

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

احتراما؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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

۹-۲۰

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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی دلبری

شرکت سبدگردان هیوا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



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 درآمد ثابت اطمینان هیوا

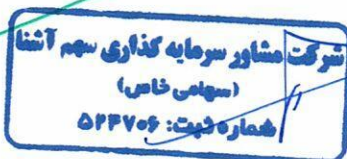
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی‌ها:
۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۱۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۲۸۰,۴۴۱,۲۱۸,۱۵۷	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۸	حساب های دریافتی
۵,۳۳۳,۹۱۰	۴۳۳,۲۷۶	۹	جاری کارگزاران
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۱,۲۹۵,۴۲۳,۷۸۱	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۱۱	موجودی نقد
۱,۲۱۲,۵۳۶,۶۲۱,۸۴۴	۴,۲۷۴,۳۵۶,۱۱۷,۱۳۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵۰,۱۳,۳۷۲,۸۹۳	۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۳۰,۳۰۱,۱۷۱,۹۴۴	۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳	۱۴	پیش دریافت
۴۹,۴۹۲,۵۸۵,۷۶۹	۳۶,۴۴۵,۳۶۹,۲۲۰		جمع بدهی‌ها
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۴,۲۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۶۳۰	۱۵,۵۳۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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:



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
درآمدها:		
۵۱,۴۶۲,۵۹۴,۴۶۰	(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰۵,۸۸۷,۷۰۷,۳۵۹	(۸,۰۴۶,۹۴۸,۰۳۲)	۱۷ سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۵۰۸,۴۹۶,۵۲۱,۶۵۱	۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵۱,۷۸۸,۳۷۵	۱,۶۸۴,۴۵۰	۱۹ سایر درآمدها
۶۶۶,۱۹۸,۶۱۱,۸۴۵	۱۷۰,۸۳۲,۵۲۲,۴۰۳	جمع درآمدها
هزینه ها:		
(۲۲,۸۷۹,۶۷۴,۸۵۴)	(۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۹,۸۱۷,۰۷۷,۶۹۴)	(۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳)	۲۱ سایر هزینه ها
(۳۲,۶۹۶,۷۵۲,۵۴۸)	(۸,۱۵۸,۳۲۹,۳۴۲)	جمع هزینه ها
۶۳۳,۵۰۱,۸۵۹,۲۹۷	۱۶۲,۶۷۴,۱۹۳,۰۶۱	سودخالص
۲۸,۴۵٪	۱۴,۷۰٪	(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها-درصد
۱۴,۹۷٪	۱۳,۹۹٪	(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی-درصد

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	صورت گردش خالص دارایی ها
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) صادر شده اول سال/دوره
۱,۷۳۹,۹۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
۷۱۴,۰۵۴,۷۵۲,۵۴۰	.	
۶۳۳,۵۰۱,۸۵۹,۲۹۷	۱۶۲,۶۷۴,۱۹۳,۰۶۱	۲۲ تعديلات
۴,۲۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۵۶,۰۷۵	سودخالص
۲۲۲,۷۳۱,۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال/دوره
سود (زیان) خالص		(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی =
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص		
خالص دارایی های پایان دوره		

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اسکانی
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ 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 امین نامه، 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- 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱- 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 etminan.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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 حسابها 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 ۲۹ اسفند 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:

۱-۴-۴- 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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۰۰۵ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
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 سالانه ۸۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحد های صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و اوراق بهادار و تسویه وجوه.
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 ۲۹ اسفند 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 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 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 هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
اوراق مشارکت بورسی و قریب‌بوسی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)
۵-۱	۱۰,۷۲,۶۹۱,۵۲۹,۱۹۴	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱
۵-۲	۷۴۵,۹۳۹,۹۰۸,۹۴۶	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵
۵-۳	۷۷۰,۴۲۰,۵۰۵,۸۷۸	.
	۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸	۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶

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

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نوع سود (درصد)	تاریخ سررسید	اسناد خزانه-م (س قوا)
۰.۰۰٪	.	۲.۹۳٪	۱۲۵,۰۰۸,۵۸۸,۵۹۹	.	۷۶,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۰.۰۰٪	.	۰.۸۵٪	۳۶,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۱	.	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۱.۹۳٪	۲۳,۳۶۰,۱۸۸,۷۷۲	۱.۱۵٪	۴۹,۲۰۵,۹۶۵,۲۳۸	.	۳۹,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۰.۵۹٪	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۵.۰۶٪	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۴۳۶	۶.۱۳٪	۲۶۱,۴۹۶,۱۶۹,۹۰۸	.	۱۰۳,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۳.۰۳٪	۳۶,۶۷۸,۸۵۸,۳۳۶	۲.۵۱٪	۱۰۷,۱۸۲,۱۴۲,۵۴۰	.	۶۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۳.۱۰٪	۳۷,۵۹۷,۸۸۴,۱۴۸	۲.۳۸٪	۱۰۱,۵۱۷,۷۷۴,۲۳۳	.	۷۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۱.۹۳٪	۲۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱	۰.۰۰٪	.	.	۲۸,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۳.۶۱٪	۴۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	۵.۰۴٪	۲۱۵,۳۹۵,۹۰۱,۷۹۸	.	۷۸,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۴.۱۳٪	۵۰,۱۲۱,۴۳۴,۹۴۳	۰.۰۰٪	.	.	۶۶,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۴.۳۹٪	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۲۸,۳۲۱,۹۱۵	.	.	٪	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱۷۶,۰۸۸,۳۷۹,۸۵۲	.	.	٪	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۰ (س قوا)
۲۷.۷۷٪	۳۳۶,۶۹۷,۰۵۸,۱۹۱	۲۰.۹۷٪	۱۰,۷۲,۶۹۱,۵۲۹,۱۹۴	.	۵۵۱,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	٪		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

درصد از کل دارایی‌ها	درآمد از کل فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درآمد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تعداد اوراق	تاریخ سررسید
۳۵.۶۴٪		۴۳۲.۱۴.۶۱۰.۴۰۵	۴۵۰.۲۴۴.۵۹۵.۴۰۱	۱۰.۵۳٪		۱۶.۱۱۴.۵۰۳.۹۲۲	۴۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۴۳۵.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۰.۰۰٪		۰	۲۹۵.۶۹۵.۳۱۳.۵۴۵	۶.۹۳٪		۷.۴۰۰.۰۰۰.۴۷.۳۸۱	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۳۰۰.۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۲
۳۵.۶۴٪		۴۳۲.۱۴.۶۱۰.۴۰۵	۷۴۵.۹۳۹.۹۰۸.۹۲۶	۱۷.۴۵٪		۲۳.۵۱۴.۵۵۱.۲۲۳	۷۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰			

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره غدیرالزلیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴	۹۸.۴۳۰	۲٪	۹۹۸.۳۵۹	۴۳۴.۰۵۰.۹۱۱.۴۶۰	سایر
استادخانه م-۲ بودجه ۱۴۰۳-۰۲-۲۵	۹۲۱.۳۵۰	۰٪	۹۲۵.۳۲۳	۴۹۳.۰۳۰.۵۹۵.۳۲۸	سایر
اجاره گهر زمین امید ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	-۴٪	۹۶۱.۵۰۷	۲۸۸.۲۹۵.۲۶۶.۱۶۴	سایر
استاد خانه م-۱۱ بودجه ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۸۲۸.۹۷۰	۰٪	۸۳۲.۰۹۵	۱۰۱.۵۱۷.۷۷۴.۳۳۴	سایر
استاد خانه م-۱۲ بودجه ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۷۵۸.۲۰۰	۱٪	۷۶۶.۳۹۶	۲۱۵.۳۹۵.۹۰۱.۷۹۹	سایر
استاد خانه م-۱۰ بودجه ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۷۴۴.۹۰۰	۱٪	۷۵۲.۰۰۷	۳۶.۵۱۳.۳۸۷.۱۱۱	سایر
استاد خانه م-۱۲ بودجه ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۷۸۳.۹۹۰	۱٪	۷۹۰.۷۱۶	۲۶۱.۴۹۶.۱۶۹.۹۰۹	سایر
استاد خانه م-۲ بودجه ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۷۷۹.۰۰۰	۱٪	۷۸۵.۷۷۱	۱۰۷.۱۸۲.۱۴۲.۵۴۱	سایر
مراجعه عام دولت ۱۴۰۷-۰۸-۲۲	۷۵۸.۰۰۰	۵٪	۷۹۵.۹۰۰	۴۹۰.۹۹۶.۵۷۹.۰۶۱	سایر
			۷۶۰.۷۹۷۴	۱.۹۸۴.۶۵۳.۳۷۷.۵۱۶	

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت سرمایه به تنفیک ناشر به شرح زیر است:

درآمد از کل دارایی‌ها	درآمد از کل فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درآمد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تعداد اوراق	تاریخ سررسید
۰.۰۰٪		۰	۳۰.۸۲۷۸.۹۳۵.۸۶۲	۴.۸۸٪		۸۵.۸۷۶.۸۵۵.۸۶۲	۲۳.۰۰٪	۲۰۰.۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۱۹
۰.۰۰٪		۰	۵۶۱.۹۴۱.۵۷۰.۰۱۶	۱۳.۱۵٪		۷۰.۹۴۴.۹۹۰.۹۵۵	۲۳.۰۰٪	۶۱۷.۲۴۳	۱۴۰۷/۱۱/۲۸
۰.۰۰٪		۰	۷۷.۰۴۲.۵۰۵.۵۸۷۸	۱۸.۰۳٪		۷۹.۵۳۲.۶۷۶.۸۱۷			

مراجعه مهندسی صبا نفت ۱۳۹۹-۰۶-۰۶

مراجعه عام دولت ۱۳۷۳-۰۳-۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۳,۸۷۹,۰۹۵,۵۷۰,۱۸	۶-۱
۴۰,۰۰۰,۲۰۱,۹۰۲		۱۳,۸۷۹,۰۹۵,۵۷۰,۱۸	
۴۰,۰۰۰,۲۰۱,۹۰۲		۱۳,۸۷۹,۰۹۵,۵۷۰,۱۸	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تعداد سپرده (فقره)
۰.۰۱٪	۱۶۷,۸۶۸,۲۷۳	۰.۰۰٪	۱۶,۷۱۵,۸۴۵	-	متعدد	۱
۱۱.۵۵٪	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۴۱٪	۷۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	متعدد	۹
۱۰.۷۳٪	۱۳۰,۰۱۶,۰۲۷,۲۱۳	۰.۰۰٪	۸,۳۲۱,۱۴۸	-	متعدد	۲
۰.۰۰٪	.	۸.۱۳٪	۳۴۷,۳۹۰,۸۴۲,۴۳۶	-	متعدد	۵
۱۰.۷۱٪	۱۳۹,۸۰۸,۴۰۶,۴۱۶	۰.۰۰٪	۶,۵۵۸,۲۶۸	-	متعدد	۱
.	.	۷.۹۴٪	۳۳۹,۳۲۷,۲۱۹,۳۲۱	-	متعدد	۷
۳۲.۹۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۲۰۳,۰۱۹,۰۲	۳۲.۴۷٪	۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۱۸			

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تعداد سپرده (فقره)
۰	۰	۲.۲۰٪	۹۴,۲۱۴,۹۱۹,۸۸۵	۸۴,۹۹۹,۹۲۶,۹۴۰	۲,۶۳۵,۶۹۱	صندوق س زیتون نماد پایا
۰	۰	۲.۲۰٪	۹۴,۱۸۵,۴۰۷,۳۹۷	۸۵,۱۹۹,۵۹۱,۹۸۷	۲,۹۴۱,۶۳۲	صندوق س اناز نماد ارزش
۰	۰	۲.۱۳٪	۹۰,۷۴۲,۱۶۴,۸۳۱	۸۰,۰۱۱,۳۱۴,۰۷۲	۲,۳۴۳,۱۵۸	صندوق س تمشک نماد رشد
۰	۰	۰.۳۳٪	۱,۲۹۸,۷۲۶,۰۴۴	۱,۴۷۵,۶۱۳,۰۴۹	۱۴۰,۰۰۰	صندوق س سهم نگر جام جم
۲.۸۱٪	۳۴۰,۷۵۰,۲۰۷۱۸	۰.۰۰٪	.	.	.	واحد های عادی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کارپزما
۰.۵۶٪	۶۸۱۷۱۲۹۲۷	۰.۰۰٪	.	.	.	واحد های عادی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج
۳.۳۷٪	۴۰۰,۸۲۰,۱۵۰,۴۴۵	۶.۵۶٪	۲۸۰,۴۴۱,۲۱۸,۱۵۷	۲۵۱,۶۸۶,۴۴۶,۰۴۸	۷,۹۶۰,۴۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۸-۱
مانده تنزیل شده	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	(۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴)	۲۵٪	۱۵,۰۱۲,۵۴۴,۳۱۹	
	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	(۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴)		۱۵,۰۱۲,۵۴۴,۳۱۹	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تنزیل نشده
	مانده تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
مانده تنزیل شده	۱,۱۰۱,۲۷۱,۵۷۰	(۹۲,۹۶۳,۷۵۷)	۲۵٪	۸,۵۸۲,۹۰۵,۰۸۵	بانک پاسارگاد
	۱,۰۲۲,۵۳۶,۴۵۱	.	۲۵٪	.	بانک گردشگری
	۳۹۶,۵۴۶,۱۹۲	(۴۶,۳۷۶,۱۹۷)	۲۵٪	۲,۹۰۹,۱۵۷,۲۹۲	بانک صادرات
	.	.	۲۵٪	.	موسسه اعتباری ملل
	۳,۵۲۰,۴۸۱,۹۴۲	.	۲۵٪	۳,۵۲۰,۴۸۱,۹۴۲	بانک تجارت
	۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	(۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴)		۱۵,۰۱۲,۵۴۴,۳۱۹	

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۱۲/۲۹			

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
۲,۸۲۹,۶۹۷	۲,۱۱۵,۹۲۶,۵۶۹,۴۹۷	۲,۱۱۵,۹۲۹,۳۹۹,۱۹۴	.
۲,۵۰۴,۲۱۳	۲۸,۱۷۵	۲,۵۳۲,۳۸۸	.
.	۵۷۴,۹۹۵,۱۷۲,۴۵۷	۵۷۴,۹۹۵,۱۷۲,۴۵۷	۴۳۳,۲۷۶
۵,۳۳۳,۹۱۰	۲,۶۹۰,۹۲۲,۲۰۳,۴۰۵	۲,۶۹۰,۹۲۷,۱۰۴,۰۳۹	۴۳۳,۲۷۶

کارگزاری بانک ملی ایران
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
شرکت کارگزاری صبا جهاد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۱۵۴,۴۹۶,۸۲۳	۴۳,۸۱۵,۶۹۵	.	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸
.	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۱,۱۴۰,۹۲۶,۹۵۸	۸,۳۱۵,۵۳۵,۰۱۴	۹,۴۵۶,۴۶۱,۹۷۲	.
.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۱,۲۹۵,۴۲۲,۷۸۱	۹,۱۸۴,۳۵۰,۷۰۹	۱۰,۲۸۱,۴۶۱,۹۷۲	۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱,۸۵۲,۹۷۲	.
۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷
۸۰۵۰۰,۲۶۰	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷

حساب جاری بانک صادرات

حساب جاری بانک پاسارگاد

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷	۶,۴۴۲,۲۰۱,۷۸۶
۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰	۸۶۳,۷۱۵,۲۸۴
۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴	.
.	۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲	.
.	۵,۱۳۷,۸۶۳,۹۱۲
۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳	۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۲

مدیر صندوق سیدگردان هیوا

متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی واتیبا نیک تدبیر

حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا دارپوش

بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۵,۶۳۹,۶۱۶,۳۳۳
	۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۵۶۸,۹۶۱,۶۳۲
	۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴	۹۰,۴۷۸,۱۷۸
	۷۶,۲۸۴,۷۴۷	۷۵۳,۸۶۰,۶۶۲
	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰
	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵

۱۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در ابتدای دوره	یادداشت		
۴۳۰,۳۰۱,۱۷۱,۹۴۴	۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳	۴۱,۴۳۲,۲۳۴,۴۸۱	.	۴۳۰,۳۰۱,۱۷۱,۹۴۴	۱۴-۱	پیش دریافت سود اوراق اجاره غدیر ۰.۵	
.	۴,۸۲۳,۰۹۵,۹۴۴	۳,۹۱۵,۷۸۰,۷۶۸	۸,۷۳۸,۸۷۶,۷۱۲	.	۱۴-۲	پیش دریافت سود اوراق اجاره ککهر ۰.۷۱	
.	۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶	۳,۳۴۹,۱۴۴,۲۱۱	۱۲۰,۴۴۵,۵۴۶,۳۳۷	.	۱۴-۳	پیش دریافت سود اوراق صیانت ۰.۶	
۴۳۰,۳۰۱,۱۷۱,۹۴۴	۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳	۴۸,۶۹۷,۱۵۹,۴۶۰	۲۰,۷۸۳,۴۳۰,۹۴۹	۴۳۰,۳۰۱,۱۷۱,۹۴۴			
درصد دریافت شده است ۳۳.۸ درصد در ۳۳.۸ معادله سالانه سررسید موثر تا سررسید موثر با تحقق بازدهی تحقق نامزد نگهداری به منظور کارمزد نگهداری به عنوان به ۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰ ریال به ۱۴-۱							
درصد دریافت شده است ۳۶.۴ درصد در ۳۶.۴ معادله سالانه سررسید موثر تا سررسید موثر با تحقق بازدهی تحقق نامزد نگهداری به منظور کارمزد نگهداری به عنوان به ۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۴-۲							
درصد دریافت شده است ۳۶.۶ درصد در ۳۶.۶ معادله سالانه سررسید موثر تا سررسید موثر با تحقق بازدهی تحقق نامزد نگهداری به منظور کارمزد نگهداری به عنوان به ۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۴-۳							
درصد دریافت شده است ۳۶.۶ درصد در ۳۶.۶ معادله سالانه سررسید موثر تا سررسید موثر با تحقق بازدهی تحقق نامزد نگهداری به منظور کارمزد نگهداری به عنوان به ۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۴-۳							

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- خالص دارایی‌ها

میلنگ	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	میلنگ
۱.۱۲۹.۷۸۳.۱۵۵.۳۵۴	۹۸.۰۰۰.۰۰۰	۳۷.۰۷۳۱.۱۰
۳۳.۳۶۰.۸۸۰.۷۲۲	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۱۶۳.۰۴۰.۳۶۰.۷۵	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۲.۷۳۱.۱۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

میلنگ	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
(۳۱.۸۳۰.۸۸۳)	۴۵.۴۲۸.۱۲۷.۱۶۶	۱۶-۱
-	۶۰.۱۴۰.۲۴۷.۲۹۴	۱۶-۲
(۳۱.۸۳۰.۸۸۳)	۵۱.۴۶۲.۵۹۴.۴۶۰	

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

سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
	سود(زیان) فروش	تعداد
(۳۱.۸۳۰.۸۸۳)	۴۵.۴۲۸.۱۲۷.۱۶۶	۹۸.۰۰۰
-	۶۰.۱۴۰.۲۴۷.۲۹۴	۶۷.۰۰۰
(۳۱.۸۳۰.۸۸۳)	۵۱.۴۶۲.۵۹۴.۴۶۰	۶۶.۹۶۱

