



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

احتراما:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ازکان 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۰۰,۲۷۸,۱۴۷,۱۵۷	۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴۱۴,۵۹۵,۹۷۶,۰۱۵	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲
۷ سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۷۵,۴۸۹,۴۲۰,۲۱۲	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵
۸ حساب‌های دریافتی	۳,۳۲۳,۸۶۲,۷۶۴	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳
۹ جاری کارگزاران	۵,۳۳۳,۹۱۰	۵,۳۳۳,۹۱۰
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴,۲۲۰,۳۸۸,۳۵۵	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸
۱۱ موجودی نقد	۲,۷۵۳,۷۰۷,۷۹۱	۸۰,۵۰۰,۲۶۰
جمع دارایی‌ها	۱,۳۰۰,۶۶۶,۸۳۶,۲۰۴	۱,۲۱۲,۵۳۶,۶۲۱,۸۴۴
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۵,۶۵۶,۹۶۹,۸۶۵	۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶,۲۰۹,۰۳۰,۲۶۶	۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲
۱۴ پیش دریافت	۳۲,۶۴۳,۵۷۸,۷۲۷	۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴
جمع بدهی‌ها	۴۴,۵۰۹,۵۷۸,۸۵۸	۴۹,۴۹۲,۵۸۵,۷۶۹
خالص دارایی‌ها	۱,۲۵۶,۱۵۷,۲۵۷,۳۴۶	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۲,۵۶۲	۱۱,۶۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.
(سپاسگزار سرمایه‌گذاری سهام آشنا)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

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

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۴۱۱۸۳



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۶	۳۵,۵۳۱,۵۶۸,۹۹۴
۱۷	۶۲,۲۳۹,۷۸۳,۰۹۲
۱۸	۴۴,۸۲۷,۲۴۹
	۹۷,۸۱۶,۱۷۹,۳۳۵
۱۹	(۳,۲۸۴,۷۰۵,۸۳۴)
۲۰	(۱,۴۱۸,۳۷۶,۷۷۰)
	(۴,۷۰۳,۰۸۲,۶۰۴)
	۹۳,۱۱۳,۰۹۶,۷۳۱

درآمدها:

سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سودخالص

۷.۶۸٪

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

۷.۴۱٪

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵
۱۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.
۲۴,۵۴۰	۲۴,۵۴۰
.	۹۳,۱۱۳,۰۹۶,۷۳۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۱۰	۱,۲۵۶,۱۵۷,۲۵۷,۳۴۶

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) صادر شده اول سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری باطل شده طی دوره مالی

تعدیلات

سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

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

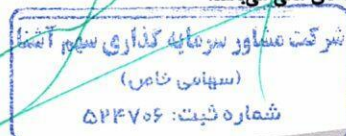
خالص دارایی‌های پایان دوره

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

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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 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، درمجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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 امرو	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 وانیا 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 گندم است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ به شماره ثبت ۵۸۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۳۱/۰۳/۱۴۰۴ 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 هیات 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.

با توجه 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۴- 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.

۳-۵- 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 به 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 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 سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵٪) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازرگردان	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

۳-۶- 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.

۳-۷- 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.

۳-۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترانزانه 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.

۳-۹- 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 تضمین همرا
 پانداخت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۴۰۴

