

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲۰



گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی 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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 بکارگیری 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.



• کليات ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون براین، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسي، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.

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 درخصوص رعایت ترکیب دارایی های صندوق (سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق و سرمايه گذاري اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق و سرمايه گذاري درگواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداکثر ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق در برخی از روزهای کاری).

۵-۲ - مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه درخصوص انتشار فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ بلافاصله در تارنمای صندوق، (توضیحاً فهرست مذکور با ۳ روز تاخیر بازگزاری گردیده است).

۵-۳ - مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص درخواست صدور واحدهای سرمايه گذاري مضربي از ۱۰۰,۰۰۰ دريك مورد از صدور در طی سال مالی مورد گزارش .

۵-۴ - مفاد ماده ۳۵ اساسنامه درخصوص دعوت از متولی و سبأ جهت حضور در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ حداقل ده روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع از طریق انتشار در سامانه کدال.

۵-۵ - مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال درخصوص صدور واحدهای سرمايه گذاري به تقاضای بازارگردان پیش از تامین وجوه توسط بازارگردان.

۵-۶ - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده ها و گواهي سپرده بانكي .

۵-۷ - مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر مهلت انتشار اظهارنظر حسابرس درخصوص صورت های مالی حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت درخصوص صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.

- ۸-۵- 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).
- 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 دربند ۵ این گزارش به مواردی دال بر عدم رعایت اصول رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۷) محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده 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 دربند ۵، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۱۰) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۰۵ خرداد ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)



آرش گل محمدی

شماره عضویت: ۰۰۲۹۳۴

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۲

۴

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پلیدار، پلاک ۶۲، ساختمان شهروز، طبقه ۷، واحد ۷۴

صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۷۳۷۳ کد پستی: ۱۵۱۸۱۳۳۶۵۵

نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۸۶۲۳۰

تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷-۱۸ و ۸۸۸۸۶۲۲۹

www.hma.ir

info@hma.ir



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

۳

۴

۵

۶

۶-۸

۹-۲۰

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی دلبری

شرکت سیدگردان 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

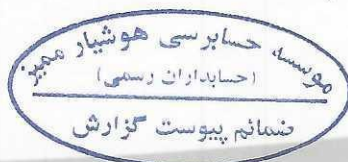


تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

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 دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸	۵	دارایی ها:
۴۰۰,۰۰۲,۳۰۱,۹۰۲	۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۱۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰,۸۹۲,۱۵۰,۴۴۵	۲۸,۰۴۴۱,۲۱۸,۱۵۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵,۳۳۳,۹۱۰	۴۳۳,۲۷۶	۹	حساب های دریافتی
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۱,۳۹۵,۴۲۳,۷۸۱	۱۰	جاری کارگزاران
۸۰,۵۰۰,۲۶۰	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۱۱	سایر دارایی ها
۱,۲۱۲,۵۳۶,۶۲۱,۸۴۴	۴,۲۷۴,۳۵۶,۱۱۷,۱۳۲		موجودی نقد
			جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵,۰۱۳,۳۷۲,۸۹۳	۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳	۱۴	پیش دریافت
۴۹,۴۹۲,۵۸۵,۷۶۹	۳۶,۴۴۵,۳۶۹,۲۲۰		جمع بدهی ها
۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۴,۲۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱,۶۳۰	۱۵,۵۳۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

۲

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

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳

مهندس حسابرسی هوشیار مجیدی
(حسابداران رسمی)
عضو انجمن پیوست گزارش



تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۱,۴۶۲,۵۹۴,۴۶۰	(۳۱,۹۳۰,۸۸۳)
سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۰۵,۸۸۷,۷۰۷,۲۵۹	(۸,۰۴۶,۹۴۸,۰۳۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۰۸,۴۹۶,۵۲۱,۶۵۱	۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸
سایر درآمدها	۳۵۱,۷۸۸,۳۷۵	۱,۶۸۴,۴۵۰
جمع درآمدها	۶۶۶,۱۹۸,۶۱۱,۸۴۵	۱۷۰,۸۳۲,۵۲۲,۴۰۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۲,۸۷۹,۶۷۴,۸۵۴)	(۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹)
سایر هزینه‌ها	(۹,۸۱۷,۰۷۷,۶۹۴)	(۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳)
جمع هزینه‌ها	(۳۲,۶۹۶,۷۵۲,۵۴۸)	(۸,۱۵۸,۳۲۹,۳۴۲)
سودخالص	۶۳۳,۵۰۱,۸۵۹,۲۹۷	۱۶۲,۶۷۴,۱۹۳,۰۶۱
	۲۸,۴۵٪	۱۴,۷۰٪
	۱۴,۹۷٪	۱۳,۹۹٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سودخالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها-درصد
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی-درصد

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	
	۱۷۳,۹۹۴,۰۱۰	۱,۷۳۹,۹۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(۱,۲۶۳,۰۰۰)	(۱۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
	.	۷۱۴,۰۵۴,۷۵۲,۵۴۰	.	
	.	۶۳۳,۵۰۱,۸۵۹,۲۹۷	۱۶۲,۶۷۴,۱۹۳,۰۶۱	
	۲۷۲,۷۳۱,۰۱۰	۴,۲۲۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۵۶,۰۷۵	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) صادر شده اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
تعدیلات
سودخالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 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 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- 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 مواعد مقرر، توسط ضامن

معتبری تضمین شده باشد؛

۱-۱-۹-۲- بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش بینی شده یا تضمین شده برای صندوق

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 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:

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 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

۲-۴-۴- 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

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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.

