

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

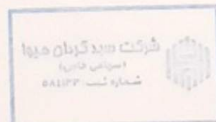
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان 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



سندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

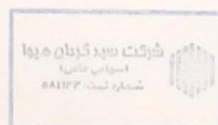
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
دارایی ها:			
۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸	۲,۵۱۳,۵۰۱,۹۳۷,۲۱۲	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۱۸	۲,۶۴۱,۶۵۲,۰۷۴,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۸۰,۴۴۱,۲۱۸,۱۵۷	۲۹۲,۹۶۹,۸۰۰,۹۸۹	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۳۹,۰۷۵,۷۶۷,۳۹۳	۸	حساب های دریافتی
۴۳۳,۲۷۶	۱,۷۵۰,۰۰۰	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۹۵,۴۲۳,۷۸۱	۱,۲۸۴,۲۵۹,۷۸۲	۱۰	سایر دارایی ها
۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۳۶۴,۵۰۶,۳۴۰	۱۱	موجودی نقد
۴,۲۷۴,۳۵۶,۱۱۷,۱۳۲	۵,۴۸۸,۸۵۰,۰۹۵,۷۱۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۲	۲۰,۱۴۸,۱۷۹,۹۹۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵	۶,۲۵۵,۲۸۵,۶۱۰	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
.	۶۰,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳	۶,۸۶۳,۸۲۸,۱۲۶	۱۵	پیش دریافت
۳۶,۴۴۵,۳۶۹,۲۲۰	۹۴,۱۳۲,۴۹۳,۷۳۰		جمع بدهی ها
۴,۲۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۵,۳۹۴,۷۱۷,۶۰۱,۹۸۶	۱۶	خالص دارایی ها
۱۵,۵۳۹	۱۶,۹۲۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم
کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۳۱۱۸۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴,۹۴۹,۹۴۳,۳۰۳
سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸	۳۵,۵۳۱,۵۶۸,۹۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۲,۳۳۹,۷۸۳,۰۹۲
سایر درآمدها	۲۰	۲۴,۸۲۷,۲۲۹
جمع درآمدها		۹۷,۸۱۶,۱۷۹,۳۳۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳,۳۸۴,۷۰۵,۸۳۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۳۱۸,۳۷۶,۷۷۰)
جمع هزینه ها		(۴,۷۰۳,۰۸۲,۶۰۴)
سود خالص		۹۳,۱۱۳,۰۹۶,۷۳۱
	۷۶۸٪	۷۴۱٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (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
سود خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها درصد
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی درصد

صورت گردش خالص دارایی ها	
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴,۳۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۳	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵
۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۸۸,۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۰
۴۰۷,۵۳۴,۴۵۴,۰۷۴	۹۳,۱۱۳,۰۹۶,۷۳۱
۵,۳۹۴,۷۱۷,۶۰۱,۹۸۶	۱,۲۵۶,۱۵۷,۲۵۷,۳۴۶
۳۱۸,۸۳۱,۰۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۱۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) صادر شده اول دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
تعدیلات
سود خالص
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

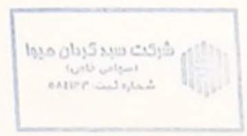
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی =

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

[Handwritten signature]

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۳/۱۶۱۴۰۰ 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 سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

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 سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 هیات 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

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه 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	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

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱,۰۷۲,۶۹۱,۵۳۹,۱۹۴	۱,۱۲۲,۲۱۳,۰۰۹,۹۷۳	۵-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷۴۵,۹۳۹,۹۰۸,۹۴۶	۶۰۳,۵۷۸,۷۵۸,۶۵۷	۵-۲	اوراق اجاره
۷۷۰,۴۲۰,۵۰۵,۸۷۸	۷۸۷,۷۱۰,۱۶۸,۵۸۲	۵-۳	اوراق مرابحه
۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸	۲,۵۱۲,۵۰۱,۹۳۷,۲۱۲		

