

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۶ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد :

صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

۳-منبای تهیه صورت های مالی

۶-۹

۴-خلاصه اهم رويه های حسابداری

۱۰-۱۲

۵-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 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرند همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی دلبری

شرکت سبدگردان هیوا

مدیر صندوق

مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)	یادداشت	دارایی‌ها
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۰۶۸,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۰,۸۴۲,۶۸۰,۵۰۲	۶	حساب های دریافتی
۱,۳۴۷,۳۳۲,۷۰۶	۷	موجودی نقد
۱,۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی‌ها
۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶	۹	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۶۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هسوا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت		
		درآمد ها:	
۱۰۰,۸۰۶,۵۴۵,۰۶۶	۱۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۱۰۰,۸۰۶,۵۴۵,۰۶۶		جمع درآمد ها	
		هزینه ها	
(۴,۵۱۰,۰۰۰)	۱۱	سایر هزینه ها	
(۴,۵۱۰,۰۰۰)		جمع هزینه ها	
۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶		سود خالص	
۰.۰۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
۰.۰۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	

صورت گردش خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	
	•	•	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
	•	•	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
	•	•	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶	•		سود (زیان) خالص دوره
۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶	•		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه و 14 روزه منتهی به 31 شهریور 1403

1- اطلاعات کلی صندوق

1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ 1401/04/29 به شماره ثبت 53970 و شناسه ملی 14011350181 نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران و در تاریخ 1401/05/11 تحت شماره 11998 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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:

سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران؛
حق تقدم خرید سهام موضوع بند قبل؛

واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق های سرمایه‌گذاری پروژه؛

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

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 تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد؛

گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند،

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه و 14 روزه منتهی به 31 شهریور 1403

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، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (5) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک 20 واحد 4 واقع شده است.

2-1- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا مطابق با ماده 56 اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس hiwafund.ir درج گردیده است.

2-2- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

2-1- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مطابق با ماده 36 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 شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
سیدگردان هیوا	1,940,000	97
مهدی دلبری	20,000	1
علیرضا قدرتی	20,000	1
مجید امروی	20,000	1
جمع	2,000,000	100%

2-2- مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت سیدگردان هیوا است که در تاریخ 1400/07/06 تاسیس و به شماره ثبت 584133 و شناسه ملی 14010323950 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 20 واحد 4

2-3- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ 1396/12/28 تاسیس و به شماره ثبت 524706 و شناسه ملی 14007503521 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک 27

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه و 14 روزه منتهی به 31 شهریور 1403

2-4- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش است که در تاریخ 1400/04/02 به شماره ثبت 51809 و شناسه ملی 14010114457 نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، پاسداران شمالی نارنجستان چهارم مجتمع اداری آرتمیس طبقه 5 واحد 3

2-5- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر است که در تاریخ 1325/03/07 تاسیس و به شماره ثبت 28650 و شناسه ملی 10320721862 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلدان، پلاک 8، واحد 3

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

4-1- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب 1386/11/30 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

4-1-1- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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 سهم. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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

4-1-3- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه و 14 روزه منتهی به 31 شهریور 1403

4-2 - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

4-2-1- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

4-2-2- 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 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماهه و 14 روزه منتهی به 31 شهریور 1403

3-4- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف 500 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 100 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت
کارمزد مدیر	سالانه 1.5 درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 0.003 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه 0.02 درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه 5 درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد بازارگردان	سالانه 0.5 درصد از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه 5 در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل 1100 میلیون ریال و حداکثر 1300 میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 700 میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف 1000 میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 3000 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحد های صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه و 14 روزه منتهی به 31 شهریور 1403

1-3-4 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

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 55 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر 3 ماه یک بار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

4-5- مخارج تامین مالی

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

4-6- 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره 2 ماده 13 اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

4-7- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم انون اساسی و به استناد تبصره یک ماده 143 مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب 1366/02/02) طبق تبصره یک ماده 7 قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمد های صندوق سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره 200/9517 مورخ 1395/03/10 کارمزد هایی که ارکان صندوق های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هبوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۰۶۸,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸

۱,۰۶۸,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۲۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰.۸۴٪
۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۲۲.۵٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	۲۲.۵٪	۶۶,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸	۶.۰۵٪
			۱,۰۶۸,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸	۰.۹۷

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۳۹۴۴۲۰۰۲
بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۴۹۲۰۸۰۰۱
بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۵۸۷۲۷۰۰۰
بانک صادرات