(میلنگ به ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
-	۶.۵۹۰.۸۶۸.۸۷۲	-	(۵۳.۱۸۴.۱۳۱.۱۲۸)	۵۹.۷۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۸.۰۰۰	استاد خزانه‌م ۱ بودجه ۱-۴۰۵۲-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
-	(۹۲.۹۶۲.۵۰۰)	(۲۶.۹۸۱.۲۵۰)	(۹۵.۸۲۶.۸۱.۲۵۰)	۹۵.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۵.۸۰۰	سکو اجاره فولاد ۶۵۵-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
(۷۱۷۹.۰۳)	۵۳۳.۳۷۶.۸۰۵	(۳۱.۳۷۶.۱۳۰)	(۵۳.۳۸۰.۲۲۶.۶۵۰)	۵۷۰.۵۰۸.۰۰۰.۰۰۰	۶۷.۰۰۰	استاد خزانه‌م ۲ بودجه ۲-۵۰۳۳۵-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
(۷.۱۱۵.۵۳۶)	۱۱۰.۷۲۰.۹۷۶.۶۳۲	(۳۲.۲۶۳.۲۹۴)	(۵۰.۱۲۱.۴۳۴.۹۴۳)	۶۱.۲۲۷.۲۲۴.۸۶۰	۶۶.۹۶۱	استاد خزانه‌م ۱ بودجه ۱-۴۱۲۱۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
-	۱.۴۵۳.۳۸۵.۵۷۵	(۱.۵۶۵.۶۴۱)	(۷.۱۷۱.۱۹۸.۸۸۴)	۸.۶۳۸.۰۵۰.۱۰۰	۹۰.۹۵	استاد خزانه‌م ۱ بودجه ۱-۴۱۰۱۵-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
(۹.۳۲۷.۴۹۱)	۱.۳۹۱.۸۱۳.۶۰۶	(۹.۹۰۴.۵۶۴)	(۱۶.۵۱۴.۱۳۰.۵۱۰)	۱۸.۲۱۵.۴۲۸.۹۸۰	۲۴.۵۴۹	استاد خزانه‌م ۲ بودجه ۲-۵۰۹۱۶-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
-	۵.۸۴۲.۰۰۰.۵۵۲۲	(۴۸.۵۶۵.۸۴۰)	(۸۴.۱۶۰.۲۴۸.۸۳۸)	۹۰.۰۵۱.۳۲۰.۲۲۰	۱۲۰.۱۷۴	استاد خزانه‌م ۲ بودجه ۲-۵۰۹۲۳-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
-	۳.۴۹۱.۷۶۲.۲۷۲	(۱۹.۷۳۵.۳۳۰)	(۳۲.۷۶۴.۹۸۴.۳۳۸)	۳۶.۲۷۶.۴۷۲.۰۰۰	۲۶.۵۶۸	استاد خزانه‌م ۱ بودجه ۱-۵۰۷۲۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
-	۲.۳۶۲.۸۷۱.۶۸۹	(۵۰.۳۷۲.۷۰۰)	(۳۲.۳۶۹.۳۲۶.۹۴۱)	۳۷.۷۳۷.۳۲۶.۰۰۰	۲۸.۹۰۸	استاد خزانه‌م ۲ بودجه ۲-۴۰۹۱۱-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
(۱۴.۸۴۹.۹۵۳)	۹.۸۷۴.۴۹۹.۴۷۲	(۱۷.۶۰۸.۴۳۴)	(۴۴.۷۲۱.۳۳۱.۸۹۴)	۴۵.۷۲۶.۴۶۹.۸۰۰	۶۶.۵۵۰	استاد خزانه‌م ۱ بودجه ۱-۵۱۰۲۱-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
-	۴۳۲.۷۶۰.۶۸۸	(۱۴.۱۱۶.۲۳۷)	(۲۵.۵۱۴.۰۲۳۰.۷۵۰)	۲۵.۹۴۰.۹۰۰.۰۰۰	۳۷.۸۷	استاد خزانه‌م ۲ بودجه ۲-۵۱۱۱۲-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
-	۲.۶۱۰.۵۳۷.۵۲۲	(۳۰.۸۱۰.۵۱۶)	(۱۶.۵۳۲.۴۹۱.۸۴۳)	۱۶.۹۸۱.۲۶۶.۵۲۰	۳۸.۸۵	استاد خزانه‌م ۲ بودجه ۲-۵۱۰۲۱-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
(۳۱.۸۳۰.۸۸۳)	۴۵.۴۴۸.۱۴۷.۱۶۶	(۲۵.۸۴۷.۴۰۶)	(۶۵.۱۳۶.۲۲۶.۴۰۸)	۶۹.۷۸۱.۲۵۵.۸۴۰	۹۲۴.۵۱۲	استاد خزانه‌م ۱-۳ قوا ۱۵-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰

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

(میلنگ به ریال)		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	ارزش دفتری
-	-	۳.۳۱۴.۹۲۸.۷۸۸	۳۷.۲۸۹.۹۶۹.۵۰۶
-	-	۲.۶۹۹.۴۹۸.۵۰۶	۳۹.۳۱۶.۵۹۹.۶۵۰
-	-	۶۰.۱۴۰.۲۴۷.۲۹۴	۷۶.۷۰۶.۵۶۹.۱۵۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق س. اهرمی کارپزا واحد عادی
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳/۱۳۳۰
سود (زیان) تعدیل ارزش اوراق مرابحه و اوراق اجاره	۷۷,۱۳۲,۹۳۵,۲۵۰	۸۰,۹۳۹,۱۷۲,۰۳۰
سود تعدیل ارزش صندوق های سرمایه گذاری	۲۸,۷۵۴,۷۷۲,۱۰۹	۸۹۲,۳۳۳,۹۹۸
	۱۰۵,۸۸۷,۷۰۷,۳۵۹	(۸۰,۴۶۶,۹۸۰,۳۳۲)

۱۷-۱- 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	سود (زیان) تحقق نیافته
استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰۰۲-۰۳	۵۲,۲۰۶	۴۹,۳۳۲,۷۳۵,۵۲۸	(۴۱,۵۹۶,۳۱۲,۶۷۳)	(۲۶,۷۷۰,۳۰۰)	۷,۶۰۹,۶۵۲,۵۶۵	۶۴۲,۰۹۶,۳۳۷
استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰۰۲-۰۳	.	.	.	.	.	۱,۷۸۴,۹۰۳,۴۸۷
استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۱-۰۲	۱۳۲,۰۶۹	۱۰,۱۵۷,۳۰۰,۴۵۵۵	(۵۵,۸۸۷,۰۶۵,۸۰۴)	(۵۵,۳۳۰,۳۳۲)	۱۵,۶۳۰,۷۰۸,۴۴۹	۱,۴۸۰,۶۰۷,۳۳۵
استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۲-۰۲	۲۸۱,۳۴۰	۲۱۵,۵۱۳,۰۸۷,۰۴۰	(۱۸۷,۹۲۹,۸۲۵,۳۴۶)	(۱۱۷,۱۸۵,۳۴۲)	۳۷,۴۶۶,۰۷۶,۴۵۲	۵۷۸,۷۱۳,۰۷۲
اجاره غیربرایلیان ۱۴۰۵-۱۱	۲۳۵,۰۰۰	۴۳۲,۳۸۶,۱۶۵,۰۰۰	(۴۱۵,۵۵۱,۴۵۹,۷۸۱)	(۳۳۶,۱۴۳,۱۴۱)	۱۸,۴۹۸,۵۶۳,۰۷۸	(۱۹,۴۶۸,۴۷۰,۶۱۹)
استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۰-۰۱	.	.	.	.	.	۲۹۰,۸۶۱,۸۰۷
استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۲-۰۲	۳۳۰,۸۸۸	۲۶۱,۶۲۸,۴۳۵,۸۰۸	(۳۲۷,۵۳۸,۸۱۱,۶۳۷)	(۱۴۲,۲۶۵,۹۰۰)	۳۳,۹۵۷,۳۵۸,۲۷۱	۱۰,۱۴۴,۴۳۰,۱۵۴
استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰۰۲	۱۳۶,۴۷۸	۱۰,۷۲۴,۰۴۵,۵۲۸	(۹۶,۳۹۹,۸۴۳,۰۷۴)	(۵۸,۳۱۱,۹۹۸)	۱۰,۷۸۲,۲۹۹,۴۶۶	۸۵۰,۳۰۲,۴۴۰
استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰۰۲	.	.	.	.	.	۹۶۹,۴۸۷,۱۸۲
استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۰-۰۱	۴۸,۵۸۱	۲۶,۵۳۳,۲۵۲,۰۶۷	(۳۳,۲۵۳,۱۵۰,۵۴۷)	(۱۹,۸۶۴,۹۵۶)	۳,۲۴۰,۳۳۶,۵۶۴	.
استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۰-۰۱	۲۰۶,۰۵۷	۱۲۵,۰۷۶,۵۹۹,۰۰۰	(۱۱۲,۶۴۳,۳۵۰,۷۴۱)	(۶۸,۰۱۰,۴۰۱)	۱۰,۳۸۴,۳۳۷,۸۵۸	.
مرابحه مهندسی صبا نفت ۱۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	.