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	
به کل دارایی‌ها		به کل دارایی‌ها						
۶,۱۳٪	۲۶۱,۴۹۶,۱۶۹,۹۰۸	۵,۲۱٪	۲۸۵,۷۲۸,۴۷۳,۷۳۶	.	۳۳۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	استاد خزانه‌ساز ۲ ابودجه ۲-۰۵۰۹۱۴
۵۰۰۴٪	۲۱۵,۳۹۵,۹۰۱,۷۹۸	۴,۳۹٪	۳۳۵,۵۵۹,۴۰۲,۰۹۰	.	۲۸۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	استاد خزانه‌ساز ۳ ابودجه ۲-۰۵۱۰۲۱
۴,۱۳٪	۱۷۶,۰۸۸,۳۷۹,۸۵۳	۳,۵۴٪	۱۹۴,۴۱۲,۱۹۳,۸۵۷	.	۴۰۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	استاد خزانه‌ساز ۲ ابودجه ۲-۰۷۰۶۱۴
۲,۹۷٪	۱۲۵,۰۰۸,۵۸۸,۵۹۹	۲,۵۱٪	۱۳۷,۹۸۳,۱۲۰,۸۵۹	.	۲۰۶,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	استاد خزانه‌ساز ۱ اس‌اقوا ۲-۰۶۰۶۱۵
۲,۵۱٪	۱۰۷,۱۸۲,۱۳۲,۵۴۰	۲,۱۴٪	۱۱۷,۵۰۰,۹۵۲,۸۵۷	.	۱۳۶,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	استاد خزانه‌ساز ۲ ابودجه ۲-۰۵۰۹۲۳
۲,۳۸٪	۱۰۱,۵۱۷,۷۷۴,۲۳۳	۲,۰۱٪	۱۱۰,۴۲۴,۵۷۵,۸۷۰	.	۱۳۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاد خزانه‌ساز ۱ ابودجه ۲-۰۵۰۷۲۰
۱,۱۵٪	۴۹,۲۰۵,۹۶۵,۳۳۸	۰,۰۰٪	.	.	۵۳۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	استاد خزانه‌ساز ۲ ابودجه ۲-۰۵۰۳۲۵
۰,۵۵٪	۳۶,۵۱۲,۳۸۷,۱۱۱	۰,۷۳٪	۴۰,۳۰۰,۳۰۴,۷۸۷	.	۴۸,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	استاد خزانه‌ساز ۲ ابودجه ۲-۰۵۱۱۱۲
۰,۰۰٪	۲۸۲,۳۱۹,۹۱۵	۰,۰۰٪	۳۰۳,۹۸۵,۹۱۷	.	۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	استاد خزانه‌ساز ۳ ابودجه ۲-۰۵۰۸۱۸
۲۵,۱۰٪	۱,۰۷۲,۶۹۱,۵۳۹,۱۹۴	۲۰,۴۵٪	۱,۱۲۲,۲۱۳,۰۰۹,۹۷۳	.	۱,۵۸۷,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

صالح به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۰۰۰٪	۴۵۰,۳۴۴,۵۹۵,۴۰۱	۱۸۵۰٪	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۹٪	۳۹۵,۶۹۵,۳۱۳,۵۴۵	۲۶۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰۰۰٪	۰	۳۳۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰۰۰٪	۰	۳۶۰۰٪	۳۱,۷۲۵
۱۷۴۵٪	۷۳۵,۹۳۹,۰۰۸,۹۴۶	۱۰۰۳۴۰۳۰۰۵۹۴۵۰۰	

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

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
سایر	۲۸۹,۴۷۲,۴۹۹,۱۵۱	۹۶۵,۴۳۷	۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره گهر زمین امید ۱۴۰۷/۰۸/۲۳
سایر	۵۰۹,۳۶۳,۲۰۶,۴۰۹	۸۲۵,۵۱۰	۵٪	۷۸۶,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۲-ش ۰۷۱۱۲۸
	۷۹۸,۸۳۶,۷۰۵,۵۶۰				

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

صالح به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۴۸۸٪	۲۰۸,۴۷۸,۳۳۵,۸۶۲	۳۸۱٪	۲۰۸,۹۸۱,۸۳۰,۹۸۶
۱۳۱۵٪	۵۶۱,۳۴۱,۵۷۰,۰۱۶	۱۰۰۵۴٪	۵۷۸,۷۲۸,۳۳۷,۵۴۶
۱۸۰۳٪	۷۷۰,۴۳۰,۵۰۵,۸۷۸	۱۴۲۵٪	۷۸۸,۷۱۰,۱۶۸,۵۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۳/۳۱
۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۰۸	۲,۶۴۱,۶۵۲,۰۷۴,۰۰۰
۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۰۸	۲,۶۴۱,۶۵۲,۰۷۴,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۵/۳/۳۱

۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تعداد سپرده (فقره)	نوع سپرده
۱۶,۴۱٪	۷۰۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۳٪	۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متعدد	۱۲	بانک پاسارگاد
۸,۱۳٪	۳۴۷,۳۹۰,۸۴۲,۴۳۶	۱۲,۷۳٪	۶۹۸,۵۶۲,۲۷۵,۱۰۶	-	متعدد	۱۰	بانک صادرات
۷,۹۴٪	۳۳۹,۲۲۷,۲۱۹,۳۲۱	۰,۰۰٪	۶,۷۵۵,۲۶۰	-	متعدد	۷	بانک تجارت
۰,۰۰٪	۱۶,۷۱۵,۸۴۵	۰,۱۱٪	۶,۰۷۹,۵۵۵,۴۳۳	-	متعدد	۱	بانک خاورمیانه
۰,۰۰٪	۸,۳۲۱,۱۴۸	۱۴,۰۳٪	۷۶۹,۲۹۹,۸۱۹,۶۹۵	-	متعدد	۱۲	بانک گردشگری
۰,۰۰٪	۰	۱۱,۸۴٪	۶۵۰,۰۹۶,۲۱۲,۶۹۹	-	متعدد	۲	بانک ملت
۰,۰۰٪	۶,۵۵۸,۲۶۸	۰,۰۰٪	۶,۶۵۵,۸۰۷	-	متعدد	۱	بانک شهر
۳۲,۴۷٪	۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۰۸	۴۸,۱۳٪	۲,۶۴۱,۶۵۲,۰۷۴,۰۰۰	-	متعدد	۱	موسسه اعتباری ملی

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۲,۲۰٪	۹۴,۲۱۴,۹۱۹,۸۵۵	۸۴,۹۹۹,۹۲۶,۹۲۰	۱,۸۹٪	۱۰۴,۰۰۷,۲۳۱,۵۸۲	۸۴,۹۹۹,۹۲۶,۹۲۰	۲,۶۲۵,۶۹۱
۲,۲۰٪	۹۴,۱۸۵,۴۰۷,۳۹۷	۸۵,۱۹۹,۵۹۱,۹۸۷	۱,۷۸٪	۹۷,۷۴۲,۴۵۳,۱۹۶	۸۵,۱۹۹,۵۹۱,۹۸۷	۲,۹۴۱,۶۲۲
۲,۱۷٪	۹۰,۷۴۲,۱۶۴,۸۳۱	۸۰,۰۰۱,۳۱۴,۰۷۲	۱,۶۳٪	۸۹,۶۱۳,۰۴۰,۵۲۱	۸۰,۰۰۱,۳۱۴,۰۷۲	۲,۳۴۴,۱۵۸
۰,۰۳٪	۱,۳۹۸,۷۲۶,۰۴۴	۱,۲۷۵,۶۱۳,۰۴۹	۰,۰۳٪	۱,۶۰۶,۰۹۵,۳۹۰	۱,۴۷۵,۶۱۳,۰۴۹	۱۴۰,۰۰۰
۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰
۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰
۶,۵۶٪	۲۸۰,۴۴۱,۲۱۸,۱۵۷	۲۵۱,۶۸۶,۴۴۶,۰۴۸	۵,۳۴٪	۳۹۲,۹۶۹,۸۰۰,۹۸۹	۲۵۱,۶۸۶,۴۴۶,۰۴۸	۷,۹۶۰,۴۷۱

صندوق سی زیتون نماد پایا
صندوق سی انازندان ارزش
صندوق سین تشنگ نماد رشید
صندوق سی‌سهم نگر جام جم
واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی کارپیرما
واحد های عادی صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل (درصد)	توزیل نشده	
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	توزیل شده	۸-۱
۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۳۹,۰۷۵,۷۶۷,۳۹۳	(۵۷۴,۲۳۶,۹۶۴)	۳۹,۶۵۰,۰۰۴,۳۵۷	
۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۳۹,۰۷۵,۷۶۷,۳۹۳	(۵۷۴,۲۳۶,۹۶۴)	۳۹,۶۵۰,۰۰۴,۳۵۷	

