

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۱ الی ۱۲

به نام خدا گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) با توجه به تاسیس صندوق مورد گزارش در تاریخ ۱۸ دی ۱۴۰۲ (یادداشت توضیحی ۱۶)، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مفاد این بند بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴) صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ صندوق، حسابرسی نشده است. در نتیجه اطلاعات مقایسه‌ای ارائه شده در صورت‌های مالی مورد گزارش، حسابرسی نشده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

- تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، 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 می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری را به مدیر صندوق گزارش کند.
- ### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
- #### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
- (۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
- (۷-۱) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ درخصوص عضویت صندوق در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران.
- (۷-۲) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ درخصوص افشای سرمایه‌گذاری صورت گرفته به تفکیک هر قلم شامل نوع، مبلغ، نرخ سود و درصد از کل دارایی‌ها و نیز ترکیب درآمدهای صندوق به تفکیک محل ایجاد درآمد در سامانه اطلاع‌رسانی ناشران (کدال) به طور ماهیانه.
- (۷-۳) مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه، درخصوص انتشار گزارش عملکرد دوره‌های سه ماهه و شش ماهه و صورت‌های مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع‌رسانی ناشران (کدال).
- (۸) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و طبق تاییدیه مدیران دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرای ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۷ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
ناصر معرفت ۹۶۲۳۷۰
بهزاد محمدی ۹۷۲۵۳۱
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت ۲۸۶۵۵)



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۹

۴- خلاصه اهم رویه 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 برگیرنده 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان هیوا	مهدی دلبری	

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

خاطره بهلول مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

تهران خیابان دکتر شریعتی پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم
کدپستی: ۵۲۴۷۰۶
۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳



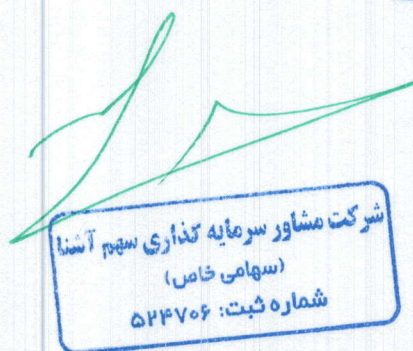
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
.	۱,۰۶۸,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
.	۳۰,۸۴۲,۶۸۰,۵۰۲	۶	حساب های دریافتی
۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱,۳۴۷,۳۳۲,۷۰۶	۷	موجودی نقد
۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱,۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	بدهی به سرمایه گذاران
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶	۹	خالص دارایی‌ها
-	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت

درآمد ها:		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰	۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲
جمع درآمد ها		۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲
هزینه ها		
سایر هزینه ها	۱۱	(۴,۵۱۰,۰۰۰)
جمع هزینه ها		(۴,۵۱۰,۰۰۰)
سود خالص		۱۰۰,۴۳۲,۱۷۲,۰۵۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		-

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	.	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰۰,۴۳۲,۱۷۲,۰۵۲	.	سود خالص دوره
۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶	.	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

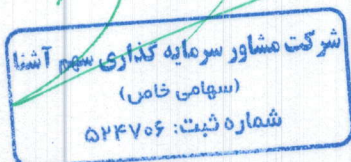
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان سال

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ تاسیس و در مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ به شماره ثبت ۵۷۲۰۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۲۳۱۷۰۵ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران و در 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 اوراق بهادار صادر گردیده 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:

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 سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

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

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

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

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

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

۱-۱-۶- واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری»؛

۱-۱-۷- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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:

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

۲-۱-۱-۹-۲- 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 بهاداری 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.

