

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۱۹



گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱. صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، 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 و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای 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.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 پکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴. 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، 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 صندوق، 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا - ادامه

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق و مفاد اساسنامه و امید نامه و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵. موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار به شرح ذیل است:

۵-۱ - مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص رعایت ترکیب دارایی های صندوق (سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق).

۵-۲ - مفاد بند ۲۹ ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع صندوق در مورد تصویب صورت های مالی سالانه صندوق حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهار نظر حسابرسان راجع به صورت های مالی.

۵-۳ - مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص انتشار فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ بلافاصله در تارنمای صندوق، (توضیحا فهرست مذکور با ۳ روز تاخیر بارگزاری گردیده است).

۵-۴ - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در بانکهای گردشگری، پاسارگاد و صادرات.

۵-۵ - مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر مهلت انتشار اظهار نظر حسابرسان در خصوص صورت های مالی حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت در خصوص صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.

۵-۶ - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارائه و درج چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی برای دوره ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (توضیحا چک لیست مذکور با تاخیر ارسال شده است).



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا - ادامه

۷-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر اعلام توضیحات مدیر صندوق حداکثر ده روز پس از دریافت گزارش چک لیست دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ متولی.

۶. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی، در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در بند ۵ این گزارش به مواردی دال بر عدم رعایت اصول رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷. محاسبات خالص ارزش روز دارائیا (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. و به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵، ایراد دیگری مشاهده نشده است.

۸. در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس اوراق بهادار نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به اشخاص جلب نگردیده است.

۹. گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده به استثناء موارد ذکر شده در بند ۵، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۸ آبان ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد بهنام دائی مژدهی

آرش گل محمدی

شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴

شماره عضویت ۰۰۲۹۳۴





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

احتراما:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۶-۸

۹-۱۹

* صورت خالص دارایی‌ها

* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

* یادداشت‌های توضیحی:

الف) اطلاعات کلی صندوق

ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

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

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها:			
۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	۱,۰۵۵,۸۵۶,۶۵۲,۹۱۳	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	.	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۴۰,۵۹۳,۳۴۷,۷۱۶	۸	حساب های دریافتنی
۵,۳۳۳,۹۱۰	۴۰,۰۷۱,۶۸۰	۹	جاری کارگزاران
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۵,۹۶۱,۶۶۵,۴۳۸	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۲۲۹,۰۱۱,۹۸۴	۱۱	موجودی نقد
۱,۲۱۲,۵۳۶,۶۲۱,۸۴۴	۱,۶۰۵,۷۹۷,۱۹۳,۰۱۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳	۶,۸۳۸,۸۶۷,۸۷۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۸,۳۶۲,۹۷۵,۶۶۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۲۲,۰۲۸,۷۰۸,۷۳۶	۱۴	پیش دریافت
۴۹,۴۹۲,۵۸۵,۷۶۹	۳۷,۲۳۰,۵۵۲,۲۷۳		جمع بدهی‌ها
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۱,۵۶۸,۵۶۶,۶۴۰,۷۴۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۶۳۰	۱۳,۵۴۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

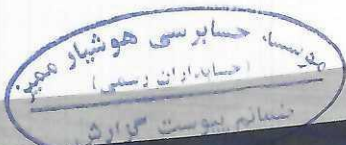


تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳



تاریخ:
شماره:
پیوست:



مستند سرمایه گذاری بانک گشت اطمینان هیرا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیرا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۱۲,۶۰۵,۳۱۶,۱۶۶	۱۶
۰	۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷	۱۷
۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	۱۳۱,۱۹۱,۶۴۴,۵۲۱	۱۸
۰	۲۵۹,۰۸۱,۹۲۴	۱۹
۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	۲۰۲,۷۳۶,۷۲۴,۵۰۸	
۰	(۶,۸۷۷,۱۳۹,۶۲۸)	۲۰
(۴,۵۱۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۵,۹۰۴,۷۵۳)	۲۱
(۴,۵۱۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۳,۰۴۴,۳۸۱)	
۱۰۰,۴۳۲,۱۷۲,۰۵۲	۱۹۲,۷۴۳,۶۸۰,۱۲۷	
۰.۰۰	۱۵.۲۰٪	
۰.۰۰	۱۲.۲۹٪	