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		توزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	مانده تنزیل شده
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
۸,۴۸۹,۹۴۱,۳۲۸	۵,۸۸۵,۵۶۸,۷۹۶	۲۵٪	(۸۹,۲۳۵,۶۹۳)	۵,۹۷۴,۷۹۴,۴۸۹	۲۵٪	(۸۹,۲۳۵,۶۹۳)	۵,۸۸۵,۵۶۸,۷۹۶	۸,۴۸۹,۹۴۱,۳۲۸
۰	۱۰,۷۴۴,۵۵۸,۳۵۲	۲۵٪	(۱۱۹,۴۰۵,۳۸۴)	۱۰,۸۶۳,۹۶۳,۷۳۶	۲۵٪	(۱۱۹,۴۰۵,۳۸۴)	۱۰,۷۴۴,۵۵۸,۳۵۲	۰
۲,۸۶۲,۷۸۱,۰۹۵	۱۲,۹۵۶,۳۶۹,۶۹۸	۲۵٪	(۲۳۴,۴۶۵,۵۰۵)	۱۳,۱۹۰,۸۳۵,۲۰۳	۲۵٪	(۲۳۴,۴۶۵,۵۰۵)	۱۲,۹۵۶,۳۶۹,۶۹۸	۲,۸۶۲,۷۸۱,۰۹۵
۰	۰	۲۵٪	۰	۰	۲۵٪	۰	۰	۰
۰	۹,۱۳۸,۳۲۲,۳۶۸	۲۵٪	(۱۲۲,۰۵۱,۶۰۰)	۹,۲۶۰,۳۷۳,۹۶۸	۲۵٪	(۱۲۲,۰۵۱,۶۰۰)	۹,۱۳۸,۳۲۲,۳۶۸	۰
۳,۵۲۰,۴۸۱,۹۴۲	۳۵۱,۰۴۸,۱۷۹	۲۵٪	(۹,۰۸۸,۷۸۲)	۳۶۰,۱۳۶,۹۶۱	۲۵٪	(۹,۰۸۸,۷۸۲)	۳۵۱,۰۴۸,۱۷۹	۳,۵۲۰,۴۸۱,۹۴۲
۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۳۹,۰۷۵,۷۶۷,۳۹۳	(۵۷۴,۲۳۶,۹۶۴)	(۵۷۴,۲۳۶,۹۶۴)	۳۹,۶۵۰,۰۰۴,۳۵۷			۳۹,۰۷۵,۷۶۷,۳۹۳	۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		گرش به‌هنگام طی دوره	گرش بستنکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره			
۴۳۳,۲۷۶	۳۲۴,۸۵۸,۳۴۹,۳۷۳	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۳۲۴,۸۵۷,۰۲۲,۶۴۹)	۳۲۴,۸۵۸,۳۴۹,۳۷۳	۴۳۳,۲۷۶	۴۳۳,۲۷۶
۴۳۳,۲۷۶	۳۲۴,۸۵۸,۳۴۹,۳۷۳	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۳۲۴,۸۵۷,۰۲۲,۶۴۹)	۳۲۴,۸۵۸,۳۴۹,۳۷۳	۴۳۳,۲۷۶	۴۳۳,۲۷۶

شرکت کارگزاری صبا جهاد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مخارج افسافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تأسیس	۱۵۴,۴۹۶,۸۲۳	۰	(۱۱,۱۶۳,۹۹۹)	۱۴۳,۳۳۲,۸۲۴
آیوتمان نرم افزار صندوق	۱,۱۴۰,۹۲۶,۹۵۸	۰	۰	۱,۱۴۰,۹۲۶,۹۵۸
	۱,۲۹۵,۴۲۳,۷۸۱	۰	(۱۱,۱۶۳,۹۹۹)	۱,۲۸۴,۲۵۹,۷۸۲

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۶۴,۵۰۶,۳۴۰	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷
۲۶۴,۵۰۶,۳۴۰	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷

حساب جاری بانک پاسارگاد

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۴۵۵,۸۹۴,۴۶۱	۶,۴۴۲,۳۰۱,۷۸۶
۱,۳۴۲,۷۲۸,۸۹۶	۸۶۳,۷۱۵,۲۸۴
۱,۰۵۰,۹۰۶,۸۰۶	۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۹۸,۶۴۹,۸۳۱	۵,۱۳۷,۸۶۴,۹۱۲
۲۰,۱۴۸,۱۷۹,۹۹۴	۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۳

مدیر صندوق سیدگردان هیوا
متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

مستوفى سرمايه‌گذارى در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی به مدیران هیئت هیئت اطمینان نرم‌افزار	۱,۹۳۴,۳۳۳,۸۶۷	۵,۶۴۹,۶۱۶,۳۳۳
بدهی به بانک‌ها بر ارزش افزوده	۱۹۸,۴۳۷,۳۸۶	۵۶۸,۹۶۱,۶۳۳
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۷۸,۱۷۸
ذخیره اطمینان نرم‌افزار	۲,۸۴۶,۳۳۱,۳۵۷	۷۵۳,۸۶۰,۶۶۲
بدهی به مدیران هیئت هیئت اطمینان	۲۳۶,۳۲۵,۰۰۰	۲۳۶,۳۲۵,۰۰۰
بدهی به مدیران هیئت هیئت اطمینان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختی برای سایر نامشخص	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	<u>۶,۳۵۵,۲۸۵,۶۱۰</u>	<u>۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵</u>

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۰,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰
	<u>۶۰,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۰,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰</u>

۱۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش دریافت سود اوراق اجاره غیره ^{۰۵}	۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳	۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳
پیش دریافت سود اوراق اجاره ککهر ^{۰۷۱}	۴,۸۳۲,۰۵۵,۹۴۴	۴,۸۳۲,۰۵۵,۹۴۴
پیش دریافت سود اوراق صیقلیت ^{۰۶}	۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶	۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶
	<u>۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳</u>	<u>۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳</u>

۱۵-۱- بازپرداخت به قرارداد اوراق اجاره غیره^{۰۵} در ابتدای قرارداد مبلغ ۵۲,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق باردهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۲۸ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستطک گردیده است.

۱۵-۲- بازپرداخت به قرارداد اوراق اجاره ککهر^{۰۷۱} در ابتدای قرارداد مبلغ ۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق باردهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۶۴ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستطک گردیده است.

۱۵-۳- بازپرداخت به قرارداد اوراق صیقلیت^{۰۶} در ابتدای قرارداد مبلغ ۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق باردهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۶ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستطک گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴,۳۰۶,۸۳۳,۱۶۱,۶۲۷	۲۷,۰۷۳۱,۰۱۰	۵,۳۶۰,۸۷۶,۹۹۴,۰۶۰	۳۱۶,۸۳۱,۰۱۰
۳۱,۰۷۷,۵۸۶,۲۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۰,۶۰۷,۹۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۳	۲۷۲,۷۳۱,۰۱۰	۵,۳۹۴,۷۷۷,۶۰۱,۹۸۶	۳۱۸,۸۳۱,۰۱۰
(مبالغ به ریال)			
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		یادداشت	
۱۴۰۴/۳/۳۱		۱۷-۱	
۰		۴,۹۴۹,۹۴۳,۳۰۳	
۰		۴,۹۴۹,۹۴۳,۳۰۳	

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:	
۱۴۰۴/۳/۳۱		۱۴۰۵	
۰		۰	
۰		۴,۹۴۹,۹۴۳,۳۰۳	

(مبالغ به ریال)

دوره مالی منتهی به

۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۳۴,۷۶۲	۰	(۴۹,۲۰۵,۶۵۵,۳۳۸)	۵۳,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۰۶	اسناد خزانه-م (یو-جه ۰۲-۵۰۳۲۵-۰۰۰)
۰	۹۴۹,۹۰۸,۵۴۱	۰	(۴۳۴,۰۵۰,۹۱,۴۵۳)	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	اجاره غیرایرانیان ۱۴۰۵-۱۱۴
۰	۴,۹۴۹,۹۴۳,۳۰۳	۰	(۴۸۳,۲۵۶,۰۵۶,۶۹۷)	۴۸۸,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰		

مستوفى سرمايه گذارى در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیرا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸ سود (زیان) جالبی تحقق نیافته نگهداری مستوفى های سرمايه گذارى

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
۳۰,۷۳۲,۳۷۰,۶۴۴	۱۱۸,۰۸۸,۶۴۵,۱۵۶	۱۸۰۱	سود (زیان) تبدیل ارزش اوراق برابحه و اوراق اجاره
۴,۷۹۷,۳۹۸,۳۵۰	۱۲,۵۷۸,۵۸۲,۸۳۳	۱۸-۲	سود تبدیل ارزش مستوفى های سرمايه گذارى
۳۵,۵۲۹,۷۶۸,۹۹۴	۱۳۰,۶۶۷,۲۲۷,۹۸۹		