۸-۴- وضعیت مالیاتی
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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 سرمایه گذاری 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۳۶,۹۷۰,۵۸۱,۹۱۱	۱,۰۷۲,۶۹۱,۵۲۹,۱۹۴
۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۷۴۵,۹۳۹,۹۰۸,۹۴۶
-	۷۷۰,۴۲۰,۵۰۵,۸۷۸
۷۶۸,۸۳۷,۶۶۸,۵۹۶	۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸

یادداشت	
۵-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۵-۲	اوراق اجاره
۵-۳	اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

درصد خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	
به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش				
۵۰۶٪	۶۱,۳۷۶,۸۰۸,۴۳۶	۶۱,۱۲٪	۳۶۱,۴۹۶,۱۶۹,۹۰۸	۳۳۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	امتداد خزانه‌ساز ۲ ایدوچه ۲-۰۹۱۶-۰۵۰۹۱۶
۳۶۱٪	۴۳,۸۰۱,۱۹۹,۵۹۳	۵۰۴٪	۳۱۵,۳۵۹,۰۱۷,۹۸	۲۸۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	امتداد خزانه‌ساز ۳ ایدوچه ۲-۰۹۱۶-۰۵۱۰۲۱-۰۵۱۰۲۱
۰۰۰٪	-	۰۰۰٪	۱۷۶,۰۸۸,۳۷۹,۸۵۳	۴۰۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۶	امتداد خزانه‌ساز ۴ ایدوچه ۲-۰۹۱۶-۰۷۰۹۱۶-۰۷۰۹۱۶
۰۰۰٪	-	۲۹۳٪	۱۲۵,۰۰۸,۵۸۸,۵۹۹	۲۰۶,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	امتداد خزانه‌ساز ۱ اسن ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۰۶۰۶۱۵-۰۶۰۶۱۵
۳۰۲٪	۳۶,۶۷۸,۸۸۵,۳۴۶	۲۵۱٪	۱۰۷,۱۸۲,۱۴۲,۵۴۰	۱۳۶,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	امتداد خزانه‌ساز ۲ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۰۹۰۹۲۳-۰۹۰۹۲۳
۳۱۰٪	۳۷,۵۹۷,۸۸۴,۱۴۸	۲۳۸٪	۱۰۱,۵۱۷,۷۷۴,۳۳۳	۱۳۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	امتداد خزانه‌ساز ۱ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۰۷۰۷۳۰-۰۷۰۷۳۰
۱,۹۳٪	۲۳,۳۹۶,۱۸۸,۷۷۲	۱,۵٪	۴۹,۲۰۵,۹۶۵,۳۳۸	۵۳,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	امتداد خزانه‌ساز ۱۰ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۰۳۰۳۲۵-۰۳۰۳۲۵
۰۰۰٪	-	۰,۸۵٪	۲۶,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۱	۴۸,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	امتداد خزانه‌ساز ۱۰ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۱۱-۱۱۱۲-۱۱-۱۱۱۲
۰۰۰٪	-	۰۰۰٪	۲۸۳,۲۱۹,۹۱۵	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	امتداد خزانه‌ساز ۱۰ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۱۱-۱۱۱۸-۱۱-۱۱۱۸
۰,۵۹٪	۷,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۴	۰۰۰٪	-	-	٪	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	امتداد خزانه‌ساز ۱۰ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۱۰-۱۰۱۴-۱۰-۱۰۱۴
۱,۹۳٪	۲۳,۳۶۹,۳۳۶,۹۴۱	۰۰۰٪	-	-	٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	امتداد خزانه‌ساز ۱۰ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۰۹-۰۹۱۰-۰۹-۰۹۱۰
۴,۱۳٪	۵۰,۱۲۱,۴۳۴,۹۴۳	۰۰۰٪	-	-	٪	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	امتداد خزانه‌ساز ۱۰ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۱۲-۱۲۱۱-۱۲-۱۲۱۱
۴,۳۹٪	۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۲۸	۰۰۰٪	-	-	٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	امتداد خزانه‌ساز ۱۰ ایدوچه ۲-۰۹۱۵-۰۵-۰۵۲۰-۰۵-۰۵۲۰
۲۷,۷۷٪	۳۳۶,۹۷۰,۵۸۱,۹۱۱	۲۰,۹۷٪	۱,۰۷۲,۶۹۱,۵۲۹,۱۹۴	۱,۵۸۷,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	٪		



