

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



صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

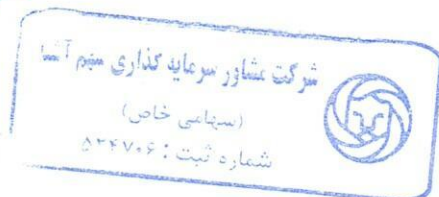
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان 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 ارائه 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ 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	



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

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۲۱۱۸۳



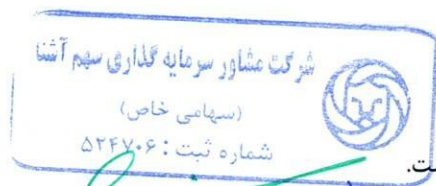
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اطمینان هیوا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۶۷۱,۸۹۲,۶۲۷,۶۰۷	۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳,۲۰۱,۰۵۲,۵۸۱,۵۳۹	۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۱۸
۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۵۸,۲۳۶,۲۰۴,۸۷۶	۲۸۰,۴۴۱,۲۱۸,۱۵۷
۸ حساب های دریافتی	۳۵,۴۵۴,۸۶۱,۷۹۷	۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵
۹ سایر دارایی ها	۱,۲۷۳,۰۹۵,۷۸۳	۱,۲۹۵,۴۳۳,۷۸۱
۱۰ موجودی نقد	۱۰۰,۰۵۴,۱۲۱,۷۵۵	۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷
۱۱ جاری کارگزاران	.	۴۳۳,۲۷۶
جمع دارایی ها	۹,۴۶۷,۹۶۳,۴۹۳,۳۵۷	۴,۲۷۴,۳۵۶,۱۱۷,۱۳۲
بدهی ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۹۹۹,۷۰۵,۲۵۵,۶۵۳	.
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۷,۱۴۸,۲۵۹,۹۳۰	۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۲
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۴۷۴,۵۰۵,۹۹۷	۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵
۱۴ پیش دریافت	۴۶,۱۵۰,۹۲۰,۰۵۸	۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۳۳
جمع بدهی ها	۱,۰۶۹,۴۷۸,۹۴۱,۶۳۸	۳۶,۴۴۵,۳۶۹,۲۲۰
۱۵ خالص دارایی ها	۸,۳۹۸,۴۸۴,۵۵۱,۷۱۹	۴,۲۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۸,۴۶۹	۱۵,۵۳۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۱۶	۴۷,۲۱۹,۵۵۹,۰۳۹	۱۲,۶۰۵,۳۱۶,۱۶۶
۱۷	۳۲۵,۰۴۲,۶۶۳,۹۸۱	۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷
۱۸	۶۶۱,۱۵۹,۴۱۲,۲۵۹	۱۳۱,۱۹۱,۶۴۴,۵۲۱
۱۹	۴۰۲,۳۵۳,۷۳۰	۳۵۹,۰۸۱,۹۲۴
	۱,۰۳۳,۸۲۳,۹۸۸,۹۹۹	۲۰۲,۷۴۶,۷۴۴,۵۰۸
۲۰	(۳۷,۱۸۶,۴۰۳,۸۶۰)	(۶,۸۷۷,۱۳۹,۶۲۸)
۲۱	(۵,۹۷۴,۷۷۶,۰۸۳)	(۳,۱۱۵,۹۰۴,۷۵۳)
	(۳۳,۱۶۱,۱۷۸,۹۴۳)	(۹,۹۹۳,۰۴۴,۳۸۱)
۲۲	۴۵,۰۰۶,۲۵۰	*
	۱,۰۰۰,۶۱۷,۸۰۳,۸۰۷	۱۹۲,۷۴۳,۶۸۰,۱۲۷

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

هزینه مالی

سود خالص

۱۵.۲۰٪

۱۷.۱۴٪

۱۲.۴۹٪

۱۱.۹۵٪

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها - درصد

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی - درصد

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
	۲۷۲,۷۳۱,۰۱۰	۴,۳۳۷,۹۱۰,۷۴۷,۹۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۰۴۴,۰۳۶,۰۷۵
	۲۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰
	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*
۲۳	*	۱,۳۳۹,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۴,۷۷۸,۸۲۴,۵۴۰
	*	۱,۰۰۰,۶۱۷,۸۰۳,۸۰۷	*	۱۹۲,۷۴۳,۶۸۰,۱۲۷
	۴۵۴,۷۳۱,۰۱۰	۸,۳۹۸,۴۸۴,۵۵۱,۷۱۹	۱۱۵,۸۰۰,۰۱۰	۱,۵۶۸,۵۶۶,۶۴۰,۷۴۲