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کل مورد	ارزش دفتری	ارزش شده	ارزش بازر یا تبدیل شده	تعداد	نام سهام
۱۴۰۴/۳/۳۱	نیافته	نیافته	نیافته	نیافته	نیافته	نیافته	نیافته	نیافته
۵۳۰,۸۲۶,۶۰۳	۲۴,۳۳۳,۳۰۸,۳۷۸	(۱۵۵,۴۴۹,۳۸۳)	(۲۶۱,۴۹۶,۴۷۴,۹۰۳)	۷۸۵,۸۸۳,۹۳۲,۱۳۰	۳۳۰,۸۸۸	۵۰۹۱۶-۰۲	۵۰۹۱۶-۰۲	استاد خزانه ۱۲ بوجه ۲
۳,۳۹۷,۱۳۷,۷۴۱	۳۰,۱۶۳,۵۰۰,۳۹۴	(۱۲۸,۱۵۵,۱۰۹)	(۳۱۵,۳۹۵,۹۰۱,۷۹۹)	۳۳۵,۶۸۷,۵۵۷,۳۰۰	۲۸۱,۳۴۰	۵۱۰۲۱-۰۲	۵۱۰۲۱-۰۲	استاد خزانه ۳ بوجه ۲
۲,۷۹۱,۰۹۵,۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۵-۱۱۴	۱۴۰۵-۱۱۴	اجاره تعمیرات لیزر
۲,۷۹۵,۵۴۳,۳۵۷	۸,۳۰۶,۸۰۱,۶۳۷	(۶۰۰,۷۶۰,۴۹۳)	(۱۰۱,۵۵۷,۷۷۴,۳۳۳)	۱۱۰,۴۸۴,۶۵۱,۹۰۰	۱۲۳,۶۹۹	۵۰۷۳۰-۰۲	۵۰۷۳۰-۰۲	استاد خزانه ۱۴ بوجه ۲
۳,۵۸۲,۴۹۹,۳۳۸	۱۰,۳۱۸,۸۸۱۰,۳۱۷	(۶۳,۳۳۵,۹۰۳)	(۱۰۷,۱۸۲,۱۴۳,۵۴۰)	۱۱۷,۵۶۴,۸۷۸,۷۶۰	۱۳۶,۲۷۸	۵۰۹۳۳-۰۲	۵۰۹۳۳-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۰	۱۲,۹۷۴,۵۳۳,۳۶۰	(۷۵۰,۶۹۱,۴۴۱)	(۱۲۵۰,۸۵۸,۵۹۹)	۱۳۸,۵۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۵۷۰	۵۰۶۱۵-۰۲	۵۰۶۱۵-۰۲	استاد خزانه ۱۳ بوجه ۲
۱,۸۴۸,۶۳۷,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳۳۵-۰۲	۵۰۳۳۵-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۰	۱۸,۳۳۳,۸۱۴,۰۰۵	(۱۰۵,۷۶۹,۱۴۳)	(۱۷۶,۰۸۸,۳۷۹,۸۵۳)	۱۹۴,۵۱۷,۹۶۲,۰۰۰	۴۰,۸۷۸۰	۵۰۶۱۴-۰۲	۵۰۶۱۴-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۰	۳,۷۸۶,۹۱۷,۶۷۴	(۳۱,۹۲۵,۳۱۵)	(۳۶,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۱)	۴۰,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۴۸,۵۸۱	۵۱۱۱۳-۰۲	۵۱۱۱۳-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۰	۱,۱۷۸,۳۳۳,۴۹۹	(۱۵۷,۴۸۶,۸۴۹)	(۳۸۸,۳۳۵,۳۸۰,۱۰۳)	۲۸۹,۶۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷-۸۸۲	۱۴۰۷-۸۸۲	اجاره تعمیرات لیزر
۰	۲۰,۷۶۵,۴۴۳	(۱۷۵,۴۴۳)	(۳۸۳,۳۱۹,۹۱۶)	۳۰۴,۱۵۱,۳۰۰	۳۴۶	۵۰۸۸۸-۰۲	۵۰۸۸۸-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۰	۲,۵۰۴,۴۳۵,۸۴۷	(۱۴۷,۰۳۷,۵۸۵)	(۲۰۰,۱۲۵,۳۰۵,۸۱۸)	۲۰۲,۷۷۶,۶۶۹,۳۵۰	۳۱,۷۲۵	۰۶۰۱۱۹	۰۶۰۱۱۹	سلف میگو در تولیدی قراب
۰	(۳,۵۸۸,۰۹۷,۰۴۳)	(۵۳۰,۳۲۰,۰۴۱)	(۱۰۰,۰۴۶,۷۵۰,۰۰۱)	۹۷,۵۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰۶۱۲۱۱-۰۲	۰۶۱۲۱۱-۰۲	سکوک اجاره و تکثیر ۷۰۷ بدون شامین
۴,۵۳۹,۷۳۰,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰۴۱۲۱۱-۰۲	۰۴۱۲۱۱-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۵۵۸,۱۴۹,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰۴۱۰۱۵-۰۲	۰۴۱۰۱۵-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۱,۸۴۲,۷۸۳,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰۴۰۹۱۰-۰۲	۰۴۰۹۱۰-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۳,۶۵۹,۹۵۷,۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰۴۰۵۲-۰۲	۰۴۰۵۲-۰۲	استاد خزانه ۱۰ بوجه ۲
۰	۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۹۹,۸۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰۶۰۱۱۹	۰۶۰۱۱۹	سلف میگو در تولیدی قراب
۰	۱,۸۳۶,۶۳۷,۳۳۷	(۳۷۷,۶۲۵,۲۱۱)	(۴۹۰,۹۹۶,۵۷۹,۶۲۱)	۵۰۹,۵۴۰,۱۶۸,۹۳۰	۶۱۷,۲۳۳	۰۷۱۱۲۸	۰۷۱۱۲۸	سلف میگو در تولیدی قراب
۳۰,۷۳۲,۳۷۰,۶۴۴	۱۱۸,۰۸۸,۶۴۵,۱۵۶	(۱,۳۵۲,۸۸۴,۳۶۰)	(۲,۳۰۳,۸۵۰,۸۵۲,۹۹۴)	۲,۴۲۳,۳۰۳,۳۸۳,۴۶۰	۲,۴۲۳,۳۰۳,۳۸۳,۴۶۰	جمع کل	جمع کل	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		یادداشت
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
۳۱,۳۵۸,۰۳۷,۵۳۳	۱۷۵,۷۶۱,۵۸۰,۰۳۷	۱۹-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۳۰,۸۸۱,۳۳۵,۵۶۰	۲۹,۷۰۸,۰۳۰,۹۴۱	۱۹-۲	سود اوراق اجاره	
.	۸۰,۷۳۹,۹۷۷,۳۴۷	۱۹-۲	سود اوراق مرابحه	
۶۲,۳۳۹,۷۸۳,۰۹۲	۲۸۶,۲۰۹,۵۸۸,۳۲۵			

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		سود
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
خالص سود		خالص سود	هزینه تزییل	سود
.	۳۹,۸۷۸,۸۵۰,۷۶	(۳۳۴,۴۶۵,۵۰۵)	۳۹,۵۴۳,۳۱۰,۵۸۱	سود سپرده بانکی:
۹۷۱,۰۳۸	۷۰,۵۲۶		۷۰,۵۲۶	بانک صادرات
۱۰,۸۹۱,۰۱۸,۰۲۱	۶۰,۱۰۸,۸۴۱,۳۳۴	(۸۹,۳۳۵,۶۹۳)	۶۰,۱۰۹,۸۰۰,۶۶۹	بانک خاورمیانه
۱۰,۰۵۲,۴۹۵,۹۵۳	۳۴,۴۰۵,۱۶۶,۸۹۹	(۱۱۹,۳۰۵,۳۸۴)	۳۴,۵۳۳,۵۷۲,۲۸۳	بانک پارسیان
۱۰,۴۱۳,۵۶۲,۵۳۰	۹۷,۵۳۹	.	۹۷,۵۳۹	بانک گردشگری
.	۲۷,۳۵۶,۰۳۰,۵۸۷	(۱۲۲,۰۵۱,۶۰۰)	۲۷,۳۵۸,۰۸۲,۱۸۷	موسسه اعتباری ملل
.	۱۴,۶۰۳,۵۳۸,۱۷۶	(۹,۰۸۸,۷۸۱)	۱۴,۶۱۲,۶۱۶,۹۵۸	بانک شهر
۳۱,۳۵۸,۰۴۷,۵۳۳	۱۷۵,۷۶۱,۵۸۰,۰۳۷	(۵۷۴,۲۳۶,۹۶۶)	۱۷۶,۳۳۵,۸۱۷,۰۰۱	بانک تجارت

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سرماه گذاری
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		تاریخ سود(درصد)	خالص سود	خالص سود
۳۰,۸۸۱,۳۳۵,۵۶۰	۵۰,۳۶۱,۰۴۷,۵۳۳	۳۳٪	۱۴-۵/۱۱/۱۴	۱۴-۳/۱۰/۲۸	اجاره غیرارزاقین	۱۴-۵-۱۱۴
.	۲۳,۰۸۰,۰۴۸,۰۶۹۶	۳۶-۴٪	۱۴-۷/۱/۸۳۳	۱۴-۴/۱۰/۷۱۵	اجاره کپور زمین	۱۴-۷-۸۳۳
.	۲۶۱,۶۶۴,۳۸۰	۳۳-۰٪	۱۴-۶/۱/۳۲۹	۱۴-۵/۱۰/۷۱۷	صکوک اجاره و کدیر	۷-۷-۷۰۷
.	۲,۳۳۹,۷۸۱,۱۱۲	۳۶-۰٪	۱۴-۶/۱۰/۵۱۲	۱۴-۴/۱۱/۱۰	سلف میگرد تولیدی فراب	
۳۰,۸۸۱,۳۳۵,۵۶۰	۲۹,۷۰۸,۰۳۰,۹۴۱					
.	۶۴,۵۸۶,۵۱۰,۳۳۹	۴۰٪	۱۴-۷/۱۱/۲۸	۱۴-۳/۱۱/۲۵	مرابحه عام دولت	۱۳۲-ش-۷۱۱۲۸
.	۱۶,۱۵۳,۴۶۷,۱۰۸	۳۶-۰٪	۱۴-۶/۱۰/۱۱۹	۱۴-۴/۱۰/۶۱۲۵	مرابحه میبندی صبا	۶۰۱۱۹
.	۸۰,۷۳۹,۹۷۷,۳۴۷					

