

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
برای دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

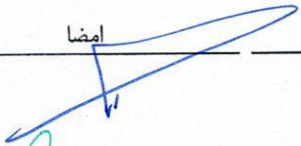
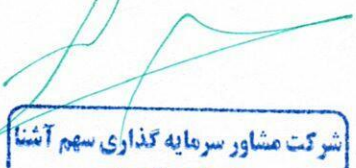
با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	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 در آمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی دلبری	سیدگردان هیوا	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	
حساب‌های دریافتی، جاری کارگزاران	۷	
سایر دارایی‌ها	۸	
موجودی نقد	۹	
جمع دارایی‌ها	۱۰	
بدهی‌ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	
جمع بدهی‌ها	۱۴	
خالص دارایی‌ها		
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		
	۳۸۴,۷۲۰,۳۲۱,۰۶۸	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
	۶۰۱,۳۸۳,۵۶۰,۶۹۵	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
	۷,۲۶۸,۵۴۵,۷۴۷	
	۱۱۸,۹۵۶,۳۴۲,۳۹۰	
	۱,۱۵۷,۲۳۶,۹۷۹	
	۱,۰۰۲,۵۲۹	
	۱,۱۱۳,۴۸۷,۰۰۹,۴۰۸	
	۲,۴۶۲,۴۳۵,۳۷۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۲۰۵,۳۶۷,۳۵۹	
	۴,۶۶۷,۸۰۲,۷۳۵	
	۱,۱۰۸,۸۱۹,۲۰۶,۶۷۳	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
	۱۱,۰۸۸	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت مشاوره سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۵۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

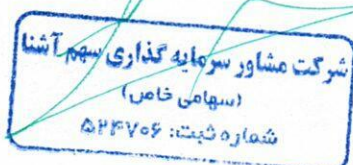
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۵,۰۵۸,۷۳۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۱۱,۹۶۸,۰۴۰,۹۸۲
سایر درآمدها	۱۷	۱,۴۹۶,۲۸۴
جمع درآمدها		۱۱۱,۹۶۴,۴۷۸,۵۳۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۴۶۲,۴۳۵,۴۹۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱,۰۵۲,۶۹۹,۳۸۰)
جمع هزینه ها		(۳,۵۱۵,۱۳۴,۸۷۶)
سود خالص		۱۰۸,۴۴۹,۳۴۳,۶۵۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳۱/۳۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۹/۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۴۴۹,۳۴۳,۶۵۹	.
۱,۱۰۸,۸۱۹,۲۰۶,۶۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱):
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
سود (زیان) خالص	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲):	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور ابطال - سود (زیان) خالص
خالص ارزش دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اطمینان هیوا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ تحت شماره ۱۲۲۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۲۰۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۷/۰۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان هیوا مطابق با ماده etminan.hiwapm.ir اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اطمینان هیوا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۶ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	واحدهای ممتاز تحت تملک
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٪

مدیر صندوق: سیدگردان هیوا که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ به شماره ثبت ۵۸۴۱۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

متولی: مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - سعادت آباد بالاتر از میدان کاج کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷

حسابرس: موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلستان، پلاک ۸۰ واحد ۳

بازارگردان: بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ به شماره ثبت ۵۱۸۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۱۱۴۴۵۷ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، پاسداران شمالی نارنجستان چهارم مجتمع اداری آرتemis طبقه ۵ واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق 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 ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
۵-۱	۳۸۴,۷۲۰,۳۲۱,۰۶۸
	۳۸۴,۷۲۰,۳۲۱,۰۶۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد
بانک خاورمیانه	۷۰۹,۸۴۱,۰۶۸	۰/۰۶٪
بانک پاسارگاد	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۵۷٪
بانک گردشگری	۱۳۰,۰۰۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۱/۶۸٪
موسسه اعتباری ملل	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۲۴٪
	۳۸۴,۷۲۰,۳۲۱,۰۶۸	۳۴/۵۵٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶-۱	ریال ۱۴۹,۸۷۳,۳۲۳,۴۲۲
۶-۲	۴۵۱,۵۱۰,۳۲۷,۲۷۳
	۶۰۱,۳۸۳,۶۰۶,۶۹۵

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰/۰۰٪	۶,۸۸۰,۳۳۷,۰۷۸	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۰/۰۰٪	۴,۷۹۳,۷۸۵,۸۸۸	۰	۶,۸۷۷,۸۲۷,۳۶۴	-۱/۶۲٪
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰/۰۰٪	۳,۶۴۳,۳۰۴,۸۳۲	۰	۴,۷۹۱,۱۵۲,۰۸۵	-۰/۴۳٪
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰/۰۰٪	۱,۲۳۱,۹۴۷,۱۴۸	۰	۳,۶۴۴,۳۱۹,۳۴۷	-۰/۳۳٪
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰/۰۰٪	۸,۱۸۵,۸۴۹,۹۴۲	۰	۱,۲۳۰,۷۰۰,۸۹۵	-۰/۱۱٪
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰/۰۰٪	۳۷,۷۶۸,۸۹۲,۳۶۷	۰	۸,۱۸۳,۸۸۳,۱۱۳	-۰/۷۳٪
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰/۰۰٪	۳۵,۳۳۸,۳۲۷,۵۶۱	۰	۳۷,۷۹۳,۴۴۸,۱۹۵	۳/۳۹٪
۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۰/۰۰٪	۵۱,۹۴۷,۹۹۳,۵۸۷	۰	۳۵,۳۴۱,۹۳۹,۸۴۲	۳/۱۷٪
				۵۲,۰۱۱,۰۳۰,۵۹۱	۴/۶۷٪
		۱۴۹,۷۷۹,۵۳۸,۴۰۳	۰	۱۴۹,۸۷۳,۳۲۳,۴۲۲	۱۳/۴۶٪

اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵-۰۰
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶-۰۰
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۹ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۸ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۷ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۶ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۵ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۴ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-۰۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۰

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸/۵۰٪	۴۳۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد
		۴۳۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۹,۰۸۱,۰۲۳	۴۵۱,۵۱۰,۳۲۷,۲۷۳	۴۰/۵۵٪
			۱۶,۵۸۹,۰۸۱,۰۲۳	۴۵۱,۵۱۰,۳۲۷,۲۷۳	۴۰/۵۵٪

اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵/۱۱/۰۴

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

[illegible]

کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه

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

مخارج تاسیس

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

حساب جاری ۰۱۱۹۳۱۶۱۱۲۰۰۷ بانک صادرات

حساب جاری ۲۳۰-۱۱۵-۱۹۸۳۷۱۶۵-۱ بانک پاساژ گاد

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مدیر صندوق سیدگردان هیوا	۵۶۷,۶۰۹,۰۸۶
متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۲۹۴,۸۰۸,۶۹۶
حسابرس موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۳۷۱,۷۲۴,۰۲۴
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۱,۲۲۸,۲۹۳,۵۷۰
	<u>۲,۴۶۲,۴۳۵,۳۷۶</u>

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>

بدهی بابت صدور واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۲۲,۷۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱,۶۱۶,۳۹۳,۴۴۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	دهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۲,۱۳۶,۴۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۷,۴۹۸,۱۶۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۶۱,۶۳۹,۳۴۴	بدهی بابت امور صندوق
۲,۲۰۵,۳۶۷,۳۵۹	

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۶۴۲,۸۲۲,۵۴۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۶,۳۸۴,۱۳۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۸۱۹,۲۰۶,۶۷۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	
۱۶-۱	۴۵۳,۴۶۵,۵۳۲	سود اوراق اجاره
۱۶-۲	۱۱۱,۵۱۴,۵۷۵,۴۵۰	سود سپرده بانکی
	<u>۱۱۱,۹۶۸,۰۴۰,۹۸۲</u>	