خالص دارایی ها (واحد های 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

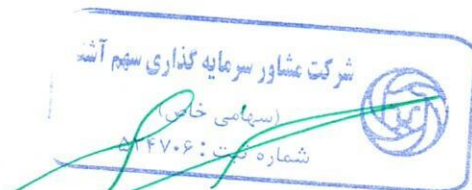
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

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.



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

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

info@hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۳۱۱۸۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۲۲/۱۶۱۴۰۰ برای مدت نامحدود توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری می نماید:

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می تواند در دارایی های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می باشد. صندوق در دارایی هایی به شرح زیر سرمایه گذاری می کند:

۱-۱-۱- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آنها در یکی از بورس ها به تایید هیات پذیرش رسیده باشد؛

۱-۱-۲- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۳- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۱-۴- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛

۱-۱-۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛

۱-۱-۶- واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری»؛

۱-۱-۷- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.

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

۱-۱-۹- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها 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

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس 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.

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	واحدهای ممتاز تحت تملک (درصد)
سبذگردان 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 سبذگردان هیوا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۸۴۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۲۳۹۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷.

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۵۸۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴.

۲-۵- حسابرس صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

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 مثبته با 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 مثبته با 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 آن ها 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه ۸۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در 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
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۱,۰۷۲,۶۹۱,۵۲۹,۱۹۴	۱,۶۴۸,۵۱۲,۶۶۸,۶۰۱
۷۴۵,۹۳۹,۹۰۸,۹۴۶	۸۳۱,۵۱۹,۵۰۴,۳۸۹
۷۷۰,۴۳۰,۵۰۵,۵۸۷	۳,۱۹۱,۸۶۰,۴۵۴,۶۱۷
۲,۵۸۹,۰۵۱,۹۴۴,۰۱۸	۵,۶۷۱,۸۹۲,۶۲۷,۶۰۷

