

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

احتراما؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
۴	*یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷-۱۶	ب) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	پ) 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۰
۷ سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۰
۸ حساب‌های دریافتنی	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۰
۹ جاری کارگزاران	۵,۳۳۳,۹۱۰	۰
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۰
۱۱ موجودی نقد	۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
جمع دارایی‌ها	۱,۲۱۲,۵۳۶,۶۲۱,۸۴۴	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳	۰
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۰
۱۵ حساب‌های پیش دریافتنی	۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۰
جمع بدهی‌ها	۴۹,۴۹۲,۵۸۵,۷۶۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۱,۶۳۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سرمایه‌گذار سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود(زیان) خالص فروش اوراق بهادار	۱۷	(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)
سود(زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸	(۸,۰۴۶,۹۶۸,۰۳۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی	۲۰	۱,۶۸۴,۴۵۰
جمع درآمدها	۱۷۰,۸۳۲,۵۰۲,۴۰۳	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳)
جمع هزینه‌ها	(۸,۱۵۸,۳۲۹,۳۴۲)	
سود(زیان) خالص قبل از هزینه مالی	۱۶۲,۶۷۴,۱۷۳,۰۶۱	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
سود(زیان) خالص	۱۶۲,۶۷۴,۱۷۳,۰۶۱	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴

۰.۰۰ ۱۴.۷۰٪

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

۰.۰۰ ۱۳.۹۹٪

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۰	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۱۶۲,۶۷۴,۱۷۳,۰۶۱	۰	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۰	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) صادر شده اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی سال

سود(زیان) خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود(زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

خالص دارایی‌های پایان دوره



شماره ثبت: ۵۷۳۰۸۰

یادداشت‌های توضیحی را در صورت لزوم به صورت‌های مالی می‌باشد.
(سپهاسی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اطمینان هیوا که صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت 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 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 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 تهران - خیابان شریعتی - پایین تر از ظفر بن بست افضل - پلاک ۲۰ واحد ۴ و با کد پستی ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان 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 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	واحدهای ممتاز تحت تملک (درصد)
سبدگردان هیوا	۱,۹۴۰,۰۰۰	۹۷٪
مهدی دلبری	۲۰,۰۰۰	۱٪
مجید امروی	۲۰,۰۰۰	۱٪
علیرضا قدرتی	۲۰,۰۰۰	۱٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان 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 واتیا 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 گلدان، پلاک ۸، 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 شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، پاسداران شمالی نارنجستان چهارم مجتمع اداری آرتیمیس طبقه ۵ واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ تهیه شده است.

۳-۲- 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۳- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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 مثبت 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 مثبت 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.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 مدیر صندوق	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 پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۶-۳- 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.

۷-۳- 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.

۸-۳- 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 سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۹-۳- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۱	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	۰
۵-۲	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۰
	<u>۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶</u>	<u>۰</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰٪	۲۲,۷۵۳,۰۹۲,۴۳۵	۰	۲۳,۳۹۶,۱۸۸,۷۷۲	۱.۹۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰٪	۶,۸۸۰,۳۳۷,۰۷۸	۰	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	۰.۵۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۰٪	۶۰,۳۶۱,۹۶۵,۲۸۲	۰	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۴۳۶	۵.۰۶٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰٪	۳۵,۸۲۸,۵۸۲,۹۰۶	۰	۳۶,۶۷۸,۸۸۵,۳۴۶	۳.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰٪	۳۶,۱۱۷,۲۷۶,۸۱۲	۰	۳۷,۵۹۷,۸۸۴,۱۴۸	۳.۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰٪	۲۲,۳۹۹,۸۳۹,۷۵۹	۰	۲۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱	۱.۹۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰٪	۵۰,۲۶۷,۶۴۷,۳۵۴	۰	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	۴.۳۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰٪	۴۳,۲۲۲,۴۸۶,۵۲۰	۰	۴۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	۳.۶۱٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۰٪	۴۸,۳۳۶,۵۳۱,۴۵۶	۰	۵۰,۱۲۱,۴۳۴,۹۴۳	۴.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
		<u>۳۲۶,۱۶۷,۷۵۹,۶۰۲</u>	<u>۰</u>	<u>۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱</u>	<u>۲۷.۷۷٪</u>	<u>۰</u>	<u>۰.۰۰٪</u>	<u>۰.۰۰٪</u>