درآمدها:

سود (زیان) 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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سودخالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها-درصد

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی-درصد

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۰	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۱۰	
		۵۴,۷۷۸,۸۳۴,۵۴۰	۰	۲۲
۱۰۰,۴۳۲,۱۷۲,۰۵۲	۰	۱۹۲,۷۴۳,۶۸۰,۱۲۷	۰	
۱۰۰,۸۰۲,۰۳۵,۰۶۶	۰	۱,۵۶۸,۵۶۶,۶۴۰,۷۴۲	۱۱۵,۸۰۰,۰۱۰	

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) صادر شده اول دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی

تعدیلات

سودخالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

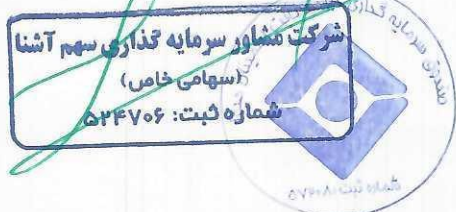
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

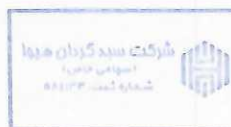
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی =

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



۲

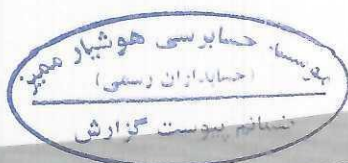


تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۳/۱/۱۸ به شماره ثبت ۵۷۲۰۸ و شناسه ملی ۱۴۰۳۲۳۱۷۰۵ 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 پذیره نویسی 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- هرنوع 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.

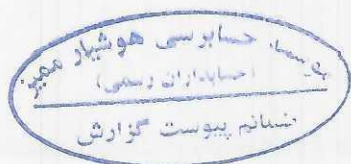
۱-۱-۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۱-۱-۹- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید 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 مواعید 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 ظفر بن 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

۲-۲- 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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٪

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت سبدگردان 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

موسسه 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 استان 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 گندم است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ 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.

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً 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 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 قبل، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

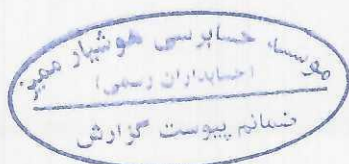
۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

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.

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 حسابها 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 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 آنها 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۱۲۰ 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 کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 دریافتی 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 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.

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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۱۳۸۸ آذرماه 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 همیا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
۳۳۶,۹۷۰,۵۸,۱۹۱	۴۰,۳۹۸,۴۹۵,۴۶۸	۵-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۴۳۳,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۴۴۲,۳۷۸,۴۸۵,۱۶۴	۵-۲	اوراق اجاره
.	۲۰,۹۴۹,۰۶۷۲,۲۸۱	۵-۳	اوراق مرابحه
۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	۱,۰۵۵,۸۵۶,۵۵۲,۹۱۳		

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 ۵-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