۲-۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۱-۲- 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:

واحدهای ممتاز تحت تملک

نام دارندگان واحدهای ممتاز		تعداد	درصد
سیدگردان هیوا		۱,۹۴۰,۰۰۰	۹۷
مهدی دلبری		۲۰,۰۰۰	۱
مجید امروی		۲۰,۰۰۰	۱
علیرضا قدرتی		۲۰,۰۰۰	۱
		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ 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 ۲۷

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ به شماره ثبت ۵۱۸۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۱۴۴۵۷ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، پاسداران شمالی نارنجستان چهارم مجتمع اداری آرتیمیس طبقه ۵ واحد ۳

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ 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 ۸، واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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. 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 ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

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 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه 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 مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های 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 پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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.

• هزینه‌های نرم افزار صندوق به میزان قرارداد منعقد و یا پیش فاکتور ارسالی از طرف شرکت نرم‌افزاری تعیین می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۴ 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 دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۵- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم انون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمد‌های صندوق سرمایه‌گذاری و تمامی درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزد‌هایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۰۶۸,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۲۶/۵۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰/۸۴٪
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۲/۵۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۸٪
۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۲۲/۵۰٪	۶۶,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸	۶/۰۵٪
		۱,۰۶۸,۶۱۲,۰۲۱,۸۵۸	۰/۹۷

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۹۴۴۲۰۰۲ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۴۹۲۰۸۰۰۱ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۵۸۷۲۷۰۰۰ بانک صادرات

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
۳۱,۱۲۹,۹۶۸,۲۳۹	متعدد	(۲۸۷,۲۸۷,۷۳۷)	۳۰,۸۴۲,۶۸۰,۵۰۲

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	
۹۸,۷۸۵,۹۹۴,۳۶۵	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۱۶,۰۴۰,۷۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	

سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
حساب جاری ۰۱۱۹۲۱۶۱۱۲۰۰۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	-	۰	۱,۱۱۹,۶۲۷,۲۲۸	۰	۱,۱۱۹,۶۲۷,۲۲۸
بانک صادرات						
سپرده بلند مدت						
۰۴۰۷۲۷۹۴۰۸۰۰۶ بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۲۲/۵۰٪	۱,۰۹۶,۳۶۵,۳۵۵	(۶۶۵,۰۵۷)	۱,۰۹۵,۷۰۰,۲۹۸
سپرده بلند مدت						
۰۴۰۷۳۳۹۴۴۲۰۰۲ بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۲۶/۵۰٪	۹۷,۰۲۱,۸۵۷,۸۸۸	(۲۸۳,۵۶۵,۵۷۸)	۹۶,۷۳۸,۲۹۲,۳۱۰
سپرده بلند مدت						
۰۴۰۷۳۴۹۲۰۸۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۲۲/۵۰٪	۵۲,۸۶۸,۸۵۰	(۱۸۸,۰۴۵)	۵۲,۶۸۰,۸۰۵
سپرده بلند مدت						
۰۴۰۷۳۴۹۲۰۸۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۲۲/۵۰٪	۱,۴۳۳,۲۵۰,۴۶۸	(۲,۸۶۹,۰۵۷)	۱,۴۳۰,۳۸۱,۴۱۱
سپرده بلند مدت						
۰۴۰۷۳۵۸۷۲۷۰۰۰ بانک صادرات				۱۰۰,۷۲۳,۹۶۹,۷۸۹	(۲۸۷,۲۸۷,۷۳۷)	۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲

۱۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال
۴,۵۱۰,۰۰۰
۴,۵۱۰,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					اشخاص وابسته
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
سبدگردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۴۰,۰۰۰	۳.۱۸٪	مدیر و اشخاص وابسته به وی
علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	
مجید امرویی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	
مهدی دلبری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	
جمع					
صندوق سرمایه گذاری دارا داریوش	بازارگردان صندوق	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۸۲٪	اشخاص وابسته به بازارگردان
جمع کل					
			۲,۵۰۰,۰۰۰	۴.۱۰٪	

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
با توجه به دریافت مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ در دوره مالی هیچ معامله ای با ارکان صورت نپذیرفته است.

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
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.

۱۶- اقلام مقایسه ای صورت های مالی میان دوره ای
با توجه به تأسیس صندوق در تاریخ ۱۸ دی ۱۴۰۲، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

