۰۲۱
۴,۶۱۰,۵۳۷,۵۲۲	(۳۰,۸۱۰,۵۱۶)	(۱۶۵,۳۲۷,۹۱۸,۹۸۲)	۱۶۹,۹۸۹,۲۶۶,۵۲۰	۱۶۹,۹۸۹,۲۶۶,۵۲۰	۲۹,۸۰۵	استاد خزانه م. اس. قوا ۲-۱۰۰-۰۰۰-۰۶۰۶۱۵
۳۳,۳۵۸,۰۸۶,۲۷۰	(۱۳۰,۷۶۶,۸۵۵)	(۴۱۷,۶۶۵,۳۲۱,۰۰۵)	۴۵۱,۱۸۵,۲۵۵,۲۳۰	۴۵۱,۱۸۵,۲۵۵,۲۳۰	۶۳۹,۲۱۶	

۱۶-۲ اسود (زیان) ناشی از ابطال واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	۳,۳۱۴,۹۴۸,۷۸۸	(۳۷,۳۸۹,۹۶۹,۵۰۶)	۴۰,۷۰۴,۹۱۸,۲۹۴	۱,۵۲۳,۵۶۱
	.	۲,۶۹۹,۴۹۸,۵۰۶	(۹,۵۱۶,۶۲۸,۳۳۱)	۱۲,۲۱۶,۱۲۶,۷۳۷	۲,۴۱۹,۰۹۶
	.	۶۰,۱۴۴,۴۷,۵۲۴	(۴۶,۹۰۶,۵۹۷,۷۳۷)	۵۲,۹۲۱,۰۴۵,۰۳۱	

صندوق س. اهرمی کارپزما-واحد عادی

صندوق اهرمی موج واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

پایان‌داشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
	روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
زیان تعدیل ارزش اوراق مزایه و اوراق اجاره سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۱	۷۹,۶۴۲,۶۴۸,۱۴۰
	۱۷-۲	۶,۴۸۱,۷۷۱,۸۳۱
		۸۶,۱۲۴,۴۱۹,۹۷۱
		(۵۰,۵۸۰,۷۳۱)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته
اجاره گه‌روزمین امید ۱۴۰۷/۰۸/۲۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۴۲۰,۹۸۰
اسناد خزانه م - ابودجه ۱ - ۵۱۱۱۲ - ۰۲	۴۸,۵۸۱	۳۴,۳۴۵,۷۹۵,۳۸۰	۱۰,۰۷۳,۹۶۹,۳۰۶
اسناد خزانه م - ابودجه ۲ - ۵۰۸۱۸ - ۰۲	۳۴۶	۲۶۲,۳۶۸,۰۰۰	۱,۴۸۶,۰۹۷
مزایه مهندسی صبا نفت ۰۱۹ - ۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه م - ابودجه ۳ - ۵۱۰۲۱ - ۰۲	۲۷۵,۵۶۸	۱۹۷,۵۲۷,۱۲۲,۴۰۰	۱۳,۶۰۶,۶۳۹,۰۰۰
اسناد خزانه م - اس قوا ۱ - ۰۶ - ۰۶۱۵ - ۰۳	۱۹۷,۵۹۸	۱۱۴,۲۱۱,۶۴۴,۰۰۰	۴,۵۴۱,۸۱۸,۰۰۵
اسناد خزانه م - ابودجه ۲ - ۵۰۳۲۵ - ۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۱,۳۲۱,۸۰۰	۹,۳۸۰,۲۵۲,۱۲۲
اسناد خزانه م - ابودجه ۱۱ - ۵۰۷۳۰ - ۰۲	۱۶۸,۶۳۷	۱۳۰,۷۵۱,۱۱۵,۸۰۰	۱۲۰,۲۷۸,۶۵۵,۱۵
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۳۳۵,۰۰۰	۴۳۹,۷۴۸,۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۳,۵۳۱,۲۹۳
اسناد خزانه م - ابودجه ۱۲ - ۵۰۹۱۶ - ۰۲	۳۴۱,۴۸۳	۲۵۲,۲۸۷,۶۴۰,۴۰۰	۱۸,۲۶۱,۵۱۳,۲۵۵
اسناد خزانه م - ابودجه ۲ - ۵۰۹۱۳ - ۰۲	۱۶۵,۷۶۱	۱۲۲,۱۳۲,۷۰۴,۸۰۰	۶,۲۶۴,۶۵۱,۷۶۲
اسناد خزانه م - ابودجه ۱ - ۰۴ - ۰۵۲۰ - ۰۱			
جمع کل		۱,۸۷۲,۰۰۳,۰۰۸,۲۴۰	۷۹,۶۴۲,۶۴۸,۱۴۰
		(۱۰,۱۷۸,۰۲۰,۲۳۳)	(۵۰,۵۸۰,۷۳۱)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۰	۳,۳۴۲,۱۹۰,۱۱۰	(۱۱۱,۶۷۳,۹۱۰)	(۸۴,۹۹۹,۹۳۶,۹۴۰)	۸۸,۴۵۳,۷۸۹,۹۶۰	۲,۶۳۵,۶۹۱	صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط
۰	۳,۱۳۹,۵۸۱,۷۲۱	(۲۰۳,۶۴۸,۴۹۱)	(۸۵,۱۹۹,۵۹۱,۹۸۸)	۸۸,۵۴۲,۸۲۲,۲۰۰	۲,۹۴۱,۶۲۲	صندوق س. انارنماد ارزش-در سهام
۰	۶,۴۸۱,۷۷۱,۸۳۱	(۳۱۵,۳۲۱,۴۰۱)	(۱۷۰,۱۹۹,۵۱۸,۹۲۸)	۱۷۶,۹۹۶,۶۱۳,۱۶۰		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