درصد خالص اوراق فروش	خالص اوراق فروش	درصد خالص اوراق فروش به کل دارایی‌ها	خالص اوراق فروش	سود منتقله	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سر رسید	
به کل دارایی‌ها								
۰.۰۰٪	.	۲۶۳٪	۴۲۰,۳۸۳,۹۶,۱۵۷	.	۷۶,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	استاد خزانه‌م‌۱ حس قو۳۱-۱۵
۰.۰۰٪	.	۰.۸۵٪	۱۳۶,۰۹۵,۳۲۸,۳۵	.	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۵۱۱۱۲
۱.۹۳٪	۳۳,۳۹۶,۱۸۸,۷۷۲	۲.۰۰٪	۳۲۰,۳۷۸,۵۵۰,۸۵	.	۳۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۵۰۳۲۵
۰.۵۹٪	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	۰.۵۲٪	۸,۳۴۷,۶۹۶,۷۰۵	.	۹,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۴۱۰۱۵
۵.۰۶٪	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۳۳۶	۴.۴۷٪	۷,۱۷۰,۷۷۱,۵۷۱	.	۱۰۳,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۵۰۹۱۶
۳.۰۲٪	۳۶,۶۷۸,۸۸۵,۳۳۶	۲.۷۲٪	۴۳,۶۵۹,۹۹۵,۶۹۱	.	۶۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۵۰۹۲۳
۳.۱۰٪	۳۷,۵۹۷,۸۸۴,۱۴۸	۳.۳۶٪	۵۴,۰۲۲,۳۶۶,۶۷۱	.	۷۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۵۰۷۲۰
۱.۹۳٪	۳۳,۳۹۶,۱۲۶,۹۴۱	۱.۷۰٪	۲۷,۲۸۲,۹۱۶,۸۱۳	.	۲۸,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۴۰۹۱۰
۳.۶۱٪	۴۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	۳.۷۸٪	۵۲,۶۹۴,۷۱۵,۸۸۱	.	۷۸,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۵۱۰۲۱
۴.۱۳٪	۵۰,۱۲۱,۴۳۴,۹۴۳	۲.۶۵٪	۵۸,۵۸۵,۴۰۷,۰۶۹	.	۶۶,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۴۱۲۱۱
۴.۳۹٪	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۱۹	استاد خزانه‌م‌۱ بودجه ۲-۰۴۰۵۲۰
۲۷.۷۷٪	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	۲۵.۱۶٪	۴۰,۳۹۸,۴۹۵,۴۶۸	.	۵۶۰,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

تاریخ سررسید	تعداد اوراق	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۴۳۵,۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۵,۳۸۸,۹۶۱	۴۴۲,۳۷۸,۴۸۵,۱۶۴	۳۷.۵۵٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۵.۶۴٪
			۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۵,۳۸۸,۹۶۱	۴۴۲,۳۷۸,۴۸۵,۱۶۴	۳۷.۵۵٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۳۵.۶۴٪

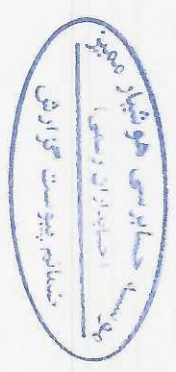
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	تعداد اوراق	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تیمار	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۹۷۷,۲۸۰	۴۲۵,۰۸۳,۱۹۶,۲۰۳	نگهداری تا سررسید	
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴				۲۰۰,۰۰۰,۱۸۷۵,۰۰۰	۹,۵۲۶,۹۳۲,۲۸۱	۲۰,۹۴۹,۰۶۷۲,۲۸۱	۱۳.۰۵٪
				۲۰۰,۰۰۰,۱۸۷۵,۰۰۰	۹,۵۲۶,۹۳۲,۲۸۱	۲۰,۹۴۹,۰۶۷۲,۲۸۱	۱۳.۰۵٪

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

مراجعه مهندسی صبا نفت ۱۴۰۴-۰۶-۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هپوا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

م- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴	۶-۱
۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

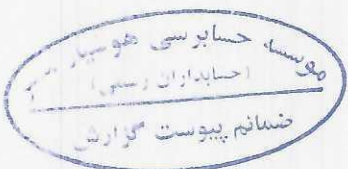
۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید
۰.۰۰۱٪	۱۶۷,۸۶۸,۳۷۳	۰.۰۰۱٪	۱۴۷,۰۶۳,۱۱۷	۵.۰۰٪	متعدد
۱۱.۵۵٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۵۳٪	۱۸۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱.۰۰٪	متعدد
۱۰.۷۲٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۲۷,۳۱۳	۱۱.۳۱٪	۱۸۰,۰۰۹,۶۲۵,۸۸۳	۲۰.۵۰٪	متعدد
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۸۷٪	۱۷۴,۵۰۲,۳۵۴,۴۲۳	۳۱.۵۰٪	متعدد
۱۰.۷۱٪	۱۲۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۰.۰۰٪	۶,۴۱۲,۸۶۱	۳۰.۰۰٪	متعدد
۳۲.۹۹٪	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۳۳.۶۱٪	۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴		
(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱
۱۰.۷۱٪	۱۲۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳
۳۲.۹۹٪	۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۳۳.۶۱٪	۵۳۹,۶۵۰,۴۵۶,۲۸۴		