۱۶-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنریل	خالص سود اوراق	اوراق اجاره
۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸/۵۰٪	.	۴۵۳,۴۶۵,۵۳۲	اجاره
						غديرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درامد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
حساب جاری ۰۱۱۹۲۱۶۱۱۲۰۰۷	بانک صادرات	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	ندارد	۰٪	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۲۷۹۴۰۸۰۰۶	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	ندارد	۲۲/۵٪	۱,۱۱۹,۶۲۷,۲۲۸	۰	۱,۱۱۹,۶۲۷,۲۲۸
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۳۹۴۴۲۰۰۴	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	ندارد	۲۶/۵٪	۱,۰۹۶,۳۶۵,۳۵۵	۰	۱,۰۹۶,۳۶۵,۳۵۵
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۴۹۲۰۸۰۰۱	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	ندارد	۲۲/۵٪	۴۵,۰۲۲,۷۶۸,۶۷۰	۰	۴۵,۰۲۲,۷۶۸,۶۷۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۵۸۷۲۷۰۰۰	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	ندارد	۲۲/۵٪	۶۸,۸۵۲,۴۵۴	۰	۶۸,۸۵۲,۴۵۴
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۰۶۱۳۹۰۰۰	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	ندارد	۲۲/۵٪	۱,۹۶۵,۶۰۰,۶۳۷	۰	۱,۹۶۵,۶۰۰,۶۳۷
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۲۷۰۴۰۰۰۵	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	ندارد	۳۰/۰٪	۹,۰۶۱,۴۷۰	۰	۹,۰۶۱,۴۷۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۲۷۰۴۶۰۰۰۴	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	ندارد	۳۰/۰٪	۵۰,۹۴۰,۹۱۰,۴۲۲	(۹,۹۰۹,۳۱۱)	۵۰,۹۴۰,۹۱۰,۴۲۲
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۲۷۰۵۴۰۰۰۲	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	ندارد	۳۰/۰٪	۲,۴۱۸,۰۳۲,۷۵۴	۰	۲,۴۱۸,۰۳۲,۷۵۴
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۴۷۷۰۵۵۰۰۰۹	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	ندارد	۲۲/۵٪	۲,۳۶۲,۳۷۸,۳۵۰	(۶,۹۰۰,۸۷۵)	۲,۳۶۲,۳۷۸,۳۵۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۱۸۵۸۰۰۰۴	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	ندارد	۲۲/۵٪	۸۶۷,۰۴۹,۱۴۰	(۲,۶۰۰,۶۶۸)	۸۶۴,۴۴۸,۴۷۲
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۲۰۳۸۸۰۰۰۵	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	ندارد	۲۲/۵٪	۹۴۵,۷۴۵,۹۹۶	(۸,۰۷۰,۱۶۱)	۹۳۷,۶۷۵,۸۳۵
سپرده بلند مدت ۲۳۰۳۰۳۰۱۹۸۳۷۱۶۵.۱	بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	ندارد	۳۰/۰٪	۴۲,۱۳۱,۴۱۲	(۴۴۰,۳۰۸)	۴۲,۱۳۱,۴۱۲
سپرده بلند مدت ۲۳۰۳۰۳۰۱۹۸۳۷۱۶۵.۲	بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	ندارد	۳۰/۰٪	۴۸۷,۹۰۳,۲۱۷	(۷,۹۹۸,۴۱۳)	۴۸۷,۹۰۳,۲۱۷
سپرده بلند مدت ۲۳۰۳۰۳۰۱۹۸۳۷۱۶۵.۳	بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	ندارد	۳۰/۰٪	۳۹۹,۲۷۴,۱۹۱	(۶,۵۴۵,۴۷۹)	۳۹۹,۲۷۴,۱۹۱
سپرده کوتاه مدت ۱۱۶.۹۹۶۷.۱۷۶۹۴۸۷.۱	بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	ندارد	۳۰/۰٪	۲۴۱,۹۳۵,۴۷۵	(۳,۹۶۶,۱۵۵)	۲۴۱,۹۳۵,۴۷۵
سپرده بلند مدت ۱۱۶.۳۳۳.۱۷۶۹۴۸۷.۱	بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	ندارد	۳۰/۰٪	۱۸۰,۱۲۰	۰	۱۸۰,۱۲۰
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۲۳۸۰۰۰۰۴	بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	ندارد	۲۲/۵٪	۱۰۴۸,۳۸۷,۰۹۶	(۱۷,۱۸۶,۶۷۴)	۱۰۴۸,۳۸۷,۰۹۶
سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۰۰۴۹۸	موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	ندارد	۳۰/۰٪	۲,۳۳۶,۱۲۴,۵۸۶	(۲۹,۷۷۴,۶۰۰)	۲,۳۰۶,۳۴۹,۹۸۶
					۱۸۶,۸۸۵,۲۴۴	(۴,۱۹۲,۹۳۸)	۱۸۲,۶۹۲,۳۰۶
					۱۱۱,۶۱۲,۱۶۰,۹۳۲	(۹۷,۵۸۵,۴۸۲)	۱۱۱,۵۱۴,۵۷۵,۴۵۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال
۱,۴۹۶,۲۸۴
۱,۴۹۶,۲۸۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

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)	نرخ اسمی (درصد)	میانگین نرخ بازده تا سر رسید قرارداد های منعقد
تأمین سرمایه دماوند	--	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۴۳۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۸/۵۰٪	۳۳/۸۰٪

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال
۵۶۷,۶۰۹,۲۰۶
۲۹۴,۸۰۸,۶۹۶
۱,۳۲۸,۲۹۳,۵۷۰
۳۷۱,۷۲۴,۰۲۴
۲,۴۶۲,۴۳۵,۴۹۶

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال
۱۰۰,۸۳,۶۱۲
۳۶,۵۵۱,۶۴۴
۸۵۸,۳۶۰,۵۵۲
۶۷,۴۹۸,۱۶۳
۸,۰۶۹,۰۰۰
۸۲,۱۳۶,۴۰۹
۱,۰۵۲,۶۹۹,۳۸۰

هزینه تاسیسی

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:
 در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۱-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱/۹۴٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هیوا
۰/۰۲٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	مهدی دلبری
۰/۰۲٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	مجیدامروی
۰/۰۲٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	علیرضا قدرتی
۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مریم رحمانی
۰/۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا قدرتی
۰/۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید امروی
۲/۰۱٪	۲,۰۱۰,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب / بدهی (ریال)	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۵۶۷,۶۰۹,۰۸۶)	طی دوره مالی	۵۶۷,۶۰۹,۲۰۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هیوا
(۲۹۴,۸۰۸,۶۹۶)	طی دوره مالی	۲۹۴,۸۰۸,۶۹۶	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۳۷۱,۷۲۴,۰۲۴)	طی دوره مالی	۳۷۱,۷۲۴,۰۲۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
(۱,۲۲۸,۲۹۳,۵۷۰)	طی دوره مالی	۱,۲۲۸,۲۹۳,۵۷۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش
۱۱۸,۹۵۶,۳۴۲,۳۹۰	طی دوره مالی	۵۸۴,۷۹۹,۵۳۸,۴۰۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه