

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۱ الی ۱۸

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی

با توجه به تاسیس صندوق مورد گزارش در تاریخ ۱۸ دی ۱۴۰۲ و اخذ مجوز فعالیت در تاریخ ۷ مهر ۱۴۰۳ (یادداشت توضیحی ۲۷)، اقلام مقایسه‌ای صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها فاقد قابلیت مقایسه با سال مورد گزارش می‌باشد. مفاد این بند بر اظهارنظر این موسسه تاثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴) حسابرسی سال گذشته

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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

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 اظهارنظر 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. 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 بند ۷ ماده ۳۰ اساسنامه، در خصوص تصویب صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط مجمع صندوق.
- ۷-۳) مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه، در خصوص انتشار گزارش عملکرد شش ماهه و نه ماهه و سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع‌رسانی ناشران (کدال).

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

۷-۴) مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه، در خصوص انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده شش ماهه و سالانه ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی 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.

۹) براساس بندهای ۵ و ۶ ماده ۵۷ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۰) 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.

۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۵ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
 بهزاد محمدی ۹۷۲۵۳۱
 ناصر معرفت ۹۶۲۳۷۰




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه 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
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هیوا (سهامی خاص)	مهدی دلبری
متولی صندوق	موسسه مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

شماره ثبت شرکت: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

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

(حائز نشسته)
(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵ ۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	.
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶ ۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	.
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۷ ۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	.
حساب‌های دریافتی	۸ ۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	.
جاری کارگزاران	۹ ۵,۳۳۳,۹۱۰	.
سایر دارایی‌ها	۱۰ ۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	.
موجودی نقد	۱۱ ۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
جمع دارایی‌ها	۱,۲۱۲,۵۳۶,۶۲۱,۸۴۴	۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
بدهی‌ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲ ۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳	.
پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق	۱۳ .	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴ ۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	.
پیش دریافت	۱۵ ۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	.
جمع بدهی‌ها	۴۹,۴۹۲,۵۸۵,۷۶۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۱۶ ۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۱,۶۳۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

(صاری شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۲ و ۱۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۷	(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)	.
۱۸	(۸,۰۴۶,۹۴۸,۰۳۲)	.
۱۹	۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۲۰	۱,۶۸۴,۴۵۰	.
	۱۷۰,۸۳۲,۵۲۲,۴۰۳	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۲۱	(۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹)	.
۲۲	(۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳)	.
	(۸,۱۵۸,۳۲۹,۳۴۲)	.
	۱۶۲,۶۷۴,۱۹۳,۰۶۱	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
	۱۴,۷۰٪	...
	۱۳,۹۹٪	...

درآمدها:

(زیان) خالص فروش اوراق بهادار

(زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سودخالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی-درصد

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ
.	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	.	.
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	.
.	۱۶۲,۶۷۴,۱۹۳,۰۶۱	.	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۵۶,۰۷۵	.	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) صادر شده اول سال/دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال/دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی سال/دوره

سودخالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال / دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ به شماره ثبت ۵۷۲۰۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۲۳۱۷۰۵ نزد اداره ثبت شرکت های تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ تحت شماره ۱۲۲۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ مجوز فعالیت صندوق به شماره ۱۲۲/۱۶۱۴۰۰ برای مدت نامحدود توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری می نماید:

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

۱-۱-۱- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

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

ب- سود حداقلی برای آن ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

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

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

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

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

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

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

۱-۱-۷- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

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

۱-۱-۹- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

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

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به طفره بین

بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴ واقع شده است.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت سیدگردان هیوا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۸۴۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۲۳۹۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴.

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی 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 آرتمیس طبقه ۵ واحد ۳۵.

۲-۵- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ 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 ۴.



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- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 هیأت 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

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.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار. سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد 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
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 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 اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبته 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.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	۵-۳	اوراق اجاره
۴۳۲,۱۴۰,۶۰۰,۴۰۵		
۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶		

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید
۱.۹۳٪	۲۳۳,۶۱۸,۸۷۷,۲	*	۲۲,۷۵۳,۰۹۲,۴۳۵	۰٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۵
۰.۵۹٪	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	*	۶,۸۸۰,۳۳۷,۰۷۸	۰٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۴
۵.۰۴٪	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۴۳۶	*	۶۰,۳۶۱,۹۴۵,۲۸۲	۰٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۳.۰۳٪	۳۶,۶۷۸,۸۸۵,۳۴۶	*	۳۵,۸۷۸,۵۸۲,۹۰۶	۰٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۳.۱۰٪	۳۷,۵۹۷,۸۸۴,۱۴۸	*	۳۶,۱۱۷,۲۷۶,۸۱۲	۰٪	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
۱.۹۷٪	۲۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱	*	۲۲,۳۹۹,۸۳۹,۷۵۹	۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۰
۴.۳۹٪	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	*	۵۰,۲۶۷,۶۳۷,۳۵۴	۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۳.۶۱٪	۴۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	*	۴۲,۳۲۲,۴۸۶,۵۲۰	۰٪	۱۴۰۵/۰۱/۲۱
۴.۱۳٪	۵۰,۱۲۱,۴۳۴,۹۴۳	*	۴۸,۳۳۶,۵۳۱,۴۵۶	۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۱
۳۷.۷۷٪	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	*	۳۳۶,۱۶۷,۷۵۹,۶۰۲		

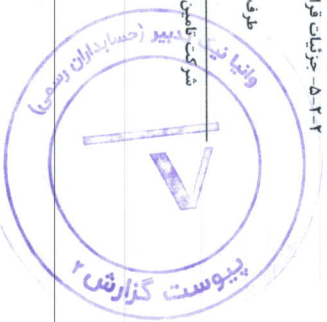
۵-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود (درصد)	تعداد اوراق	تاریخ سررسید
۳۵.۶۴٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۰۰,۴۰۵	۱۶,۵۵۹,۰۸۱,۰۲۴	۴۳۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۴۳۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
						اجاره غدیرابن‌الانبار ۱۴۰۵-۱۱۴

۵-۲-۱- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
سایر	۴۱۵,۵۵۱,۵۲۹,۳۸۱	۹۵۵,۴۶۴	۳٪	۹۸۷,۰۰۰	اجاره غدیرابن‌الانبار ۱۴۰۵-۱۱۴
میانگین نرخ بازده تا سررسید	میانگین نرخ بازده تا سررسید	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد اوراق	نام ورق بهادار
نرخ اسمی	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید	میانگین نرخ بازده تا سررسید	تعداد اوراق	نام ورق بهادار
۱۸.۵۰٪	۳۳.۸٪	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	غذیره



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	
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	
(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶-۱
۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
۰.۰۱٪	۱۶۷,۸۶۸,۳۷۳	۰.۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	کوتاه مدت
۱۱.۵۵٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بلند مدت
۱۰.۷۳٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۲۷,۳۱۳	۳۰.۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بلند مدت
۱۰.۷۱٪	۱۲۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۳۰.۰۰٪	متعدد	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	بلند مدت
۳۲.۹۹٪	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲				موسسه اعتباری ملل

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۲.۸۱٪	۳۴,۰۷۵,۰۲۰,۷۱۸	۳۳,۱۹۹,۹۵۱,۳۷۵	۱,۵۲۳,۵۶۱
۰.۵۶٪	۶,۸۱۷,۱۲۹,۷۲۷	۶,۷۹۹,۹۹۵,۱۷۲	۴۵۹,۵۳۸
۳.۳۷٪	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷	۱,۹۸۳,۰۹۹

واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی کل‌ریزما	
واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج	

واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاربزما
واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج



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

۸- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده
۲,۵۲۰,۳۵۴,۳۱۳	(۴۰,۳۹۸,۱۴۷)	۲۵٪	۲,۵۶۰,۷۵۲,۳۶۰
			یادداشت ۸-۱

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده
۱,۰۱۰,۲۷۱,۵۷۰	(۱۸,۰۵۳,۶۳۲)	۲۵٪	۱,۱۱۹,۳۲۵,۲۰۲
۱,۰۲۲,۵۳۶,۴۵۱	(۱۶,۷۶۳,۸۹۳)	۲۵٪	۱,۰۳۹,۲۹۹,۳۴۴
۳۹۶,۵۴۶,۱۹۲	(۵,۵۸۱,۶۲۲)	۲۵٪	۴۰۲,۱۲۷,۸۱۴
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	(۴۰,۳۹۸,۱۴۷)		۲,۵۶۰,۷۵۲,۳۶۰

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان دوره	گردش بستنکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۲,۸۲۹,۶۹۷	۸۴,۰۵۲,۲۰۰,۵۴۱	۸۴,۰۵۵,۳۰۳,۲۳۸	.
۲,۵۰۴,۲۱۳	۷۲۱,۴۴۷,۶۱۲,۳۸۸	۷۲۱,۴۵۰,۱۱۶,۵۰۱	.
۵,۳۳۳,۹۱۰	۸۰۵,۴۹۹,۸۱۲,۸۲۹	۸۰۵,۵۰۵,۱۴۶,۷۳۹	.