یادداشت

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

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	
۶۱۷٪	۲۶۱,۴۹۶,۱۶۹,۹۰۸	۳,۲۶٪	۳۰۸,۹۳۸,۳۳۸,۱۸۲	.	۳۳۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه ۱۲ بودجه ۲-۰۵۰۹۱۶
۵۰۴٪	۲۱۵,۳۹۵,۹۰۱,۷۹۸	۷,۶۹٪	۲۵۴,۶۶۴,۸۹۰,۶۲۹	.	۲۸۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۲-۰۵۱۰۲۱
۴۰۱۲٪	۱۷۶,۰۸۸,۳۷۹,۸۵۲	۲,۵۰٪	۲۳۶,۴۷۴,۶۳۳,۵۰۲	.	۴۰۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۲-۰۷۰۶۱۴
۲۰۹۲٪	۱۲۵,۰۰۸,۵۸۸,۵۹۹	۱,۵۸٪	۱۴۹,۳۳۰,۶۸۷,۹۶۲	.	۲۰۶,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۲-۰۶۰۶۱۵
۲۰۵۱٪	۱۰۷,۱۸۲,۱۴۲,۵۴۰	۱,۳۴٪	۱۲۶,۷۱۹,۱۳۰,۹۹۱	.	۱۳۶,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۲-۰۵۰۹۲۳
۲۰۳۸٪	۱۰۱,۵۱۷,۷۷۴,۳۳۳	۱,۲۷٪	۱۱۹,۹۳۹,۸۰۰,۳۸۲	.	۱۲۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۲-۰۵۰۷۲۰
۱,۱۵٪	۴۹,۳۰۵,۹۶۵,۳۳۸	۰,۰۰٪	.	.	۵۳۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۲-۰۵۰۲۲۵
۰,۸۵٪	۳۶,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۱	۰,۴۶٪	۴۳,۱۳۷,۵۹۱,۹۰۸	.	۴۸,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۲-۰۵۱۱۱۲
۰,۰۱٪	۲۸۳,۲۱۹,۹۱۵	۰,۰۰٪	۳۳۱,۳۸۷,۷۶۴	.	۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۲-۰۵۰۸۱۸
۰,۰۰٪	.	۲,۳۴٪	۲۱۱,۶۱۴,۶۲۹,۶۴۴	.	۴۷۶,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۹	اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۲-۰۷۱۰۰۹
۰,۰۰٪	.	۱,۶۳٪	۱۵۳,۱۵۴,۴۱۱,۰۸۲	.	۳۵۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۷/۱۱/۱۰	اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۲-۰۷۱۱۱۰
۰,۰۰٪	.	۰,۳۷٪	۴۴,۱۲۷,۳۸۶,۵۵۵	.	۹۲,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۲-۰۷۰۷۱۸
۲۵,۱۰٪	۱,۰۷۲,۶۹۱,۵۲۹,۱۹۴	۱۷,۴۱٪	۱,۶۴۸,۵۱۲,۶۶۸,۶۰۱	.	۲,۵۰۹,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان همیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارک اجاره به تفکیک تاریخ به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
۱۰.۵۳٪	۴۵۰,۲۴۴,۵۹۵,۴۰۱	۰.۰۰٪	-	-	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵۰٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۶.۹۷٪	۲۹۵,۶۹۵,۲۱۳,۵۴۵	۳.۱۵٪	۲۹۸,۶۸۱,۲۳۷,۵۵۵	۸۰,۲۹۷,۰۵۱,۹۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۳
۰.۰۰٪	-	۱.۱۷٪	۱۰,۴۸۸,۰۱۴۸,۹۶۸	۴,۹۳۴,۵۳۲,۹۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۷/۱۴
۰.۰۰٪	-	۲.۳۴٪	۲۲۱,۷۷۶,۳۹۹,۸۰۸	۱,۲۸۷,۷۵۰,۵۴۵	۱۹۹,۰۳۰,۵۹۴,۵۰۰	۳۶.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۴
۰.۰۰٪	-	۲.۱۸٪	۲۰۶,۱۸۱,۵۱۸,۰۵۸	-	۲۰۰,۲۷۳,۵۳۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۵/۱۴
۱۷.۴۵٪	۷۴۵,۹۳۹,۹۰۸,۹۴۶	۸.۷۸٪	۸۳۱,۵۱۹,۵۰۴,۳۸۹	۱۴,۲۵۱,۴۷۹,۹۳۰	۱,۲۳۴,۳۰۴,۱۱۲,۵۰۰	-	-

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	۲۹۰,۰۶۵۱,۷۳۳,۱۳۹	۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۳
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	۴۲,۱۳۷,۵۹۱,۹۰۸	۷٪	۱۴۰۷/۰۱/۱۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	۳۰۸,۳۲۸,۳۲۸,۱۸۳	۰٪	۱۴۰۷/۰۱/۱۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	۶۴۲,۷۷۷,۵۵۲,۲۳۰	-	-

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
۴.۸۸٪	۲۰۸,۴۷۸,۹۳۵,۸۶۳	۰.۰۰٪	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۱۹
۱۳.۱۵٪	۵۶۱,۹۴۱,۵۷۰,۰۱۶	۵.۳۸٪	۵۰۹,۳۰۸,۱۳۳,۳۳۴	۱۶,۳۰۰,۴۲۶,۱۳۴	۶۱۷,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۸
۰.۰۰٪	-	۱۳.۳۴٪	۱,۱۷۸,۲۱۸,۲۸۸,۶۳۳	۲۱,۶۷۶,۵۹۲,۳۱۴	۱,۲۶۸,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۸/۰۵/۰۵
۰.۰۰٪	-	۵.۳۳٪	۵۰۴,۹۷۷,۷۸۲,۷۵۱	۴,۷۷۶,۱۵۶,۶۴۶	۶۵۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۸/۰۲/۱۸
۰.۰۰٪	-	۱۰.۵۶٪	۹۹۹,۴۵۶,۱۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۸/۰۶/۳۱
۱۸.۰۳٪	۷۷۰,۴۲۰,۵۰۵,۸۷۸	۲۳.۷۱٪	۳,۱۹۱,۸۶۰,۴۵۴,۶۱۷	۴۲,۶۵۶,۶۴۴,۱۲۴	۳,۹۲۹,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هموا

نابداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

ف- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۶/۳۱	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۷۹۰۹۵۵۷۰۱۸	۳۳۰۱۰۵۳۵۸۱۵۳۹	۶-۱
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۷۹۰۹۵۵۷۰۱۸	۳۳۰۱۰۵۳۵۸۱۵۳۹	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۶/۳۱	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۶/۳۱	۱۴۰۵/۶/۳۱
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)
نوع سپرده	تعداد سپرده (فقره)	نوع سپرده	تعداد سپرده (فقره)

۱۶۴۱٪	۷۰۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷٪	۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متعدد	۲	بلند مدت	بانک پاسارگاد
۸۱۳٪	۳۳۷,۳۹۰,۸۴۲,۴۳۶	۸۰۸٪	۷۶۵,۲۵۲,۴۵۲,۸۹۵	-	متعدد	۹	بلند مدت	بانک صادرات
۷۹۴٪	۳۳۹,۳۳۷,۳۱۹,۳۲۱	۰۰۰٪	۳۶۶,۲۹۹,۳۰۳	-	متعدد	۱	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰۰۰٪	۱۶۷,۱۵۵,۸۴۵	۲۴۷٪	۲۳۳,۴۸۵,۵۶۷,۷۷۶	-	متعدد	۱	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰۰۰٪	۸,۳۲۱,۱۴۸	۹۸۳٪	۹۲۹,۹۳۵,۳۶۳,۸۱۹	-	متعدد	۷	بلند مدت	بانک گردشگری
۰۰۰٪	۰	۶۸۷٪	۶۵۰,۰۰۶,۱۵۶,۷۸۷	-	متعدد	۲	بلند مدت	بانک شهر
۰۰۰٪	۶,۵۵۸,۱۶۸	۰۰۰٪	۶,۷۴۰,۹۵۹	-	متعدد	۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۳۲,۴۷٪	۱,۳۸۷,۹۰۹,۵۵۷,۰۱۸	۳۳,۸۱٪	۲,۳۰۱,۰۵۲,۵۸۱,۵۳۹	-	متعدد			

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۲۳۰٪	۹۴۳,۳۱۴,۹۱۹,۸۸۵	۱۲۶٪	۱۱۹,۳۹۱,۳۲۹,۳۲۱
۲۳۰٪	۹۴۳,۱۸۵,۴۰۷,۳۹۷	۰۰۰٪	۰
۲۱۳٪	۹۰۰,۷۴۲,۱۶۴,۸۳۱	۰۰۰٪	۰
۰۰۳٪	۱,۳۹۸,۷۲۶,۰۴۴	۰۰۳٪	۲,۵۱۴,۳۰۴,۰۰۰
۰۰۰٪	۰	۲۷۸٪	۲۱۵,۴۷۹,۴۸۰,۵۳۵
۰۰۰٪	۰	۱۷۸٪	۱۳۰,۹۵۱,۱۷۱,۰۰۰
۶,۵۶٪	۷۸۰,۴۴۱,۲۱۸,۱۵۷	۴,۸۴٪	۴۵۸,۲۳۶,۳۰۴,۸۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اعلامینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	توزیل نشده	نرخ توزیل (درصد)	
مانده توزیل شده	مانده توزیل شده	مبلغ توزیل		
۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۲۵,۴۵۴,۸۶۱,۷۹۷	(۳۷۸,۸۸۸,۵۰۱)	۲۵٪	۲۵,۸۳۳,۷۵۰,۲۹۸
۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۲۵,۴۵۴,۸۶۱,۷۹۷	(۳۷۸,۸۸۸,۵۰۱)		۲۵,۸۳۳,۷۵۰,۲۹۸