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تاریخ تسدیه	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده	یادداشت
۳۱,۱۲۹,۹۶۸,۲۳۹	(۲۸۷,۲۸۷,۷۳۷)	متعدد	۳۰,۸۴۲,۶۸۰,۵۰۲	۶-۱
۳۱,۱۲۹,۹۶۸,۲۳۹	(۲۸۷,۲۸۷,۷۳۷)	-	۳۰,۸۴۲,۶۸۰,۵۰۲	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۶-۱ - سود سپرده های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

تاریخ تسدیه	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
۵۴۱,۵۷۸,۰۶۱	(۶۶۵,۰۵۷)	۲۲.۵۰	۵۴۰,۹۱۳,۰۰۴
۳۰,۴۰۹,۸۳۶,۰۳۰	(۲۸۳,۵۶۵,۵۷۸)	۲۶.۵۰	۳۰,۱۲۶,۲۷۰,۴۵۲
۱۴,۷۵۴,۰۹۶	(۱۸۸,۰۴۵)	۲۲.۵۰	۱۴,۵۶۶,۰۵۱
۱۶۳,۸۰۰,۰۵۲	(۲,۸۶۹,۰۵۷)	۲۲.۵۰	۱۶۰,۹۳۰,۹۹۵
۳۱,۱۲۹,۹۶۸,۲۳۹	(۲۸۷,۲۸۷,۷۳۷)		۳۰,۸۴۲,۶۸۰,۵۰۲

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۲۹۴۰۸۰۰۶
بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۹۴۴۲۰۰۲
بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۴۹۲۰۸۰۰۱
بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۵۸۷۲۷۰۰۰
بانک صادرات
جمع

۷- موجودی نقد

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱,۳۴۷,۳۳۲,۷۰۶

۱,۳۴۷,۳۳۲,۷۰۶

حساب جاری ۰۱۱۹۲۱۶۱۱۲۰۰۷ بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری

۱۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		
پادداشت	دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۱-۱	۱۰۰,۰۰۰,۶۵۴,۵۰۶۶	سود سیرده و گواهی سیرده
	۱۰۰,۰۰۰,۶۵۴,۵۰۶۶	

۱-۱- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد

نام	دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
حساب جاری ۰۱۱۹۲۱۶۱۲۰۰۷	-	-	۱,۲۸۹,۴۹۰,۲۴۲	-	۱,۲۸۹,۴۹۰,۲۴۲
بانک صادرات سیرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۷۹۴۰۰۰۰۶	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	۲۳.۵۰٪	۱,۰۰۶,۳۶۵,۳۵۵	(۶۶۵,۰۵۷)	۱,۰۰۰,۶۹۰,۲۹۸
سیرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۹۴۴۲۰۰۰۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۲۶.۵۰٪	۹۷۰,۲۱۰,۵۷۷,۸۸۸	(۲۸۳,۵۶۵,۵۷۸)	۹۶,۷۲۸,۹۱۲,۳۱۰
سیرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۹۴۴۲۰۰۰۰۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	۲۲.۵۰٪	۵۲۸,۶۸۸,۸۵۰	(۱۸۸,۰۰۰,۴۵)	۵۲۸,۶۸۸,۴۰۵
سیرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۹۴۴۲۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۲۲.۵۰٪	۱,۲۳۳,۲۵۰,۲۶۸	(۲,۸۶۹,۰۵۷)	۱,۲۳۰,۳۸۱,۴۱۱
			۱۰۱,۰۹۳,۸۳۲,۸۰۳	(۲۸۷,۲۸۷,۷۲۷)	۱۰۰,۸۰۶,۵۴۵,۰۶۶

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		
ریال		
۲,۵۱۰,۰۰۰		هزینه کارمزد بانکی
۲,۵۱۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۱۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					اشخاص وابسته
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
سبذگردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۴۰,۰۰۰	۳.۱۸٪	مدیر و اشخاص وابسته به وی
علیرضا قدرتی	مدیر سهامدار و سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	مدیر و اشخاص وابسته به وی
مهدی دلبری	مدیرعامل و سهامدار	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	مدیر و اشخاص وابسته به وی
مجید امروی	مدیر سهامدار و سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	مدیر و اشخاص وابسته به وی
صندوق سرمایه گذاری دارا داریوش	بازارگردان صندوق	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۸۲٪	اشخاص وابسته به بازارگردان
جمع					۴.۱۰٪

۱۴- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.