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵ خرداد
۴۴,۸۲۷,۲۴۹	۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴
-	۱۳,۷۵۰,۰۱۸
۴۴,۸۲۷,۲۴۹	۱۵۳,۰۸۹,۹۷۲

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
تبدیل کارمزد

۲۰-۱ 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	کگهر ۰۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۴٪	۲۶٪
شرکت آب و فاضلاب استان کهگیلویه و بویراحمد	سایر	اراد ۲۷۳	۶۱۷,۲۴۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹.۵٪	۳۹٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	سایر	غراب ۳	۳۱,۷۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۶۷۵	-	۴۲٪	۳۶٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	صفیر ۷۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹٪	۲۳٪

۲۱- هزینه کارمزد اراکان

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵ خرداد
-	۶,۱۶۰,۷۸۵,۹۱۹
۱,۲۱۵,۰۱۲,۱۲۹	۴,۵۱۳,۶۹۳,۶۷۵
۳۳۱,۲۳۲,۷۹۹	۴۷۹,۰۰۱۳,۶۱۲
-	۳۱۳,۹۰۶,۸۰۶
۱,۵۴۲,۳۶۹,۲۲۲	-
۱۹۶,۱۹۱,۶۸۴	-
۳,۲۸۴,۷۰۵,۸۳۴	۱۱,۴۶۷,۳۹۹,۰۱۲

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم
مدیر صندوق
متولی
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دارادارپوش
حسابرس موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵ خرداد
۱,۱۶۵,۴۷۸,۸۸۳	-
۸۳,۹۹۰,۶۹۴	۲,۷۸۴,۶۳۳,۹۵۱
۱۰۱,۸۰۶,۸۶۰	۹۰,۵۲۱,۸۲۲
۱۲,۶۹۸,۴۱۲	-
۳۱,۸۲۳,۸۵۸	-
۵,۴۶۳,۲۷۳	۴۱,۶۷۶,۷۳۰
۵,۹۵۰,۷۹۱	-
۱۱,۱۶۳,۹۹۹	۱۱,۱۶۳,۹۹۹
۱,۴۱۸,۳۷۶,۷۷۰	۲,۹۲۷,۹۹۶,۵۰۲

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

۲۳- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۴,۵۴۰	۵۵۴,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۶۶,۶۹۴,۶۰۰,۰۰۰)
۲۴,۵۴۰	۲۸۸,۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰

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

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- 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.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				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	۰.۶۱٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰.۷۱٪
	مهدی دلبری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	مجیدامروی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	زهره ملکی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	مریم رحمانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان	عادی	۲,۰۸۱,۲۳۷	۰.۶۵٪	۱۳,۹۷۳,۲۱۹	۵.۱۳٪
جمع				۴,۱۰۱,۲۳۷	۱.۲۹٪	۱۵,۹۹۳,۲۱۹	۵.۸۶٪

۲۶- 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 سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			
		شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان هیوا	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۵۱۳,۶۹۲,۶۷۵	طی دوره مالی	(۶,۴۴۲,۲۰۱,۷۸۶)
مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۴۷۹,۰۱۳,۶۱۲	طی دوره مالی	(۱,۳۴۲,۷۲۸,۸۹۶)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۱۳,۹۰۶,۸۰۶	طی دوره مالی	(۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶,۱۶۰,۷۸۵,۹۱۹	طی دوره مالی	(۱۱,۲۹۸,۶۴۹,۸۳۱)
شرکت کارگزاری صبا جهاد	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۱۵۷,۵۰۰,۱۲۲	طی دوره مالی	۴۳۳,۲۷۶
جمع			۱۱,۶۲۴,۸۹۹,۱۳۴		(۲۰,۱۴۶,۴۲۹,۹۹۴)
					(۱۳,۱۸۰,۳۴۷,۷۰۶)

۲۷- 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.