اجاره گهر زمین امید ۱۴۰۷-۸۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۴۵۲,۱۰۰,۰۰۰	(۲۸۶,۵۱۹,۲۷۸,۶۲۵)	(۱۵۶,۸۴۵,۸۳۶)	۱,۷۷۵,۹۷۵,۵۳۹	.
استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰۰۲	۲۳۶	۲۸۳,۳۷۴,۰۰۰	(۲۶۰,۶۲۹,۲۹۴)	(۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۵۸۰,۶۳۱	.
استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰۰۲	۴۰۸,۷۸۰	۱۷۶,۱۸۲,۱۸۰,۰۰۰	(۱۶۹,۱۱۱,۶۴۳,۹۱۶)	(۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۷۶,۷۱۵,۹۱۶	.
مرابحه علم دولت ۲۷۳ ش ۱۲/۱۲	۶۱۷,۴۴۳	۴۹۱,۲۶۳,۷۰۳,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۵۴۷,۵۸۰)	(۲۶۷,۱۳۴,۶۳۹)	(۵۹۰,۰۰۰,۳۰۹,۸۵۱۹)	.
استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۰۰۱	.	.	.	.	.	۲,۹۱۶,۴۸۳,۷۷۵
جمع کل		۲,۴۸۷,۳۷۷,۰۹۱,۲۴۶	(۳,۴۰۸,۷۹۱,۶۹۰,۰۲۸)	(۱,۳۵۲,۴۵۶,۹۶۸)	۷۷,۱۳۲,۹۳۵,۲۵۰	(۸۰,۹۳۹,۱۷۲,۰۳۰)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
-	۹,۲۱۴,۹۹۲,۹۴۵	(۱۱۹,۰۹۶,۶۹۶)	(۸۴,۹۹۹,۹۲۶,۹۴۰)	۹۴,۳۳۴,۰۱۶,۵۸۱	۲,۶۳۵,۶۹۱
-	۸,۹۸۵,۸۱۵,۴۱۰	(۳۱۷,۱۲۵,۸۲۷)	(۸۵,۱۹۹,۵۹۱,۹۸۷)	۹۴,۴۰۲,۵۳۳,۲۲۴	۲,۹۴۱,۶۲۲
-	۱۰,۷۳۰,۸۵۰,۷۵۹	(۱۱۴,۷۰۶,۸۰۱)	(۸۰,۰۱۱,۳۱۴,۰۷۲)	۹۰,۸۵۶,۸۷۱,۶۳۲	۲,۲۴۳,۱۵۸
-	(۱۷۶,۸۸۷,۰۰۵)	(۳,۹۹۳,۹۵۶)	(۱,۴۷۵,۶۱۳,۰۴۹)	۱,۳۰۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۸۷۵,۰۶۹,۴۴۳	.	.	.	.	.
۱۷,۱۵۴,۵۵۵	.	.	.	.	.
۸۹۲,۲۳۳,۹۹۸	۲۸,۷۵۴,۷۷۲,۱۰۹	(۴۵۳,۹۲۳,۲۸۰)	(۲۵۱,۶۸۶,۴۴۶,۰۴۸)	۲۸۰,۸۹۵,۱۴۱,۴۳۷	.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سبدهای بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
۲۴۵,۱۸۱,۸۴۷,۱۹۶	۱۴۸,۶۳۳,۱۳۸,۸۵۳	۱۸-۱
۱۶,۶۴۸,۳۵۲,۸۶۶	۳۰,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵	۱۸-۲
۱۰,۲۶۶۶,۳۲۱,۵۸۹	.	۱۸-۳
<u>۵۰,۸۴۹,۵۲۱,۶۵۱</u>	<u>۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸</u>	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود	هزینه توزیع	خالص سود	خالص سود
۵۹,۷۷۷,۶۵۴,۲۴۳	۵۹,۷۳۱,۲۷۸,۰۴۶	-	(۴۶,۳۷۶,۱۹۷)	۲,۳۴۵,۵۴۴	۸۶۱,۸۹۸
۲,۳۴۵,۵۴۴	۹۷,۶۷۴,۰۳۱,۷۲۰	-	(۹۲,۹۶۳,۷۵۷)	۴,۷۱۰,۲۷۳	۱۲,۱۷۴,۰۶۶,۰۷۹
۹۷,۶۶۶,۹۸۵,۴۷۷	۳۷,۶۳۷,۸۱۳,۱۷۳	-	.	۱۶,۷۳۰,۴۶۴,۹۳۶	۱۰,۶۳۹,۱۷۸,۱۸۴
۲۷,۶۳۷,۸۱۳,۱۷۳	۱۶,۷۳۰,۴۶۴,۹۳۶	-	(۴,۴۲۹,۱۰۲)	۴۳,۴۰۶,۰۳۳,۷۷۷	۹,۴۴۵,۷۵۵,۱۰۸
۱۶,۷۳۰,۴۶۴,۹۳۶	.	-	.	۲۴۵,۱۸۱,۸۴۷,۱۹۶	.
۴۳,۴۰۶,۰۳۳,۷۷۷	(۱۴۲,۷۶۹,۰۵۶)	-	(۱۴۲,۷۶۹,۰۵۶)	<u>۲۴۵,۳۲۵,۶۱۶,۲۵۲</u>	<u>۱۴۸,۶۳۳,۱۳۸,۸۵۳</u>

سود سپرده بانکی:
بانک صادرات
بانک خاورمیانه
بانک پاسارگاد
بانک گردشگری
موسسه اعتباری ملل
بانک تجارت