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

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

(مبالغ به ریال)

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
۰	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۷,۴۸۲	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۷۷۸,۰۳۲,۷۸۷	۱,۷۷۸,۰۳۲,۷۸۷	۰
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲,۳۰۲,۲۳۲,۷۸۷	۲,۱۰۳,۹۲۰,۲۶۹	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱,۸۵۲,۹۷۲
۰	۷۸,۶۴۷,۲۸۸
۲۰,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۸۰,۵۰۰,۲۶۰

حساب جاری بانک صادرات
حساب جاری بانک پاسارگاد

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷
۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰
۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴
۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲
۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳

مدیر صندوق، سبذگردان هیوا
متولی صندوق، مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و انیا 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

پرداختنی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰
۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴
۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴
۲۸,۰۰۰
۷۶,۲۸۴,۷۴۷
۸۳,۶۰۶,۵۵۷
۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار

بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختنی برای واريز نامشخص

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱۰,۰۴۴,۱۷۸,۰۵۶	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	.	۱۵-۱

پیش دریافت سود اوراق
اجاره غدیر ۰۵

۱۵-۱- باتوجه به قرارداد اوراق اجاره غدیر ۰۵ در ابتدای قرارداد مبلغ ۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق بازدهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۳.۸ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد
۱,۱۳۹,۷۸۳,۱۵۵,۳۵۴	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۳۶۰,۸۸۰,۷۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری عادی واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	

۱۷- (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
۳۱,۹۳۰,۸۸۳	۱۷-۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
(۹,۳۴۷,۴۹۱)	(۴۱۳,۶۵۵)	(۲,۳۹۱,۰۷۸,۶۳۶)	۲,۲۸۳,۳۴۴,۸۰۰	۳,۹۱۶	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
(۱۴,۸۴۹,۹۵۳)	(۴۸۳,۷۲۰)	(۲,۶۸۳,۱۶۶,۲۳۳)	۲,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
(۷,۱۱۵,۵۳۶)	(۶۵۳,۴۰۵)	(۳,۶۱۱,۴۶۲,۱۳۱)	۳,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
(۷۱۷,۹۰۳)	-	(۱۵۶,۶۸۱,۱۶۳)	۱۵۵,۳۵۰,۲۶۰	۲۳۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)	(۱,۵۵۰,۷۸۰)	(۸,۰۷۴۱,۷۷۵,۱۶۳)	۸,۰۷۱۱,۳۹۵,۰۶۰	۱۳,۹۵۰	



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

۱۸- سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
سود تعدیل ارزش صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۱	۸۹۲,۲۲۳,۹۹۸
زیان تعدیل ارزش اوراق مرابحه و اوراق اجاره	۱۸-۲	(۸,۹۳۹,۱۷۲,۰۳۰)
		<u>(۸,۰۴۶,۹۴۸,۰۳۲)</u>

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد و مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱,۵۲۳,۵۶۱	۳۴,۰۷۵,۰۲۰,۷۱۸	۳۳,۱۹۹,۹۵۱,۲۷۵	۰	۸۷۵,۰۶۹,۴۴۳
۴۵۹,۵۳۸	۶,۸۱۷,۱۴۹,۷۲۷	۶,۷۹۹,۹۹۵,۱۷۲	۰	۱۷,۱۵۴,۵۵۵
	<u>۴۰,۸۹۲,۱۷۰,۴۴۵</u>	<u>۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷</u>	<u>۰</u>	<u>۸۹۲,۲۲۳,۹۹۸</u>