ه-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

اوراق مشارکت فرابورس
 اوراق اجاره

ه-۱-سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوسی و فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۳۰				(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۷/۳۱			
درصد خالص فروش	خالص فروش	درصد خالص فروش به کل دارایی‌ها	خالص فروش	درصد خالص فروش	خالص فروش	درصد خالص فروش	خالص فروش
۱.۱۳٪	۳۳,۳۶۹,۰۵۸,۱۹۱	۱.۹۲٪	۲۵,۳۴۸,۲۵۸,۹۵	۳۴,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۰۵۱,۲۷۵
۰.۵۹٪	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	۰.۵۹٪	۷,۲۱۹,۳۴۸,۰۰۱	۹,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۴۱۰,۰۱۴
۰.۵۶٪	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۳۲۶	۰.۵۱٪	۶۶,۵۸۵,۰۶۹,۰۳۸	۱۰۷,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۰۵۰,۹۱۶
۳.۰۳٪	۳۶,۶۷۸,۸۸۵,۳۴۶	۳.۰۳٪	۳۹,۳۶۱,۲۸۱,۵۸۴	۶۱,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۰۵۱,۹۱۳
۳.۱۰٪	۳۷,۵۷۸,۸۸۴,۱۴۸	۳.۰۷٪	۳۹,۸۹۳,۳۲۷,۰۰۵	۵۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۰۵۰,۷۲۰
۱.۸۳٪	۳۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱	۱.۹۴٪	۲۵,۳۳۲,۱۰۹,۸۵۱	۲۸,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۴۱۰,۹۱۰
۴.۳۷٪	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	۴.۳۷٪	۵۶,۸۴۰,۸۸۴,۴۱۱	۵۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۴۱۰,۵۲۰
۳.۶۱٪	۳۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	۳.۶۳٪	۳۷,۱۹۸,۸۱۳,۳۳۴	۷۵,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۰۵۱,۰۲۱
۴.۱۳٪	۵۰,۱۲۱,۳۴۴,۹۴۳	۴.۲۰٪	۵۴,۶۵۱,۱۶۵,۲۸۰	۷۱,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۴,۴۱۷,۷۱۱
۲۹.۷۷٪	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	۲۷.۸۸٪	۳۳۶,۶۴۰,۳۳۳,۰۲۹	۵۰۷,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰		

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۴/۰۷/۳۱

ه-۲-سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تنگ‌یک‌نظر به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۳۰				(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۷/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
۲۵.۶۴٪	۳۳۱,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۳.۶۵٪	۳۳۷,۶۳۷,۹۱۴,۱۲۸	۱۷,۶۹۵,۲۸۸,۹۲۱	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۱۴۰۵۰/۱/۱۴
۲۵.۶۴٪	۳۳۱,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۳.۶۵٪	۳۳۷,۶۳۷,۹۱۴,۱۲۸	۱۷,۶۹۵,۲۸۸,۹۲۱	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

ه-۳-۱-اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نوع سود (درصد)	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۱۴۰۵۰/۱/۱۴	۱۸.۵۰٪	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

پادداشت	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶-۱	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۴۱۴,۵۹۵,۹۷۶,۰۱۵
	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۴۱۴,۵۹۵,۹۷۶,۰۱۵

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تعداد سپرده (فقره)	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱	متعدد	۵۸۱,۱۷۴,۷۰۹	۰٪	۱۶۷,۸۶۸,۳۷۳	۰.۰۱٪	۱۶۷,۸۶۸,۳۷۳	۰.۰۱٪
بلند مدت	۳	متعدد	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۵۵٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۵۵٪
بلند مدت	۱	متعدد	۱۳۳,۳۴۵,۷۶۶,۹۸۵	۱۰٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۳۷,۳۱۳	۱۰.۷۳٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۳۷,۳۱۳	۱۰.۷۳٪
بلند مدت	۶	متعدد	۱۴۰,۶۵۹,۰۳۴,۳۲۱	۱۱٪	۱۳۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۱۰.۷۱٪	۱۳۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۱۰.۷۱٪
			۴۱۴,۵۹۵,۹۷۶,۰۱۵	۳۱.۸۸٪	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۳۲.۹۹٪	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۳۲.۹۹٪

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۱,۵۲۳,۵۶۱	۳۳,۱۹۹,۹۵۱,۳۷۵	۳۶,۷۱۹,۲۲۱,۷۷۶	۲.۸۲٪	۳۳,۱۹۹,۹۵۱,۳۷۵	۳۴,۰۷۵,۰۲۰,۷۱۸	۲.۸۱٪
۲,۴۱۹,۰۹۶	۳۶,۵۹۹,۹۶۶,۵۸۹	۳۸,۷۷۰,۱۹۸,۴۳۶	۲.۹۸٪	۶,۷۹۹,۹۹۵,۱۷۳	۶,۸۱۷,۱۲۹,۷۲۷	۰.۵۶٪
۳,۹۴۲,۶۵۷	۶۹,۷۹۹,۹۱۷,۸۶۴	۷۵,۴۸۹,۴۲۰,۲۱۲	۵.۸۰٪	۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۳.۳۷٪