صندوق سرمایه گذاری 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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تعداد اوراق	تاریخ سررسید
۳۵.۶۴٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۱۰.۵۳٪	۴۵۰,۳۴۴,۵۵۵,۴۰۱	۱۶,۱۹۴,۵۲۰,۹۴۳	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۴۳۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۰.۰۰٪	.	۶.۹۳٪	۲۸۵,۶۹۵,۳۱۳,۵۴۵	۷,۴۰۰,۰۰۰,۴۷۲,۸۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۲
۳۵.۶۴٪	۴۳۲,۱۴۰,۶۱۰,۴۰۵	۱۷.۴۵٪	۷۴۵,۹۳۹,۹۰۸,۹۴۶	۲۳,۵۹۴,۵۵۱,۳۳۳	۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			اجاره غیربازار اثنان ۱۴۰۵-۱۱/۴
								اجاره غیربازار اثنان ۱۴۰۷-۰۸/۲۲

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

۵-۳-۱- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترانزاکشن تعدیل شده به شرح زیر است:

تاریخ اوراق	تاریخ سررسید	تعداد اوراق	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
۱۴۰۵-۰۱/۱۴	۱۴۰۵-۰۱/۱۴	۹۱,۰۴۰	۲٪	۹۹۸,۳۵۹	۲۴۴,۵۰۰,۰۹۱,۴۶۰	۴۴۴,۵۰۰,۰۹۱,۴۶۰	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۹۲۱,۳۵۰	۰.۰٪	۹۲۵,۳۳۳	۴۹,۳۰۵,۹۵۵,۱۳۸	۴۹,۳۰۵,۹۵۵,۱۳۸	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۴٪	۹۶۱,۵۰۷	۷۸۸,۳۹۵,۲۶۶,۱۶۴	۷۸۸,۳۹۵,۲۶۶,۱۶۴	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۸۲۸,۹۷۰	۰.۰٪	۸۳۳,۰۹۵	۱۰۱,۵۱۷,۷۷۴,۳۳۴	۱۰۱,۵۱۷,۷۷۴,۳۳۴	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۷۵۸,۳۰۰	۱٪	۷۶۶,۲۹۶	۳۶,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۱	۳۶,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۱	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۷۴۴,۹۰۰	۱٪	۷۵۲,۰۰۷	۲۶۱,۴۹۶,۱۶۹,۹۰۹	۲۶۱,۴۹۶,۱۶۹,۹۰۹	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۷۸۳,۹۹۰	۱٪	۷۹۰,۷۱۶	۱۰۷,۱۸۲,۱۴۲,۵۴۱	۱۰۷,۱۸۲,۱۴۲,۵۴۱	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۷۷۹,۰۰۰	۱٪	۷۸۵,۷۷۱	۴۹۰,۹۹۶,۵۷۹,۰۶۱	۴۹۰,۹۹۶,۵۷۹,۰۶۱	سایر
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۷۵۸,۰۰۰	۵٪	۷۵۵,۹۰۰	۱,۹۸۴,۶۵۳,۳۷۷,۵۱۶	۱,۹۸۴,۶۵۳,۳۷۷,۵۱۶	سایر

۵-۳-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ اوراق	تاریخ سررسید	تعداد اوراق	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵-۰۱/۱۴	۱۴۰۵-۰۱/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۷۶,۶۸۵,۸۶۲	۲۰۸,۴۲۳,۳۱۴,۱۶۴	۴.۸۸٪	۲۰۸,۴۲۳,۳۱۴,۱۶۴	۴.۸۸٪
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۶۱۷,۲۲۳	۲۳.۰۰٪	۶۱۷,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۴۴,۹۹۰,۹۵۵	۵۴۱,۹۴۱,۵۷۰,۰۱۶	۱۳.۱۵٪	۵۴۱,۹۴۱,۵۷۰,۰۱۶	۱۳.۱۵٪
۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۱۴۰۷-۰۸/۲۲	۸۱۷,۲۴۳	۲۳.۰۰٪	۸۱۷,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۳۲,۶۷۶,۸۱۷	۷۷,۰۴۲,۵۰۵,۵۷۸	۱۸.۰۷٪	۷۷,۰۴۲,۵۰۵,۵۷۸	۱۸.۰۷٪

۵-۳-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

15. 3/15/5.

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

۱-۷- با توجه به توقف معاملات بازار سرمایه از ۶ اسفند ماه سال ۱۴۰۴ استفاده شده است.

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)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
مانده تیزیل شده	مانده تیزیل شده	مبلغ تیزیل	نرخ تیزیل (درصد)	تیزیل نشده		
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	(۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴)	۲۵٪	۱۵۰,۱۲,۵۴۴,۳۱۹	۸-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	(۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴)		۱۵۰,۱۲,۵۴۴,۳۱۹		

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده تیزیل شده	تیزیل شده	ذخیره تیزیل	نرخ تیزیل (درصد)	تیزیل نشده	
۱,۱۰۱,۳۷۱,۵۷۰	۸,۴۸۹,۹۴۱,۳۲۸	(۹۲,۹۶۳,۷۵۷)	۲۵٪	۸,۵۸۲,۹۰۵,۰۸۵	بانک پاسارگاد
۱,۰۲۲,۵۳۶,۴۵۱	*	*	۲۵٪	*	بانک گردشگری
۳۹۶,۵۴۶,۱۹۲	۲,۸۶۲,۷۸۱,۰۹۵	(۴۶,۳۷۶,۱۹۷)	۲۵٪	۲,۹۰۹,۱۵۷,۲۹۲	بانک صادرات
*	*	*	۲۵٪	*	مؤسسه اعتباری ملل
۲,۵۲۰,۳۵۴,۲۱۳	۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	(۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴)	۲۵٪	۳,۵۲۰,۴۸۱,۹۴۲	بانک تجارت
				۱۵۰,۱۲,۵۴۴,۳۱۹	