۲- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۲.۸۱٪	۲۴,۰۷۵,۰۲۰,۷۱۸	۲۳,۱۹۹,۹۵۱,۲۷۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
۰.۵۶٪	۶۸۱,۷۱۲,۹۷۲	۶,۷۹۹,۹۹۵,۱۱۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
۳.۳۷٪	۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۳۹,۹۹۹,۹۴۶,۴۴۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰

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



۸- حساب‌های دریافتی

14.41.2/31

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۸- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

14.5/1.5/11

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

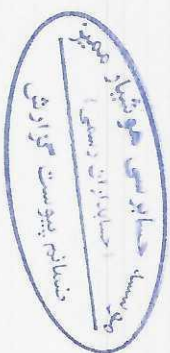
بانک پاسارگاد
بانک گردشگری
بانک صادرات
موسسه اعتباری ملل

۹- جاری کارگزاران

15.41.2/31

(مبالغ بہ ریتال)

کارگزاری بانک ملی ایران
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه



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

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

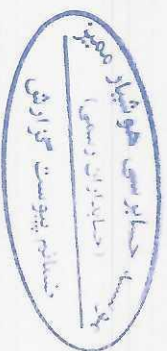
مبلغ به ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ به ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
مبلغ در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۹,۸۳۱,۲۵۱	۰	۲۲,۳۲۷,۹۹۸	۱۷۵,۸۴,۵۳۰
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۲,۷۹۸	۱۹۰,۴۷۶,۲۰۲
۰	۷,۶۴۲,۷۳۹,۷۲۵	۲,۳۳۸,۰۰۵,۲۵۳	۵,۲۹۴,۷۳۴,۴۷۲
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۵,۱۵۷	۱۴۴,۳۵۴,۸۴۳
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۲۱,۲۰۲	۳۲,۳۷۸,۷۹۸
۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۱۶۳,۳۹۷	۱۲۳,۸۳۶,۶۰۳
۱۹,۸۳۱,۲۵۱	۸,۴۶۷,۷۳۹,۷۲۵	۲,۷۰۴,۳۸۵,۸۰۵	۵,۹۶۱,۶۶۵,۴۲۸

۱۱- موجودی نقد

مبلغ به ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ به ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۱,۸۵۲,۹۷۲	۰	۱,۸۵۲,۹۷۲
۲۲۹,۰۱۱,۹۸۴	۷۸,۶۴۷,۲۸۸	۰	۷۸,۶۴۷,۲۸۸
۲۲۹,۰۱۱,۹۸۴	۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۰	۸۰,۵۰۰,۲۶۰

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

مبلغ به ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ به ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مدیر صندوق سیدگردان هیوا	۴,۳۰۹,۲۶۰,۲۷۰	۱,۷۱۹,۳۲۴,۸۵۷	۱,۷۱۹,۳۲۴,۸۵۷
مؤلفی مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	۳۶۷,۵۳۴,۱۶۱	۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰	۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰
حسابرس موسسه حسابرسی ولینا نیک تدبیر	۰	۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴	۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۳۹۷,۴۸۸,۳۴۲	۰	۰
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۰	۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲	۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم	۱,۷۶۴,۵۵۵,۱۰۰	۰	۰
	۶,۸۳۸,۵۶۷,۸۷۳	۵,۰۱۳,۳۲۲,۸۹۳	۵,۰۱۳,۳۲۲,۸۹۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم افزار	۶,۷۶۴,۰۱۰,۷۷۹	۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴
بدهی بابت امور صندوق	۶۸۱,۴۰۱,۰۷۷	۸۳,۶۰۶,۵۵۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۸۸,۸۳۱,۱۴۸	۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴
ذخیره آئینمان نرم افزار	۲۵۳,۵۱۴,۶۶۰	۷۶,۳۸۴,۷۴۷
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختی برای واریز نامشخص	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	<u>۸,۳۶۲,۹۷۵,۶۶۴</u>	<u>۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲</u>