واحد های عادی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کلریزما

واحد های عادی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده تزییل شده	مانده تزییل شده	مبلغ تزییل	نرخ تزییل (درصد)	تزییل نشده	پایداشت
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۳,۳۲۳,۸۶۲,۷۶۴	(۵۴,۶۵۵,۰۰۸)	۲۵٪	۳,۳۷۸,۵۱۷,۷۷۲	۸-۱
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۳,۳۲۳,۸۶۲,۷۶۴	(۵۴,۶۵۵,۰۰۸)		۳,۳۷۸,۵۱۷,۷۷۲	

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تزییل شده	تزییل شده	ذخیره تزییل	نرخ تزییل (درصد)
۱,۱۰۱,۲۷۱,۵۷۰	۱,۴۲۳,۲۸۵,۶۹۸	(۳۳,۳۹۶,۴۷۷)	۲۵٪
۱,۰۲۲,۵۳۶,۴۵۱	۱,۳۶۱,۴۵۵,۵۲۵	(۳۰,۷۲۶,۲۵۵)	۲۵٪
۳۹۶,۵۴۶,۱۹۲	۶۳۹,۱۲۱,۵۴۱	(۱۰,۵۲۲,۳۷۶)	۲۵٪
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۳,۳۲۳,۸۶۲,۷۶۴	(۵۴,۶۵۵,۰۰۸)	

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده در پایان دوره	گردش پستکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۲,۸۲۹,۶۹۷	.	.	۲,۸۲۹,۶۹۷
۲,۵۰۴,۲۱۳	۲۸,۱۷۵	۲۸,۱۷۵	۲,۵۰۴,۲۱۳
۵,۳۳۳,۹۱۰	۲۸,۱۷۵	۲۸,۱۷۵	۵,۳۳۳,۹۱۰

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری آفتاب در خشان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

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)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
۱۸۷,۱۴۸,۵۱۹	۱۱,۱۶۳,۹۹۹	.	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸
۳۸۷,۳۰۱,۵۸۸	۱۲,۶۹۸,۴۱۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۴۰۸,۷۱۳,۸۹۷	۱,۱۶۵,۴۷۸,۸۸۳	۴,۵۷۴,۱۹۱,۷۸۰	.
۴۹,۰۴۹,۳۰۹	۵,۹۵۰,۷۹۱	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۸۸,۱۷۶,۱۴۲	۳۱,۸۲۳,۵۵۸	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۲۲۰,۳۸۸,۳۵۵	۱,۲۲۷,۱۱۵,۹۴۳	۵,۲۴۹,۱۹۱,۷۸۰	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸

مخارج تأسیس
مخارج عضویت در کانون‌ها
آیونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

حساب جاری بانک صادرات
حساب جاری بانک پاسارگاد

۱۲- پرداختی به از کان صندوق

مدیر صندوق، سیدگردان هیوا
متولی صندوق، مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و آلیا نیک تدبیر
بازارگردان صندوق، اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱,۱۴۸,۹۷۳

۷۸,۶۴۷,۲۸۸

۲,۷۵۲,۵۵۸,۸۱۹

۸۰,۵۰۰,۲۶۰

۲,۷۵۳,۷۰۶,۷۹۱

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲,۹۳۴,۳۲۸,۹۸۶

۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷

۳۹۲,۶۸۰,۸۷۷

۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰

۵۲۶,۱۹۱,۴۴۸

۳۳۹,۹۹۹,۷۶۴

۱,۸۰۳,۷۵۸,۵۵۴

۲,۶۱۴,۸۱۳,۳۲۲

۵,۶۵۶,۹۶۹,۶۶۵

۵۰,۱۳۳,۷۷۲,۸۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۴,۹۹۴,۴۲۱,۷۳۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴	۲۷۶,۶۶۲,۹۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	سایر پرداختی برای واریز نامشخص
۷۶,۲۸۴,۷۴۷	۱۶۰,۲۷۵,۴۴۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۵۰۴,۴۴۲,۱۷۳	بدهی بابت امور صندوق
۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۶,۲۰۹,۰۳۰,۲۶۶	

۱۴- پیش دریافت

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱۰,۳۸۶,۵۹۳,۲۱۷	۳۲,۶۴۳,۵۷۸,۷۲۷
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱۰,۳۸۶,۵۹۳,۲۱۷	۳۲,۶۴۳,۵۷۸,۷۲۷

پیش دریافت سود اوراق اجاره غدیر ۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱,۱۳۹,۷۸۳,۱۵۵,۳۵۴	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۰۳۴,۱۱۴,۷۱۱	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۲۶۰,۸۸۰,۷۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۳,۱۴۲,۶۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۱۵۷,۲۵۷,۳۴۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری علی‌الحساب