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده در پایان سال	گردش به‌هنگار طی دوره	گردش به‌هنگار طی دوره	مانده در ابتدای سال
*	۲,۱۱۵,۹۲۹,۳۹۹,۱۹۴	۲,۱۱۵,۹۲۶,۵۶۹,۴۹۷	۲,۸۲۹,۶۹۷
*	۲,۵۳۲,۳۸۸	۲۸,۱۷۵	۲,۵۰۴,۲۱۳
۴۳۳,۲۷۶	۵۷۴,۹۹۵,۱۷۲,۴۵۷	۵۷۴,۹۹۵,۶۰۵,۷۳۳	*
۴۳۳,۲۷۶	۲,۶۹۰,۹۲۷,۱۰۴,۰۳۹	۲,۶۹۰,۹۲۲,۲۰۳,۴۰۵	۵,۳۳۳,۹۱۰
۱۲			

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



صندوق سرمایه گذاری 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	مانده در ابتدای سال
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۱۵۴,۴۹۶,۸۳۳	۴۳,۸۱۵,۶۹۵
۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۱۴۰,۹۳۶,۹۵۸	۸,۳۱۵,۵۳۵,۰۱۴
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸	۱,۲۹۵,۴۳۳,۷۸۱	۹,۱۸۴,۳۵۰,۷۰۹
		۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۹۷۲
		۱۹۸,۳۱۲,۵۱۸

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

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۵۵۲,۹۷۳	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷
۷۸,۶۲۷,۳۸۸	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷
۸۰,۵۰۰,۲۶۰		

حساب جاری بانک صادرات
حساب جاری بانک پاسارگاد

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۷۱۹,۳۳۶,۸۵۷	۶,۴۴۲,۲۰۱,۷۸۶	۶,۴۴۲,۲۰۱,۷۸۶
۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰	۸۶۳,۷۱۵,۲۸۴	۸۶۳,۷۱۵,۲۸۴
۳۳۹,۹۹۹,۷۶۴	۰	۰
۰	۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲	۰	۰
۰	۵,۱۳۷,۸۶۳,۹۱۲	۵,۱۳۷,۸۶۳,۹۱۲
۵۰,۱۳۳,۲۷۲,۸۹۳	۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۲	۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۲

مدیر صندوق سید کرمان هیوا
مؤلفی مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
حسابرس موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار سمیز
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم



صندوق سرمایه گذاری 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	۸۲۶,۰۶۵,۵۷۴	۵,۶۳۹,۶۱۶,۳۳۳
	۸۳,۶۰۶,۵۵۷	۵۶۸,۹۶۱,۶۳۲
	۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴	۹۰۹,۴۷۸,۱۷۸
	۷۶,۳۸۴,۷۴۷	۷۵۳,۸۶۰,۶۶۲
	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۰۰,۰۰۰
	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	۱,۴۴۹,۰۴۰,۹۳۲	۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵

بدهی به مدیر بابت هزینه آزمون نرم‌افزار
بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آزمون نرم‌افزار
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
سایر پرداختی برای واریز نامشخص

۱۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در ابتدای دوره	یادداشت
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳	۴۱,۴۳۲,۲۳۴,۴۸۱	.	۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱۴-۱
.	۴,۸۳۳,۰۹۵,۹۴۴	۳,۹۱۵,۷۸۰,۷۶۸	۸,۷۳۸,۸۷۶,۷۱۲	.	۱۴-۲
.	۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶	۳,۳۴۹,۱۴۴,۲۱۱	۱۲,۰۴۴,۵۵۴,۲۳۷	.	۱۴-۳
۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳	۴۸,۶۹۷,۱۵۹,۴۶۰	۲۰,۷۸۳,۴۳۰,۹۴۹	۴۳,۰۳۰,۱۷۱,۹۴۴	

۱-۱۴- باتوجه به قرارداد اوراق اجاره غیر ۰۵ در ابتدای قرارداد مبلغ ۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق باردهی موثر تا سررسید سالانه معامله ۳۳۸ درصد دریافت شده است که

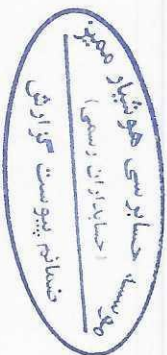
با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است.

۲-۱۴- باتوجه به قرارداد اوراق اجاره ککیر ۰۷۱ در ابتدای قرارداد مبلغ ۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق باردهی موثر تا سررسید سالانه معامله ۳۶ درصد دریافت شده است که

با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است.

۳-۱۴- باتوجه به قرارداد مرابحه صبا نفت ۰۶ در ابتدای قرارداد مبلغ ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق باردهی موثر تا سررسید سالانه معامله ۳۶ درصد دریافت شده است که

با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

14.5/12/2.

1F-F/115/199

ذی	شعب	ذی	شعب
۱۳۳۵/۱۲/۱۵۵/۲۵۴	۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۰۶۳۳۱۶۱۶۲۷	۲۷۰۲۲۱۰۰۰۰۰۰
۱۳۳۶/۰۸/۰۲۲۲	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۷۷۵۵۵۴۸۵	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۳۳۷/۰۴/۰۳۷۰۷۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۳۷۸۱۰۷۲۷۹۱۴	۲۲۲۷۲۲۱۰۰۰۰

مسود (زبان) نانسی از فروش اوراق بھادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱- ۱/۴ سود (زین) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مباحث به رمال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
(۹,۱۱۵,۵۳۶)	۱۱,۰۷۲,۴۹۷,۶۲۳	(۳۳,۳۹۲,۳۹۴)	(۵,۰۱۲,۳۳۴,۹۳۳)	۶۱,۳۷۷,۲۲۴,۸۶۰	۶۶,۹۱۱	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۱۱-۲۰۱۲
.	۶,۵۵۱,۸۶۸,۸۷۳	.	(۵۳,۱۸۴,۱۳۱,۱۷۵)	۵۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۷۵	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۱۰-۲۰۱۱
.	۵۸۴۲,۰۰۰,۵۵۴۲	(۶۸,۵۵۵,۸۴۰)	(۵۴,۱۱۶,۰۷۴,۸۷۳)	۹۰,۰۵۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۷۴	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۹-۲۰۱۰
(۷۱۷,۹۰۳)	۵,۳۹۳,۷۷۶,۸۰۵	(۳۱,۳۷۷,۱۳۰)	(۵۴,۳۸۰,۳۲۶,۶۶۵)	۵۷,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۸-۲۰۰۹
.	۴,۶۱۰,۵۳۳,۵۱۲	(۳۰,۸۱۰,۵۱۶)	(۱۶۵,۳۳۷,۹۱۸,۴۸۳)	۱۶۹,۹۸۹,۱۷۶,۵۳۰	۲۹۰,۰۸۵	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۷-۲۰۰۸
.	۴,۳۶۳,۸۷۰,۶۸۹	(۵۰,۷۷,۳۷۰)	(۳۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱)	۲۷,۷۳۳,۲۲۶,۰۰۰	۷۸,۹۰۸	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۶-۲۰۰۷
.	۴,۳۹۱,۷۶۲,۲۷۲	(۱۹,۲۷۵,۳۳۰)	(۳۳,۳۶۹,۳۲۶,۹۴۱)	۲۶,۳۷۶,۴۷۲,۰۰۰	۴۶,۵۵۸	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۵-۲۰۰۶
.	۱,۴۶۵,۷۸۵,۵۷۵	(۱,۵۵۵,۶۴۱)	(۶,۱۷۱,۱۹۸,۸۸۶)	۸,۶۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۹,۹۵۰	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۴-۲۰۰۵
(۶,۳۴۷,۴۹۱)	۱,۴۹۱,۸۱۳,۶۰۶	(۹,۹۰۴,۸۴۶)	(۱,۶۵۸,۱۴,۱۳۰,۵۱۰)	۱۸,۳۱۵,۸۶۸,۹۸۰	۲۴,۵۴۹	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۳-۲۰۰۴
(۱۴,۸۴۹,۹۵۳)	۹۸۷,۴۲۹,۴۷۲	(۱۷,۶۰۸,۳۳۶)	(۴۴,۷۲۱,۴۳۱,۸۴۴)	۴۵,۷۲۶,۴۶۹,۸۰۰	۶۶,۵۵۵	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۲-۲۰۰۳
.	۴۳۲,۷۶۰,۶۸۸	(۱۴,۱۱۶,۳۳۷)	(۴۵,۱۴۰,۳۳۰,۷۵۵)	۷۵,۹۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۸۷	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۱-۲۰۰۲
.	(۹,۲۹۶,۵۰۰)	(۴۶,۴۸۱,۱۵۰)	(۹۵,۸۴۶,۴۸۱,۱۵۰)	۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۰۰	اسناد خزانه اسم بودجه ۲۰۰۰-۲۰۰۱
(۳۱,۹۳۳,۸۸۳)	۴۵,۴۴۸,۱۲۷,۱۶۶	(۲۵۸,۴۷۲,۹۰۶)	(۴۵۱,۳۹۲,۳۳۶,۴۰۸)	۶۹۷,۱۰۲,۵۵۸,۴۸۰	۹۲۴,۵۱۲	اسناد خزانه اسم بودجه ۱۹۹۹-۲۰۰۰

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

١٤٠٣/١٢/٣٠ هـ. منتقل به

Year	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100
1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	

منتہی بہ ۱۲/۳۰

F. F. 19. a

—

Sanjivani
(Gandhi's Mission)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت (فصل شانزدهم)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

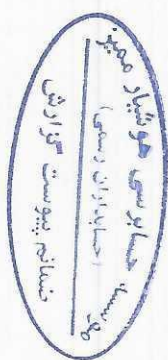
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت	سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۷,۱۳۳,۹۳۵,۳۵۰	(۸,۹۳۹,۱۷۲,۰۳۰)	۱۷-۱	سود (زیان) تعدیل ارزش اوراق مرابحه و اوراق اجاره
۷۸,۷۵۴,۷۷۲,۱۰۹	۸۹۴,۳۳۳,۹۹۸	۱۷-۲	سود تعدیل ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۵۰,۸۸۷,۷۰۷,۳۵۹	(۸,۰۴۴,۹۴۸,۰۳۲)		

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۰,۱۴۸,۴۳۱,۱۵۴	۳۳,۹۵۷,۳۵۸,۱۷۱	(۱۴۲,۳۵۹,۹۰۰)	(۳۳۷,۵۳۸,۸۱۱)	۲۶,۱۳۹,۳۳۵,۸۰۸	۳۳۰,۸۸۸	۰۵-۹۱۴۰-۲ بودجه ۲
۵۷۸,۷۱۳,۰۷۲	۲۷,۲۶۶,۰۷۶,۴۵۲	(۱۱۷,۱۸۵,۳۴۲)	(۱۸۷,۹۱۹,۸۵۰,۳۳۶)	۲۱۵,۵۱۳,۰۸۷,۰۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۰۵-۱۰۲۱-۲ بودجه ۲
(۱۹,۴۶۸,۴۷۰,۶۱۹)	۱۸,۴۹۸,۵۶۴,۰۷۸	(۳۳۶,۱۳۳,۱۴۱)	(۳۱۵,۵۵۱,۴۵۹,۷۸۱)	۴۳۴,۳۸۶,۱۴۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	۱۴۰۵۰۱۱۴ غیر قابل‌بازگشت
۱,۳۸۰,۶۰۷,۳۳۵	۱۵,۶۳۰,۷۰۸,۴۲۹	(۵۵,۳۳۰,۳۲۲)	(۵۵,۸۸۷,۰۶۵,۸۰۴)	۱۰۱,۵۷۳,۰۰۴,۵۵۵	۱۳۲۰,۶۹	۰۵-۷۲۰۰-۲ بودجه ۱
۸۵۰,۳۰۳,۴۴۰	۱۰,۷۸۲,۲۹۹,۴۶۶	(۵۵,۳۳۰,۳۲۲)	(۹۶,۲۹۹,۸۳۲,۰۷۴)	۱۰۷,۲۴۰,۴۵۴,۵۳۸	۱۳۶,۴۷۸	۰۵-۷۲۰۰-۲ بودجه ۱
۶۴۳۰,۹۶۳,۳۷	۷,۶۰۹,۶۵۲,۵۶۵	(۳۶,۷۷۰,۳۰۰)	(۱۱۴,۶۳۴,۳۵۰,۷۴۱)	۱۱۵,۰۷۶,۵۹۹,۰۰۰	۷۰۶,۰۵۷	۰۴-۹۱۵۰-۳ بودجه ۱
۶۸۷۶,۷۱۵,۹۴۶	۳,۱۳۰,۱۳۶,۵۶۴	(۹۵,۸۰۰,۱۴۸)	(۴۱,۵۹۳,۶۱۷,۶۳۳)	۴۹,۱۳۲,۷۳۵,۵۳۸	۵۳۲,۰۶	۰۴-۹۱۵۰-۳ بودجه ۱
۱,۷۷۵,۹۷۵,۵۳۹	۱,۷۷۵,۹۷۵,۵۳۹	(۱۹,۸۶۴,۹۵۶)	(۱۴۹,۲۱۱,۶۶۳,۹۱۶)	۱۷۶,۱۸۴,۱۸۰,۰۰۰	۴۰۸,۷۸۰	۰۵-۳۲۵۰-۲ بودجه ۱
۲۳,۵۸۰,۶۲۱	(۱۵۶,۸۴۵,۸۳۶)	(۳۳,۲۵۳,۱۵۰,۵۱۷)	(۲۸۶,۵۱۹,۱۷۸,۶۳۵)	۳۶,۵۳۳,۲۵۲,۰۶۷	۴۸,۵۸۱	۰۵-۱۱۱۲-۲ بودجه ۱
۱,۷۸۴,۹۰۳,۴۸۷	۲۳,۵۸۰,۶۲۱	(۱۵۴,۰۸۵)	(۳۶,۶۳۹,۳۹۴)	۷۸۳,۳۷۴,۰۰۰	۲۴۶	۱۴۰۷۰۸۲۲ لیدر
۲۹۰,۸۶۱,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰۵-۸۱۸۰-۲ بودجه ۱
۹۶۹,۴۸۷,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰۴۱۰۱۵۰۰-۲ بودجه ۱
۲,۹۱۶,۴۸۳,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰۴۰۹۱۰۰-۲ بودجه ۱
۰	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰۴-۵۲۰۰-۱ بودجه ۱
۰	(۵۹,۰۰۰,۳۹۸,۵۱۳)	(۳۶۹,۱۲۲,۶۳۳)	(۵۵,۰۰۰,۰۵۷,۵۸۰)	۴۹۱,۳۶۳,۷۰۳,۷۰۰	۶۱۷,۲۴۳	۰۴-۰۹۱۰۰-۲ بودجه ۱
(۸,۹۳۹,۱۷۲,۰۳۰)	۷۷,۱۳۳,۹۳۵,۳۵۰	(۱,۲۵۲,۴۵۶,۹۶۸)	(۳,۴۰۸,۷۹۱,۴۹۹,۰۳۸)	۲,۴۸۷,۲۷۷,۰۹۱,۲۴۶	۰	۰۷۱۱۲۸۴ ش ۲۳۳

جمع کل





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
	۹,۱۱۴,۹۹۲,۹۴۵	(۱۱۹,۰۹۶,۹۴۶)	(۸۴,۹۹۹,۹۲۶,۹۴۰)	۹۴,۳۳۴,۰۱۶,۵۸۱	۲,۳۳۵,۹۱۱	صندوق س زیتون نماد پاک- مختلط	
	۸,۹۸۵,۸۱۵,۴۱۰	(۳۱۷,۱۲۵,۸۲۷)	(۸۵,۱۹۹,۵۹۱,۹۸۷)	۹۴,۴۰۲,۵۳۳,۲۲۴	۲,۹۴۱,۶۲۲	صندوق س ایا زرماد ارزش در سهام	
	۱۰,۷۳۰,۸۵۰,۷۵۹	(۱۱۴,۷۰۶,۸۰۱)	(۸۰,۰۱۱,۳۱۴,۰۷۲)	۹۰,۸۵۶,۸۷۱,۶۴۲	۲,۲۴۲,۱۵۸	صندوق س تمسک نماد رشد در	
	(۱۷۶,۸۸۷,۰۰۵)	(۲,۹۹۳,۹۵۶)	(۱,۳۷۵,۶۱۳,۰۴۹)	۱,۳۰۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	صندوق س	
۸۷۵,۰۶۹,۴۴۳						صندوق س اهرمی کاریرما واحد عادی	
۱۷,۱۵۴,۵۵۵						صندوق اهرمی موج واحد عادی	
۸۹۲,۲۲۲,۹۹۸	۲۸,۵۴۷,۷۷۲,۱۰۹	(۲۵۲,۹۲۳,۲۸۰)	(۲۵۱,۶۸۶,۴۴۶,۰۴۸)	۲۸,۰۸۹,۱۴۱,۴۲۷			

۱-۱۷-۲-۱ با توجه به توقف معاملات بازار سرمایه از تاریخ ۰۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۴ به دلیل شرایط جنگی، بعمل آمده جهت ارزش گذاری سرمایه گذاری های در سهام و صندوق های سرمایه گذاری و سایر ابزار های سرمایه گذاری از آخرین ارزش موجود در تاریخ ۶ اسفند ماه سال ۱۴۰۴ استفاده شده است.

مستدق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هموار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- 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)		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
مبلغ به ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	مبلغ به ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴۸,۶۳۳,۱۳۸,۵۳۳	۲۴۵,۱۸۱,۸۳۷,۱۹۶	۱۸-۱		
سود اوراق اجاره	۳۰,۳۸۶,۵۷۸,۰۱۵	۱۶,۶۴۸,۳۵۳,۸۶۶	۱۸-۳		
سود اوراق مرابحه	۱۷۸,۹۰۹,۷۱۶,۸۶۸	۱۰۲,۶۶۶,۳۳۱,۵۸۹	۱۸-۴		
		۵۰۸,۴۹۶,۵۲۱,۶۵۱			

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
مبلغ به ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	مبلغ به ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده گذاری
سود سپرده بانکی:					
بانک صادرات	۱۱۶,۳۶۳,۱۷۷,۵۸۴	۵۹,۷۳۱,۳۷۸,۰۴۶	(۴۶,۳۷۶,۱۹۷)	۵۹,۷۷۷,۶۵۴,۳۴۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۴
بانک خاورمیانه	۵۶۱,۸۹۸	۲,۳۴۵,۵۴۴	-	۲,۳۴۵,۵۴۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۸
بانک پاساژ گاد	۱۳,۱۷۴,۰۶۶,۰۷۹	۹۷,۶۷۴,۰۲۱,۷۲۰	(۹۳,۹۶۳,۵۵۷)	۹۷,۷۶۶,۹۸۵,۴۷۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانک گردشگری	۱۰,۶۳۹,۱۷۸,۱۸۴	۲۷,۶۳۷,۸۱۴,۱۷۳	-	۲۷,۶۳۷,۸۱۴,۱۷۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
موسسه اعتباری ملل	۹,۴۴۵,۷۵۵,۱۰۸	۱۶,۷۳۰,۴۶۴,۹۳۶	(۴,۳۹۹,۱۰۲)	۱۶,۷۷۴,۸۹۴,۰۳۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۹
بانک تجارت		۴۳,۴۰۶,۰۳۳,۷۷۷	-	۴۳,۴۰۶,۰۳۳,۷۷۷	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	۱۴۸,۶۳۳,۱۳۸,۵۳۳	۲۴۵,۱۸۱,۸۳۷,۱۹۶	(۱۴۳,۷۶۹,۰۵۶)	۲۴۵,۳۲۵,۶۱۶,۲۵۲	