۱۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت	مانده در ابتدای دوره	افصاف طی دوره
یادداشت	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره
پیش دریافت سود اوراق	۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۲۱,۰۰۱,۴۶۳,۲۰۸
۱۴-۱- بانوجه به قرارداد اوراق اجاره غدیر ۰۵ در ابتدای قرداد مبلغ ۵۳۰,۷۴۳,۵۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق بازدهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۲,۸ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستهلاک گردیده است.	۰	۲۲,۰۲۸,۷۰۸,۷۳۶
اجاره غدیر ۰۵	۰	۲۲,۰۲۸,۷۰۸,۷۳۶
	<u>۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴</u>	<u>۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴</u>



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اعلامیه‌ها
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		خالص دارایی‌ها	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۱۳۹,۷۸۳,۱۵۵,۷۵۴	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۴۷۵,۶۸۲,۱۰۱	۱۱۳,۸۰۰,۰۰۰		
۲۳,۲۶۰,۸۸۰,۰۷۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۹۵۸,۶۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۱۶۳,۰۴۳,۰۳۶,۰۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۵۶۶,۶۲۰,۷۲۲	۱۱۵,۸۰۰,۰۰۰		

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	
			پادداشت		
		۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	۱۶-۱		
		۶,۰۱۴,۴۲۹,۲۹۴	۱۶-۲		
		۱۲,۶۰۵,۳۱۶,۱۶۶			

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		عنوان	
سود (زیان) فروش با نگهداری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش		
۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	(۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸)	۵۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۷۵	استاد خزانه ۳ بوجه ۱-۰۴-۵۲	
۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	(۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸)	۵۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۷۵		

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		صندوق سی. اهرمی کارپرا-واحد عادی	
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
۳,۲۱۴,۹۴۸,۷۸۸	(۳۷,۳۸۹,۹۶۹,۵۰۶)	۴۰,۷۰۴,۹۱۸,۲۹۴	۱,۵۳۳,۵۶۱	صندوق سی. اهرمی کارپرا-واحد عادی	
۲,۶۹۹,۴۹۸,۵۰۶	(۹,۵۱۶,۶۲۸,۲۳۱)	۱۲,۲۱۶,۱۲۶,۷۲۷	۲,۴۱۹,۰۹۶	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	
۶,۰۱۴,۴۴۷,۲۹۴	(۴۶,۹۰۶,۵۹۷,۷۳۷)	۵۲,۹۲۱,۰۴۵,۰۲۱			



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷	۱۷-۱
۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷	زیان تعدیل ارزش اوراق مرابحه و اوراق اجاره

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۴۰,۶۱۰,۹۷۲,۴۰۰	(۵۸۰,۷۰۹,۱۱۴)	(۳۷,۹۷۶,۷۵۸,۸۴۶)	۳۲۰,۴۴۳,۶۴۴,۰۰۰	۳۹,۸۹۵	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۵۰۳۷۵۰
۸,۴۶۳,۹۷۲,۱۲۶	(۱۰,۶۲۰,۵۳۰)	(۵۰,۱۲۱,۴۳۲,۹۴۴)	۵۸,۵۹۶,۰۲۷,۶۰۰	۶۶,۹۳۱	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۴۱۲۱۱۰
۶۰,۴۸۶,۰۲۰,۳۲۷	(۹,۷۹۳,۳۳۹)	(۳۷,۹۷۳,۷۶۴,۴۳۴)	۵۴۰,۳۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۷۴,۲۲۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۳-۰۵۰۷۲۰۰
۷,۲۸۶,۹۳۴,۵۷۳	(۹,۵۵۲,۶۴۹)	(۳۵,۴۰۷,۷۸۱,۳۰۸)	۵۳۷,۰۴۳,۶۸۵,۳۰	۷۸۰,۳۳	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۳-۰۵۱۰۳۱۰
۹,۵۳۱,۶۶۶,۸۲۲	(۷۷۰,۶۰۰,۲۹۶)	(۴۱۵,۵۵۱,۵۳۹,۳۸۲)	۴۲۵,۱۱۶,۰۲۵,۶۵۰	۴۳۵,۰۰۰	اجاره عقیدر اوراق ۱۴۰۵۰۱۱۴
۱۱,۷۶,۴۹۷,۸۲۱	(۱,۵۱۳,۲۹۴)	(۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۵)	۸,۳۴۹,۲۱۰,۰۰۰	۹۰,۹۵	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۴۱۰۱۵۰۰
۱۰,۳۳۰,۹۰۳,۱۲۵	(۱۲,۹۹۹,۳۷۹)	(۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۴۳۶)	۷۱,۷۲۰,۸۱۰,۹۵۰	۱۰۳,۱۷۳	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶۰
۵,۹۲۸,۵۸۹,۳۱۵	(۷,۹۱۴,۸۰۹)	(۳۷,۷۳۱,۴۰۶,۳۷۶)	۴۳,۶۶۷,۹۱۰,۵۰۰	۶۳,۲۴۱	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳۰
۳,۹۱۴,۵۸۹,۸۷۳	(۴,۹۴۶,۱۰۶)	(۲۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۳)	۲۷,۳۸۸,۸۶۳,۹۲۰	۲۸,۹۰۸	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰۰
۶۱۲,۳۳۲,۵۲۰	(۲,۴۶۷,۱۷۵)	(۱۲,۹۹۷,۲۰۰,۳۰۵)	۱۳,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲۰
۱,۳۸۰,۴۹۶,۲۳۶	(۷,۶۲۰,۸۲۲)	(۴۰,۶۵۷,۷۹۹,۹۱۲)	۴۲۰,۴۵۱,۱۶۹,۸۰	۷۶,۱۶۶	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۳-۰۶۰۶۱۵۰
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۸۷۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مرابحه میهنی حسابات ۱۱۹-۰۶۰۱۱۹
۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷	(۱۸۴,۵۴۳,۳۰۳)	(۹۷۰,۳۵۳,۷۵۹,۷۸۰)	۱,۰۳۹,۳۳۰,۹۸۷,۹۸۰		جمع کل

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

۱۸- 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)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پادداشت	
سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	سود اوراق اجاره	سود اوراق مرابحه	۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	۶۸,۰۹۹,۴۸۶,۵۲۸	۶۲,۰۰۱,۹۴۶,۱۲	۱۸-۱	۱۸-۲
			۰	۰	۱۰,۰۹۰,۹۶۳,۳۸۱	۱۸-۲	۱۸-۲
			۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	۱۳۱,۰۹۱,۶۴۴,۵۲۱			

۱۸-۱- سود سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود سیرده بانکی:	
خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود(درصد)	تاریخ	تاریخ	بانک صادرات	بانک خاورمیانه
۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	۵,۰۲۴,۸۷۵,۷۰۵	(۱۸,۵۷۸,۶۴۳)	۵,۰۴۳,۲۵۴,۳۴۸	۳۱,۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	بانک خاورمیانه	بانک پاسارگاد
۰	۲,۰۷۱,۰۳۴	۰	۲,۰۷۱,۰۳۴	۵٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	بانک خاورمیانه	بانک پاسارگاد
۰	۲۳,۰۹۶,۳۶۴,۱۷۰	(۲۵,۸۱۹,۱۱۱)	۲۳,۱۲۲,۱۸۳,۲۸۱	۳۱٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	بانک خاورمیانه	بانک پاسارگاد
۰	۲۳,۳۴۵,۵۶۰,۰۹۰	(۲۹,۹۱۶,۱۳۳)	۲۳,۳۷۵,۷۷۲,۲۱۳	۳۰,۵٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	بانک خاورمیانه	بانک پاسارگاد
۰	۱۶,۱۷۳,۰۳۱۹,۵۲۹	(۴,۴۲۹,۱۰۲)	۱۶,۱۷۳,۴۷۸,۶۳۱	۳۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	بانک خاورمیانه	بانک پاسارگاد
۱۰۰,۴۳۶,۶۸۲,۰۵۲	۶۸,۰۹۹,۴۸۶,۵۲۸	(۷۸,۷۴۲,۹۷۹)	۶۸,۱۷۸,۲۳۹,۵۰۷			موسسه اعتباری ملل	

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سیرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص سود	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۶۲۰۰۱,۹۴۶,۱۲	۳۳,۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱۰,۹۰۹,۶۳۳,۳۸۱	۳۶,۶٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۵
اوراق اجاره:			
اجاره عتدیر ایرانین ۱۴۰۳/۰۵/۱۴			
اوراق مرابحه:			
مرابحه مهندس صبا نقت ۱۴۰۳/۰۵/۱۹			



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

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۴۴,۸۲۷,۲۴۹
۰	۲۱۴,۲۵۴,۶۷۵
۰	۲۵۹,۰۸۱,۹۲۴

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
تعدیل کارمزد

۱۹-۱ 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	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٪
تامین سرمایه بانک مسکن	سایر	صبا نفت ۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۶٪	۲۳٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۲,۵۸۹,۹۳۳,۴۱۳
۰	۶۶۵,۶۴۳,۶۸۰
۰	۳,۲۲۴,۰۷۴,۱۹۳
۰	۳۹۷,۴۸۸,۳۴۲
۰	۶,۸۷۷,۱۳۹,۶۲۸

مدیر صندوق
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۲۲,۳۲۷,۹۹۸
۰	۲۰۹,۵۲۳,۷۹۸
۰	۵,۶۴۵,۱۵۷
۰	۲۲,۷۲۱,۲۰۲
۰	۲,۳۴۸,۰۰۵,۲۵۳
۰	۹۶,۱۶۳,۳۹۷
۰	۱۷۷,۲۲۹,۹۱۳
۴,۵۱۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۲,۹۴۱
۰	۲۱۳,۹۶۵,۰۹۴
۴,۵۱۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۹۰۴,۷۵۳

(مبالغ به ریال)

هزینه تاسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۵۴,۷۷۸,۸۲۴,۵۴۰
۰	۵۴,۷۷۸,۸۲۴,۵۴۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

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

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰
	مهدی دلبری	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	مجیدامروی	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	علیرضا قدرتی	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	رویا اصل زعیم	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰
	مریم رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان (فعلی)	عادی	۱,۵۱۹,۷۴۲	۱,۵۱۹,۷۴۲	۱,۳۱٪	۰
	صندوق اختصاصی بازارگردانی داراداریوش	بازارگردان (قبلی)	عادی	۰	۰	۰	۶۹۳,۳۴۶
جمع				۳,۵۳۹,۷۴۲	۳,۵۳۹,۷۴۲	۳,۰۶٪	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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
		شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
سیدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۵۸۹,۹۳۳,۴۱۳	طی دوره مالی
مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۶۶۵,۶۴۳,۶۸۰	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	حسابرس (قبلی)	کارمزد ارکان	۲۵۶,۹۸۶,۲۷۲	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس (فعلی)	کارمزد ارکان	۳۹۷,۴۸۸,۳۴۲	طی دوره مالی
صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان (فعلی)	کارمزد ارکان	۲,۵۰۹,۶۰۶,۲۷۴	طی دوره مالی
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	بازارگردان (قبلی)	کارمزد ارکان	۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	طی دوره مالی
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۰	طی دوره مالی
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۲۳,۱۸۸,۶۳۲	طی دوره مالی
جمع			۷,۱۵۷,۳۱۴,۵۳۲	
				(۶,۷۹۸,۷۹۶,۱۹۳)

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 صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