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

پانداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

پانداشته

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-۱	۳۰,۷۳۴,۲۷۰,۶۴۴
۱۶-۲	۴,۷۷۷,۲۹۸,۳۵۰
	<u>۳۵,۵۱۱,۵۶۸,۹۹۴</u>

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۲,۵۸۲,۴۹۹,۳۲۸	(۷,۱۱۷,۴۱۶)	(۳۶,۶۸۸,۸۵۰,۳۴۶)	۳۹,۲۴۸,۵۰۳,۰۰۰	۶۱,۶۴۶	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۲-۰۱۲۳-۰۵
۵,۲۰۸,۲۶۰,۶۰۲	(۱۲,۰۷۰,۷۳۲)	(۶۱,۳۶۸,۰۸۳,۴۶۶)	۶۶,۵۹۷,۱۳۹,۷۷۰	۱۰۳,۱۷۳	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۲-۰۱۲۳-۰۵
۵۵۸,۱۴۹,۹۱۷	(۱,۴۰۱,۹۹۹)	(۷,۱۷۱,۹۸۸,۸۴۴)	۷,۷۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۹۰,۹۵۰	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱-۰۱۲۳-۰۵
۴,۷۹۱,۰۹۵,۸۰۶	(۷,۶۲۰,۰۰۰)	(۴,۵۵۱,۵۱۹,۳۸۱)	۴۲,۰۲۱,۸۲۶,۱۰۰	۴۲۵,۰۰۰	اجاره غیرارزشی ۱۴-۰۵-۱۱۴
۳,۳۹۷,۶۱۳,۷۴۱	(۸,۵۵۶,۳۴۶)	(۳۳,۸۰۱,۹۹۹,۵۳۲)	۴۷,۲۰۷,۳۶۹,۶۷۰	۷۵,۵۳۳	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۲-۰۱۲۳-۰۵
۲,۳۹۵,۵۳۳,۳۵۷	(۷,۳۳۱,۹۹۵)	(۳۷,۵۱۷,۸۸۲,۱۲۸)	۳۹,۹۰۰,۶۵۹,۴۰۰	۵۹,۱۲۰	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱-۰۱۲۳-۰۵
۴,۵۲۹,۷۳۰,۵۳۷	(۹,۹۰۷,۳۲۰)	(۵۰,۱۲۱,۳۳۲,۹۳۲)	۵۴,۶۶۱,۰۷۳,۸۰۰	۶۶,۹۳۱	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۲-۰۱۲۳-۰۵
۱,۸۲۸,۶۳۷,۱۲۳	(۴,۵۷۶,۴۵۵)	(۳۲,۳۶۰,۱۸۸,۷۷۲)	۳۵,۲۴۹,۴۰۰,۳۵۰	۳۳,۸۹۵	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۲-۰۱۲۳-۰۵
۳,۶۵۹,۹۵۷,۵۱۳	(۱۰,۳۰۴,۸۵۱)	(۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸)	۵۶,۸۵۴,۳۱۳,۵۰۰	۵۹,۷۷۵	اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱-۰۱۲۳-۰۵
<u>۳۰,۷۳۴,۲۷۰,۶۴۴</u>	<u>(۱۴۱,۹۴۱,۳۷۴)</u>	<u>(۷۵۲,۳۴۸,۵۸۷,۵۷۲)</u>	<u>۷۸۲,۱۲۳,۷۹۹,۵۹۰</u>		جمع کل

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۲,۶۴۴,۲۰۱,۰۵۸	.	.	(۳۲,۱۹۹,۹۵۱,۳۷۵)	۳۶,۷۱۹,۳۲۱,۷۷۶	۱,۵۳۳,۵۶۱
۲,۱۵۲,۰۹۷,۲۱۳	.	.	(۳۶,۵۹۹,۹۶۶,۵۸۹)	۳۸,۷۷۰,۱۹۸,۳۴۶	۲,۴۱۹,۰۹۶
<u>۴,۷۹۷,۲۹۸,۳۵۰</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>(۶۸,۷۹۹,۹۱۷,۹۶۴)</u>	<u>۷۵,۴۸۹,۵۲۰,۱۲۲</u>	