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۱-۰۴۰۹۱۰	۲۸,۹۰۸	۲۳,۳۷۳,۵۶۳,۴۰۰	(۲۲,۳۹۹,۸۳۹,۷۶۰)	(۴,۲۳۶,۴۵۸)	۹۶۹,۴۸۷,۱۸۲
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۶۱,۶۴۶	۳۶,۶۸۵,۵۳۴,۶۰۰	(۳۵,۸۲۸,۵۸۲,۹۰۷)	(۶,۶۴۹,۲۵۳)	۸۵۰,۳۰۲,۴۴۰
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۰۳,۱۷۳	۶۱,۳۸۷,۹۳۵,۰۰۰	(۶۰,۳۶۱,۹۶۵,۲۸۳)	(۱۱,۱۲۶,۵۶۳)	۱,۰۱۴,۸۴۳,۱۵۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۹,۰۹۵	۷,۱۷۲,۴۹۸,۹۰۰	(۶,۸۸۰,۳۳۷,۰۷۸)	(۱,۳۰۰,۰۱۵)	۲۹۰,۸۶۱,۸۰۷
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۱۱۴	۴۳۵,۰۰۰	۴۱۵,۶۲۶,۸۶۱,۷۵۰	(۴۳۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۳۳۲,۳۶۹)	(۱۹,۴۶۸,۴۷۰,۶۱۹)
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۵,۵۳۳	۴۳,۸۰۹,۱۴۰,۰۰۰	(۴۳,۲۲۲,۴۸۶,۵۲۱)	(۷,۹۴۰,۴۰۷)	۵۷۸,۷۱۳,۰۷۲
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۵۹,۲۲۰	۳۷,۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۱۷,۲۷۶,۸۱۳)	(۶,۸۱۵,۸۵۲)	۱,۴۸۰,۶۰۷,۳۳۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۶۶,۹۲۱	۵۰,۱۳۰,۵۲۱,۱۰۰	(۴۸,۳۳۶,۵۳۱,۴۵۶)	(۹,۰۸۶,۱۵۷)	۱,۷۸۴,۹۰۳,۴۸۷
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۳۳,۸۹۵	۲۳,۴۰۰,۴۳۰,۱۰۰	(۲۲,۷۵۳,۰۹۲,۴۳۵)	(۴,۲۴۱,۳۲۸)	۶۴۳,۰۹۶,۳۲۷
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۵۹,۷۷۵	۵۳,۱۹۳,۷۷۲,۵۰۰	(۵۰,۳۶۷,۶۴۷,۳۵۴)	(۹,۶۴۱,۳۷۱)	۲,۹۱۶,۴۸۳,۷۷۵
جمع کل		<u>۷۵۲,۳۸۴,۹۵۷,۳۵۰</u>	<u>(۷۶۱,۱۸۷,۷۵۹,۶۰۷)</u>	<u>(۱۳۶,۳۶۹,۷۷۳)</u>	<u>(۸,۹۳۹,۱۷۲,۰۳۰)</u>



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 سیرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)			
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
۱۹-۱	۱۴۸,۶۲۳,۱۳۸,۸۵۳	۲۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
۱۹-۲	۳,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵	.	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴
سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸		
سود اوراق اجاره			

۱۹-۱- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	هزینه تزییل	سود	تاریخ سیرده گذاری
دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سود خالص	سود خالص	تاریخ سیرده گذاری
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۱۶,۳۶۳,۲۷۷,۵۸۴	۱۱۶,۳۶۳,۲۷۷,۵۸۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۴
.	۸۶۱,۸۹۸	۸۶۱,۸۹۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۸
.	۱۲,۱۷۴,۰۶۶,۰۷۹	(۱۸,۰۵۳,۶۳۲)	۱۴۰۳/۰۹/۲۰
.	۱۰,۶۳۹,۱۷۸,۱۸۴	(۱۶,۷۶۲,۸۹۳)	۱۴۰۳/۰۹/۲۰
.	۹,۴۴۵,۷۵۵,۱۰۸	(۵,۵۸۱,۶۲۲)	۱۴۰۳/۱۱/۰۹
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۴۸,۶۲۳,۱۳۸,۸۵۳	(۴۰,۳۹۸,۱۴۷)	۱۴۸,۶۶۳,۵۳۷,۰۰۰

سود سیرده بانکی:

بانک صادرات
بانک خاورمیانه
بانک پاسارگاد
بانک گردشگری
موسسه اعتباری ملل

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سیرده بورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود
۳۳,۸۱۶	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۳۰,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱,۶۸۴,۴۵۰
۱,۶۸۴,۴۵۰

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱,۷۱۹,۳۲۶,۹۷۷
۶۱۴,۴۸۰,۷۷۶
۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲
۷۶۹,۹۹۹,۷۶۴
۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۲۰,۸۸۷,۴۸۲
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۸,۰۳۲,۷۸۷
۱۴۳,۷۸۲,۹۱۲
۱۷,۰۶۹,۲۶۸
۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴
۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



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
۲۳-۱ 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	
				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٪
	مهدی دلبری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
	مجیدامروی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
	علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
	مریم رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی داراداریوش	بازارگردان	عادی	۶۹۳,۳۴۶	۰.۶۹٪
جمع				۲,۷۰۳,۳۴۶	۲.۷۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
		شرح معامله			(مبالغ به ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
سیدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷	طی سال مالی	(۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم 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		(۵,۰۰۸,۰۳۸,۹۸۳)

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقدام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۲۷- اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی

با توجه به تاریخ ثبت صندوق در تاریخ ۱۸ دی ۱۴۰۲ و همچنین صدور مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ اقلام مقایسه‌ای صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها فاقد قابلیت مقایسه‌ای با اقلام سال مورد گزارش می‌باشد.