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵۰٪	۴۳۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۹,۰۸۱,۰۲۴	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۵.۶۴٪	۰	۰.۰۰٪
		<u>۴۳۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶,۵۸۹,۰۸۱,۰۲۴</u>	<u>۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵</u>	<u>۳۵.۶۴٪</u>	<u>۰</u>	<u>۰.۰۰٪</u>

۵-۲-۱ 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	دلیل تعدیل
اجاره غدیرایران ۱۴۰۵۰۱۱۴	۹۸۷,۰۰۰	۳٪	۹۵۵,۴۶۴	۴۱۵,۵۵۱,۵۲۹,۳۸۱	سایر

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶-۱	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۰
	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
۰,۰۰٪	۰	۰,۰۱٪	۱۶۷,۸۶۸,۲۷۳	۰,۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۰,۰۰٪	۰	۱۱,۵۵٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۰,۰۰٪	۰	۱۰,۷۲٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۲۷,۲۱۳	۳۰,۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۰,۰۰٪	۰	۱۰,۷۱٪	۱۲۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۳۰,۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۱/۰۹
۰,۰۰٪	۰	۳۲,۹۹٪	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲			

بانک خاورمیانه

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰,۰۰٪	۰	۰	۳,۳۷٪	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷
۰,۰۰٪	۰	۰	۳,۳۷٪	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	یادداشت
۰	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	(۴۰,۳۹۸,۱۴۷)	۳۰٪	۲,۵۶۰,۷۵۲,۳۶۰	۸-۱
۰	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	(۴۰,۳۹۸,۱۴۷)		۲,۵۶۰,۷۵۲,۳۶۰	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	
۰	۱,۱۰۱,۲۷۱,۵۷۰	(۱۸,۰۵۳,۶۳۲)	۳۰٪	۱,۱۱۹,۳۲۵,۲۰۲	بانک پاسارگاد
۰	۱,۰۲۲,۵۳۶,۴۵۱	(۱۶,۷۶۲,۸۹۳)	۳۰٪	۱,۰۳۹,۲۹۹,۳۴۴	بانک گردشگری
۰	۳۹۶,۵۴۶,۱۹۲	(۵,۵۸۱,۶۲۲)	۳۰٪	۴۰۲,۱۲۷,۸۱۴	موسسه اعتباری ملل
۰	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	(۴۰,۳۹۸,۱۴۷)		۲,۵۶۰,۷۵۲,۳۶۰	

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
۰	۸۴,۰۵۵,۰۳۰,۲۳۸	۸۴,۰۵۲,۲۰۰,۵۴۱	۲,۸۲۹,۶۹۷
۰	۷۲۱,۴۵۰,۰۱۶,۵۰۱	۷۲۱,۴۴۷,۶۱۲,۲۸۸	۲,۵۰۴,۲۱۳
۰	۸۰۵,۵۰۵,۱۴۶,۷۳۹	۸۰۵,۴۹۹,۸۱۲,۸۲۹	۵,۳۳۳,۹۱۰

کارگزاری بانک ملی ایران
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
•	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۷,۴۸۲	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸
•	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•
•	۱,۷۷۸,۰۳۲,۷۸۷	۱,۷۷۸,۰۳۲,۷۸۷	•
•	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	•
•	۲,۳۰۲,۲۳۲,۷۸۷	۲,۱۰۳,۹۲۰,۲۶۹	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۸۵۲,۹۷۲	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۷۸,۶۴۷,۲۸۸	•
۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷	•
۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰	•
۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴	•
۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲	•
۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳	•

مدیر صندوق، سیدگردان هیوا
متولی صندوق، مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
بازارگردان صندوق، اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداختنی بابت درخواست صدور
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
.	۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	دهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۲۸,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
.	۷۶,۲۸۴,۷۴۷	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
.	۸۳,۶۰۶,۵۵۷	بدهی بابت امور صندوق
.	۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	

۱۵- پیش دریافت

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۱۷۸,۰۵۶	۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴
۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۱۷۸,۰۵۶	۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴

پیش دریافت سود اوراق اجاره غدیر ۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۱,۱۳۹,۷۸۳,۱۵۵,۳۵۴	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۰	۰	۲۳,۲۶۰,۸۸۰,۷۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۰	۰	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		یادداشت	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۰	(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)	۱۷-۱	
۰	(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)		