صندوق س. اهرمی کارپز-واحد عادی
صندوق اهرمی موج-واحد های عادی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۴۰۴

۱۷- 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 می شود:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۳۱,۳۵۸,۰۴۷,۵۳۲	۱۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۰,۸۸۱,۷۳۵,۵۶۰	۱۷-۲	سود اوراق اجاره
۶۲,۲۳۹,۷۸۳,۰۹۲		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۴۰۴

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود(درصد)	تاریخ سپرده گذاری	سود سپرده بانکی:
۹۷۱,۰۲۸	.	.	۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	بانک صادرات
۱۰,۸۹۱,۰۱۸,۰۳۱	.	۹۷۱,۰۲۸	۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	بانک خاورمیانه
۱۰,۰۵۲,۴۹۵,۹۵۳	(۳۳,۳۹۶,۴۷۷)	۱۰,۹۱۴,۴۱۴,۴۹۸	۳۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	بانک پاسارگاد
۱۰,۴۱۳,۵۶۲,۵۳۰	(۳۰,۷۳۶,۳۵۵)	۱۰,۰۷۳,۲۳۲,۲۰۸	۳۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	بانک گردشگری
۳۱,۳۵۸,۰۴۷,۵۳۲	(۱۴,۹۵۱,۳۷۸)	۱۰,۳۲۸,۵۱۳,۹۰۸	۳۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	موسسه اعتباری ملل
	(۵۹,۰۸۴,۱۱۰)	۳۱,۴۱۷,۱۳۶,۴۲۲			

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص سود	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق اجاره
۳۰,۸۸۱,۷۳۵,۵۶۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	اجاره غدیرزیرآبیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۸-۱	۴۴,۸۲۷,۲۴۹
	۴۴,۸۲۷,۲۴۹

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۸-۱- 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 منتهی	نرخ اسمی
شرکت تضمین سرمایه مسانند	سایر	غذیر ۰۵	۲۳۵,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۳.۸٪	۱۸.۵۰٪

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مدیر صندوق	۱,۳۱۵,۰۱۳,۱۳۹
متولی	۳۳۱,۲۳۳,۷۹۹
بازارگردان	۱,۵۴۲,۳۶۹,۲۳۲
حسابرس	۱۹۶,۱۹۱,۶۸۴
	۳,۲۸۴,۷۰۵,۸۵۴

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه تأسیس	۱۱,۱۶۳,۹۹۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲,۶۹۸,۴۱۲
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵,۹۵۰,۷۹۱
هزینه آیونمان نرم افزار	۱,۱۶۵,۴۷۸,۸۸۳
هزینه نرم افزار	۸۳,۹۹۰,۶۹۴
هزینه کارمزد بانکی	۵,۴۶۳,۲۷۳
هزینه تصفیه	۱۰۱,۸۰۶,۸۶۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۳۱,۸۲۳,۸۵۸
	۱,۴۱۸,۳۷۶,۷۷۰

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:	۲۴,۵۴۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۴,۵۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ صورت دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی وجود ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۱		اشخاص وابسته
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱.۹۴٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱.۹۴٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	
۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	
۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	
۰.۶۹٪	۶۹۳,۳۴۶	۰.۰۰٪	۰	
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۷٪	۵۷۴,۵۷۰	
۲.۷۰٪	۲,۷۰۳,۳۴۶	۲.۵۹٪	۲,۵۹۰,۰۰۰	
				جمع

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

موضوع معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرق معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
کارمزد اربکان	طی دوره	۱,۲۱۵,۰۱۲,۱۲۹	مدیر	سبدگردان هیوا
کارمزد اربکان	طی دوره	۳۳۱,۳۳۲,۷۹۹	مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
کارمزد اربکان	طی دوره	۱۹۶,۱۹۱,۶۸۴	مدیر	موسسه حسابرسی و انیلا نیک تدبیر
کارمزد اربکان	طی دوره	۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	مدیر	صندوق اختصاصی بازارگردانی دانا لاریوش
کارمزد اربکان	طی دوره	۸۲۷,۸۰۱,۳۰۳	مدیر	صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم
کارمزد اربکان	طی دوره	۰	مدیر	کارگزاری بانک ملی ایران
کارمزد اربکان	طی دوره	۳,۲۸۴,۷۰۵,۸۳۴	مدیر	جمع

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت دارایی‌ها

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