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	
مبلغ به ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	مبلغ به ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده گذاری
اوراق اجاره:					
اجاره غدیر لیزینگ	۳۰,۳۸۶,۵۷۸,۰۱۵	۱۳۱,۶۷۸,۹۳۰,۵۹۱	۳۳.۸٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۲۸
اجاره غیر زمین		۳۸,۷۱۹,۸۵۱,۵۷۶	۳۶.۴٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۵
صکوک اجاره فولاد		۲۴۹,۵۸۰,۶۹۹	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۳	۱۴۰۴/۱۱/۰۱
	۳۰,۳۸۶,۵۷۸,۰۱۵	۱۶۰,۶۴۸,۳۵۳,۸۶۶			
اوراق مرابحه:					
مرابحه نام دولت		۷۰,۹۴۴,۹۹۰,۵۵۵	۴۰.۸٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۵
مرابحه میهنی صبا		۳۱,۷۲۱,۳۳۰,۶۳۴	۳۶.۶٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۵
		۱۰۲,۶۶۶,۳۲۱,۵۸۹			
					۱۸



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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۴,۸۲۷,۲۴۹	۰
۲۱۴,۲۵۴,۶۷۵	۰
۹۲,۷۰۶,۴۵۱	۱,۶۸۴,۴۵۰
۳۵۱,۷۸۸,۳۷۵	۱,۶۸۴,۴۵۰

۱۹- سایر درآمدها

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	غذیر ۰۵	۴۳۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۳.۸٪	۱۸.۵۰٪
تامین سرمایه بانک مسکن	سایر	صیانفت ۰۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۶٪	۲۳٪
گروه مالی آروین	سایر	کگهر ۰۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۴٪	۲۶٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۳۱۵,۳۲۶,۵۴۲	۰
۸,۷۳۷,۸۸۰,۳۹۳	۱,۷۱۹,۳۲۶,۹۷۷
۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۴۸۰,۷۷۶
۹۷۵,۰۱۳,۷۲۸	۰
۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲
۲۵۶,۹۸۶,۳۷۲	۷۶۹,۹۹۹,۷۶۴
۳۲,۸۷۹,۶۷۴,۸۵۴	۵,۷۱۸,۷۰۰,۸۳۹

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم
مدیر صندوق

متولی
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی داراداریوش
حسابرس موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷,۱۷۴,۶۰۹,۰۱۴	۱,۷۷۸,۰۳۲,۷۸۷
۹۶۱,۴۱۱,۹۹۰	۱۴۳,۷۸۳,۹۱۲
۷۳۴,۶۳۲,۱۲۴	۱۷۴,۸۵۶,۰۵۴
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۷,۶۱۸,۸۷۱	۱۷,۰۶۹,۲۶۸
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۳,۸۱۵,۶۹۵	۲۰,۸۸۷,۴۸۲
۹,۸۱۷,۰۷۷,۶۹۴	۲,۴۳۹,۶۲۸,۵۰۳

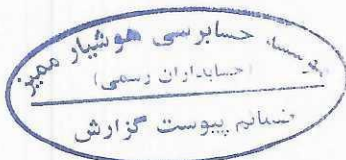
هزینه ایونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه کارمزد بانکی
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه تاسیس

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	۰
(۶,۷۹۲,۰۶۸,۰۰۰)	۰
۷۱۴,۰۵۴,۷۵۲,۵۴۰	۰

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٪
	زهرا 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 گندم	بازارگردان (قبلی)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۶۹۳,۳۴۶	۰.۶۹٪
	بازارگردانی داراداریوش	بازارگردان (قبلی)	عادی	۰	۰.۰۰٪	۲,۷۰۳,۳۴۶	۲.۷۰٪
جمع							

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:

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:						
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴						
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ارزش معامله	تاریخ معامله
		موضوع معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)		
سیدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۳۱۵,۳۲۶,۵۴۲	طی سال مالی	(۶,۴۴۲,۲۰۱,۷۸۶)	(۱,۷۱۹,۳۲۶,۸۵۷)
مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۸,۷۳۷,۸۸۰,۳۹۳	طی سال مالی	(۸۶۳,۷۱۵,۲۸۴)	(۳۴۹,۱۵۲,۹۵۰)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس(قبلی)	کارمزد ارکان	۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	طی سال مالی	۰	(۳۲۹,۹۹۹,۷۶۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس(فعلی)	کارمزد ارکان	۲۵۶,۹۸۶,۲۷۲	طی سال مالی	(۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان(فعلی)	کارمزد ارکان	۹۷۵,۰۱۳,۷۲۸	طی سال مالی	(۵,۱۳۷,۸۶۳,۹۱۲)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا	بازارگردان(قبلی)	کارمزد ارکان	۷۱۴,۴۶۷,۹۱۹	طی سال مالی	۰	(۲,۶۱۴,۸۹۳,۳۲۲)
داریوش	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۱۱,۲۴۱,۲۰۶	طی سال مالی	۴۳۳,۲۷۶	۰
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۰	طی سال مالی	۰	۲,۵۰۴,۲۱۳
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۷۷۳,۲۳۰,۷۲۳	طی سال مالی	۰	۲,۸۲۹,۶۹۷
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۲۲,۴۹۸,۶۱۴,۷۰۲		(۱۳,۱۸۰,۳۴۷,۷۰۶)	(۵,۰۰۸,۰۳۸,۹۸۳)
جمع						

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.