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)				عنوان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		تعداد فروش	بهای فروش	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	
۰	(۹,۲۴۷,۴۹۱)	(۴۱۳,۶۵۵)	(۲,۲۹۱,۰۷۸,۶۳۶)	(۲,۲۸۲,۲۴۴,۸۰۰)	۳,۹۱۶	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۰	(۱۴,۸۴۹,۹۵۳)	(۴۸۳,۷۲۰)	(۲,۶۸۳,۱۶۶,۲۳۳)	(۲,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۰	(۷,۱۱۵,۵۳۶)	(۶۵۳,۴۰۵)	(۳,۶۱۱,۴۶۲,۱۳۱)	(۳,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۰	(۷۱۷,۹۰۳)	۰	(۱۵۶,۰۶۸,۱۶۳)	۱۵۵,۳۵۰,۲۶۰	۲۳۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۰	(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)	(۱,۵۵۰,۷۸۰)	(۸,۷۴۱,۷۷۵,۱۶۳)	۸,۷۱۱,۳۹۵,۰۶۰	۱۳,۹۵۰	

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری او را با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- 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 می‌شود:

یادداشت	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴۸,۶۲۳,۱۳۸,۸۵۳	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
سود اوراق اجاره	۳۰,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵	.
	<u>۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸</u>	<u>۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴</u>

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود(درصد)	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۰٪	۱۱۶,۳۶۳,۲۷۷,۵۸۴	.	۱۱۶,۳۶۳,۲۷۷,۵۸۴	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۰٪	۸۶۱,۸۹۸	.	۸۶۱,۸۹۸	.
۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۳۰٪	۱۲,۱۹۲,۱۱۹,۷۱۱	(۱۸,۰۵۳,۶۳۲)	۱۲,۱۷۴,۰۶۶,۰۷۹	.
۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۳۰٪	۱۰,۶۵۵,۹۴۱,۰۷۷	(۱۶,۷۶۲,۸۹۳)	۱۰,۶۳۹,۱۷۸,۱۸۴	.
۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۳۰٪	۹,۴۵۱,۳۳۶,۷۳۰	(۵,۵۸۱,۶۲۲)	۹,۴۴۵,۷۵۵,۱۰۸	.
		<u>۱۴۸,۶۶۳,۵۳۷,۰۰۰</u>	<u>(۴۰,۳۹۸,۱۴۷)</u>	<u>۱۴۸,۶۲۳,۱۳۸,۸۵۳</u>	<u>۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴</u>

سود سپرده بانکی:

بانک صادرات
بانک خاورمیانه
بانک پاسارگاد
بانک گردشگری
موسسه اعتباری ملل

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۹/۰۲۸	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۳۳,۸٪	۳۰,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵	.

اوراق اجاره
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	(مبالغ به ریال) دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰-۱	۰	۱,۶۸۴,۴۵۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۱,۶۸۴,۴۵۰

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- 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	غدير ۰۵	۴۳۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۳.۸٪	۱۸.۵۰٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق متولی بازارگردان حسابرس	(مبالغ به ریال) دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۰	۱,۷۱۹,۳۲۶,۹۷۷
	۰	۶۱۴,۴۸۰,۷۷۶
	۰	۳,۶۱۴,۸۹۳,۳۳۲
	۰	۷۶۹,۹۹۹,۷۶۴
	۰	۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تاسیس	(مبالغ به ریال) دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۲۰,۸۸۷,۴۸۲
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۰	۱,۷۷۸,۰۰۳۲,۷۸۷
هزینه کارمزد بانکی	۰	۱۴۳,۷۸۲,۹۱۲
هزینه تصفیه	۰	۱۷,۰۶۹,۳۶۸
	۰	۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴
	۰	۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				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	۱,۹۴٪	۰	۰,۰۰٪
	مهدی دلیری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۰	۰,۰۰٪
	مجیدامروی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۰	۰,۰۰٪
	علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۰	۰,۰۰٪
	مریم رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۰	۰,۰۰٪
	علیرضا قدرتی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
	رویا اصل زعیم	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
جمع				۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۰۱٪	۰	۰,۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			(مبالغ به ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷	طی سال مالی	(مانده طلب (بدهی) (۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷)
مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۶۱۴,۴۸۰,۷۷۶	طی سال مالی	(۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰)
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۶۹,۹۹۹,۷۶۴	طی سال مالی	(۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲	طی سال مالی	(۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲)
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۲,۱۳۶,۰۸۸	طی سال مالی	(۲,۵۰۴,۲۱۳)
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۱,۸۷۴,۵۹۷	طی سال مالی	(۲,۸۲۹,۶۹۷)
جمع			۵,۷۸۲,۷۱۱,۴۰۴		(۵,۰۱۸,۷۰۶,۸۰۳)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد رخ نداده است.