پایه داشت	(مبالغ به ریال)	
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ منتهی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۱,۵۱۴,۵۷۵,۴۵۰	۱۳۸,۶۶۹,۴۱۳,۹۳۹
سود اوراق اجاره	۴۵۳,۴۶۵,۵۳۲	۱۰۹,۹۱۵,۴۰۶,۵۳۸
سود اوراق مرابحه	.	۱۶,۴۹۹,۸۴۴,۱۲۷
	۱۱۱,۹۶۸,۰۴۰,۹۸۲	۲۶۵,۰۸۴,۶۶۴,۶۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ منتهی

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود
۱۰۹,۱۵۴,۲۰۳,۰۴۵	۳۰,۰۷۷,۸۹۷,۰۶۸	(۴۲,۶۸۹,۷۳۷)	۳۰,۱۲۰,۵۸۶,۸۰۵
.	۲۰,۷۸۰,۰۷۱	.	۲۰,۷۸۰,۰۷۱
۱,۱۲۹,۱۱۲,۸۸۳	۴۸,۵۴۷,۵۰۲,۷۰۹	(۵۲,۱۴۹,۷۱۹)	۴۸,۵۹۹,۶۵۲,۴۲۸
۱۰,۴۸۵,۶۷۲,۲۱۶	۳۷,۶۳۷,۷۰۶,۵۹۴	.	۳۷,۶۳۷,۷۰۶,۵۹۴
۱۸۲,۶۹۲,۳۰۶	۱۶,۷۳۰,۳۹۹,۸۰۱	(۴,۴۳۹,۱۰۳)	۱۶,۷۳۴,۸۲۸,۹۰۳
.	۱۵,۶۷۳,۸۲۹,۶۹۶	.	۱۵,۶۷۳,۸۲۹,۶۹۶
۱۱۱,۵۱۴,۵۷۵,۴۵۰	۱۳۸,۶۶۹,۴۱۳,۹۳۹	(۹۹,۲۶۸,۵۵۸)	۱۳۸,۷۶۸,۶۸۳,۴۹۷

سود سپرده بانکی:
 بانک صادرات
 بانک خاورمیانه
 بانک پاسارگاد
 بانک گردشگری
 مؤسسه اعتباری ملل
 بانک تجارت

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
۴۵۳,۴۶۵,۵۳۲	۹۲,۱۱۷,۴۸۰,۰۸۸	۳۳.۸٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اوراق اجاره:
.	۱۷,۷۹۹,۹۲۶,۴۵۰	۳۶.۴٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵
۴۵۳,۴۶۵,۵۳۲	۱۰۹,۹۱۵,۴۰۶,۵۳۸				اجاره گهر زمزم امید ۸۲۳-۱۴۰۷
.	۱۶,۴۹۹,۸۴۴,۱۲۷	۳۶.۶٪	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	اوراق مرابحه:
					مرابحه مهندسی صبا نفت ۱۱۹-۰۶۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۴,۸۲۷,۲۴۹	۰
۲۱۴,۲۵۴,۶۷۵	۰
۶۲,۷۶۵,۴۷۷	۱,۴۹۶,۲۸۴
۳۲۱,۸۴۷,۴۰۱	۱,۴۹۶,۲۸۴