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۳۳٪	۳۰,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۳۶٪	.	۳۸,۷۱۹,۸۵۱,۵۷۶	۱۴۰۷/۰۸/۲۲	۱۴۰۷/۰۸/۲۲	۱۴۰۷/۰۸/۲۲
۳۳٪	۳۰,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵	۲۴۹,۵۸۰,۶۹۹	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲
۱۶,۰۶۴,۸۳۵,۸۶۶	۳۰,۲۸۶,۵۷۸,۰۱۵	۱۶,۰۶۴,۸۳۵,۸۶۶	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۱۴۰۶/۰۵/۲۲
۴۰٪	.	۷۰,۹۴۴,۹۹۰,۹۵۵	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۱۴۰۷/۱۱/۲۸
۳۶٪	.	۳۱,۷۲۱,۳۳۰,۶۳۴	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۹
۱۰,۲۶۶۶,۳۲۱,۵۸۹	.	۱۰,۲۶۶۶,۳۲۱,۵۸۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۱۴۰۶/۰۱/۱۹

اوراق اجاره:
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵/۰۱/۱۴
اجاره گهر زمین امید ۱۴۰۷/۰۸/۲۲
صکوک اجاره فولاد-۶۵ بدون ضامن ۱۴۰۶/۱۱/۰۱

اوراق مرابحه:
مرابحه عام دولت ۲۷۳ ش.خ ۷۱۱۲۸
مرابحه مهندسی صبا نفت ۶۰۱۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
(مبالغ به ریال)

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۴,۸۲۷,۲۴۹	.
۲۱۴,۲۵۴,۶۷۵	.
۹۲,۷۰۶,۴۵۱	۱,۶۸۴,۴۵۰
۳۵۱,۷۸۸,۳۷۵	۱,۶۸۴,۴۵۰

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
تخفیف ارکان صندوق
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 بهادار (ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	غدیر ۰۵	۴۳۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۳,۸٪	۱۸,۵۰٪
تامین سرمایه بانک مسکن	سایر	صباقت ۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶٪	۲۳٪
گروه مالی آروین	سایر	کهر ۰۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴٪	۲۶٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸,۷۳۷,۸۸۰,۳۹۳	۱,۷۱۹,۳۳۶,۹۷۷
۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۴۸۰,۷۷۶
۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲
۱۰,۳۱۵,۳۲۶,۵۴۲	.
۳۵۶,۹۸۶,۲۷۲	۷۶۹,۹۹۹,۷۶۴
۹۷۵,۰۱۳,۷۲۸	.
۲۲,۸۷۹,۶۷۴,۸۵۴	۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹

مدیر صندوق
متولی
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی داراداریوش
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم
حسابرس موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۳,۸۱۵,۶۹۵	۲۰,۸۸۷,۴۸۲
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۷۴,۶۰۹,۰۰۱۴	۱,۷۷۸,۰۳۲,۷۸۷
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۹۶۱,۴۱۱,۹۹۰	۱۴۳,۷۸۲,۹۱۳
۷۷,۶۱۸,۸۷۱	۱۷,۰۶۹,۲۶۸
۷۳۴,۶۲۲,۱۲۴	۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴
۹,۸۱۷,۰۷۷,۶۹۴	۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۲۰,۸۴۶,۸۲۰,۵۴۰	.
(۶,۷۹۲,۰۶۸,۰۰۰)	.
۷۱۴,۰۵۴,۷۵۲,۵۴۰	.

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰,۷۱٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴٪
	مهدی دلبری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
	مجیدامروی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
	علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
	زهره ملکی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
	مریم رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان (فعلی)	عادی	۱۳,۹۷۳,۲۱۹	۵,۱۲٪	۰	۰,۰۰٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی داراداریوش	بازارگردان (قبلی)	عادی	۰	۰,۰۰٪	۶۹۳,۳۴۶	۰,۶۹٪
جمع				۱۵,۹۹۳,۲۱۹	۵,۸۶٪	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	شرح معامله			سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سیدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۷۳۷,۸۸۰,۳۹۳	طی سال مالی	(۶,۴۴۲,۲۰۱,۷۸۶)	(۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷)
مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۸۶۳,۷۱۵,۲۸۴)	(۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰)
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس (قبلی)	کارمزد ارکان	۲۵۶,۹۸۶,۲۷۲	طی سال مالی	۰	(۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس (فعلی)	کارمزد ارکان	۹۷۵,۰۱۳,۷۲۸	طی سال مالی	(۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان (فعلی)	کارمزد ارکان	۱۰,۳۱۵,۳۲۶,۵۴۲	طی سال مالی	(۵,۱۳۷,۸۶۳,۹۱۲)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	بازارگردان (قبلی)	کارمزد ارکان	۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	طی سال مالی	۰	(۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲)
شرکت کارگزاری صبا چهداد	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۱۱,۲۴۱,۲۰۶	طی سال مالی	۴۳۳,۲۷۶	۰
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۰	طی سال مالی	۰	۲,۵۰۴,۲۱۳
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۷۷۳,۲۳۰,۷۲۳	طی سال مالی	۰	۲,۸۲۹,۶۹۷
جمع			۲۳,۶۶۴,۱۴۶,۷۸۳		(۱۳,۱۸۰,۳۴۷,۷۰۶)	(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.