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
تخفیف ارکان صندوق
تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹-۱ 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 منعقد	نرخ اسمی
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	غدیر ۰۵	۴۳۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۳.۸٪	۱۸.۵۰٪
تامین سرمایه بانک مسکن	سایر	صباقت ۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۶٪	۲۳٪
گروه مالی آروین	سایر	کهر ۰۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۴٪	۲۶٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵,۱۸۵,۹۳۰,۰۷۵	۵,۶۷۶,۶۰۹,۲۰۶
۱,۱۲۹,۲۰۵,۲۴۰	۲۹۴,۸۰۸,۶۹۶
۶,۴۶۷,۲۰۴,۱۷۳	۱,۲۲۸,۲۹۳,۵۷۰
۲۵۶,۹۸۶,۲۷۲	۳۷۱,۷۲۴,۰۲۴
۵۶۰,۰۸۸,۸۲۰	۰
۱۳,۵۹۹,۴۱۴,۵۸۰	۲,۴۶۲,۴۳۵,۴۹۶

مدیر صندوق
متولی
بازارگردان
حسابرس موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۳,۱۳۱,۸۶۸	۱۰,۰۸۳,۶۱۲
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۸,۲۳۵,۷۴۷	۰
۳۸,۹۵۰,۶۳۲	۲۶,۵۵۱,۶۴۴
۵,۳۲۹,۴۶۷,۶۲۳	۸۵۸,۳۶۰,۵۵۲
۱۵۸,۴۲۷,۴۶۷	۰
۴۶۲,۶۹۵,۸۴۸	۶۷,۴۹۸,۱۶۳
۵۰,۷۰۱,۱۵۱	۸۰,۶۹۰,۰۰۰
۴۳۰,۲۲۷,۱۲۶	۸۲,۱۳۶,۴۰۹
۶,۹۸۱,۸۲۷,۴۶۲	۱,۰۵۲,۶۹۹,۳۸۰

هزینه تاسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانک
هزینه تصفیه

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۵۷,۸۱۴,۸۲۰,۵۴۰
۴۵۷,۸۱۴,۸۲۰,۵۴۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۳- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		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	سیدگردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰,۸۸٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴٪
	مهدی دلبری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۳٪
	مجیدامروی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۳٪
	علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۳٪
	زهره ملکی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
	مریم رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان (فعلی)	عادی	۲,۱۸۲,۶۹۰	۰,۹۹٪	۰	۰,۰۰٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی داراداریوش	بازارگردان (قبلی)	عادی	۰	۰,۰۰٪	۶۹۳,۳۴۶	۰,۶۹٪
جمع				۴,۲۰۲,۶۹۰	۱,۹۱٪	۲,۷۰۳,۳۴۶	۲,۷۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
		شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
سیدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۵,۱۸۵,۹۳۰,۰۷۵	طی دوره مالی (۶,۹۰۵,۲۵۶,۹۳۲)
مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۱۲۹,۲۰۵,۲۴۰	طی دوره مالی (۵۳۰,۱۲۵,۹۲۸)
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس (قبلی)	کارمزد ارکان	۲۵۶,۹۸۶,۲۷۲	طی دوره مالی ۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس (فعلی)	کارمزد ارکان	۵۶۰,۰۸۸,۸۲۰	طی دوره مالی (۳۲۲,۰۷۵,۰۹۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان (فعلی)	کارمزد ارکان	۵,۷۵۲,۷۳۶,۲۵۴	طی دوره مالی (۳,۴۹۴,۰۹۰,۶۰۶)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	بازارگردان (قبلی)	کارمزد ارکان	۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	طی دوره مالی ۰
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۰	طی دوره مالی ۰
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۴۹۵,۵۷۶,۲۱۶	طی دوره مالی ۰
جمع			۱۴,۰۹۴,۹۹۰,۷۹۶	(۱۱,۲۵۱,۵۴۸,۵۵۸)

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 صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.