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		توزیل نشده
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	نرخ توزیل (درصد)	ذخیره توزیل	
مانده توزیل شده	توزیل شده			
۸,۴۸۹,۹۴۱,۳۲۸	۱۱,۶۷۶,۰۷۷,۸۶۵	۲۵٪	(۶۶۶,۰۷۰,۳۹۱)	۱۱,۷۴۲,۶۸۴,۹۰۴
۰	۸,۶۵۷,۶۲۷,۴۸۱	۲۵٪	(۱۰۳,۵۳۴,۱۲۵)	۸,۷۶۱,۱۶۱,۶۰۶
۲,۸۶۲,۷۸۱,۰۹۵	۵,۴۱۱,۷۹۵,۱۸۵	۲۵٪	(۷۹,۰۶۷,۵۱۲)	۵,۴۹۰,۸۶۲,۶۹۷
۰	۰	۲۵٪	۰	۰
۰	۹,۷۰۹,۳۶۱,۲۶۶	۲۵٪	(۱۲۹,۶۷۹,۸۲۵)	۹,۸۳۹,۰۴۱,۰۹۱
۲,۵۲۰,۴۸۱,۹۴۲	۰	۲۵٪	۰	۰
۱۴,۸۷۳,۲۰۴,۳۶۵	۲۵,۴۵۴,۸۶۱,۷۹۷		(۳۷۸,۸۸۸,۵۰۱)	۲۵,۸۳۳,۷۵۰,۲۹۸

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

بانک صادرات

موسسه اعتباری ملل

بانک شهر

بانک تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۵۴,۴۹۶,۸۳۳	۱۳۲,۱۶۸,۸۲۵	۲۲,۳۲۷,۹۹۸	۱۵۴,۴۹۶,۸۳۳
۱,۱۴۰,۹۲۶,۹۵۸	۱,۱۴۰,۹۲۶,۹۵۸	۰	۱,۱۴۰,۹۲۶,۹۵۸
۱,۲۹۵,۴۳۳,۷۸۱	۱,۲۷۲,۰۹۵,۷۸۳	۲۲,۳۲۷,۹۹۸	۱,۲۹۵,۴۳۳,۷۸۱

مخارج تأسیس

آیوئمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۰- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۱۰۰,۰۵۴,۱۳۱,۷۵۵
۷۸۴,۳۳۶,۵۱۷	۱۰۰,۰۵۴,۱۳۱,۷۵۵

حساب جاری بانک پاسارگاد

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		تغیلات		مانده در ابتدای دوره	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	گردش به‌هنگار طی دوره	گردش به‌هنگار طی				
۴۳۳,۲۷۶	(۹۹۹,۷۰۵,۳۵۵,۶۵۳)	۴,۳۱۱,۹۴۱,۶۸۱,۹۷۳	۳,۳۱۱,۹۸۴,۹۹۷,۷۷۰	۲۵۰,۹۹۵,۲۷۳		۴۳۳,۲۷۶	
۴۳۳,۲۷۶	(۹۹۹,۷۰۵,۳۵۵,۶۵۳)	۴,۳۱۱,۹۴۱,۶۸۱,۹۷۳	۳,۳۱۱,۹۸۴,۹۹۷,۷۷۰	۲۵۰,۹۹۵,۲۷۳		۴۳۳,۲۷۶	

شرکت کارگزاری صبا جهاد

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۶,۴۴۲,۳۰۱,۷۸۶	۶,۷۲۵,۲۳۵,۶۷۳
۸۶۳,۷۱۵,۳۸۴	۵۳۶,۹۱۴,۹۷۴
۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۸۱۳,۶۱۲
۵,۱۳۷,۸۶۳,۹۱۲	۹,۳۶۸,۳۰۵,۶۷۳
۱۳,۱۸۰,۷۸۰,۹۸۳	۱۷,۱۴۸,۲۵۹,۹۳۰

مدیر صندوق سیدگردان هیوا

حقوقی مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

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

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۳- سایر حساب‌های برداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم‌افزار	۱۳۷,۰۱۳,۶۱۰	۵,۶۳۹,۶۱۶,۳۳۳
بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده	۱۸,۷۰۱,۳۶۱	۵,۶۸,۹۶۱,۶۳۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۴۷۸,۱۷۸
ذخیره آئینمان نرم‌افزار	۵,۰۴۲,۴۳۸,۰۷۶	۷۵۳,۸۶۰,۶۶۲
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۲۲۶,۳۲۵,۰۰۰	۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر برداختنی برای ورزیز نامشخص	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	<u>۶,۴۷۴,۵۰۵,۹۹۷</u>	<u>۸,۱۴۸,۱۴۴,۸۰۵</u>

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	مانده در ابتدای دوره	امضافات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳	۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳	۱۴-۱	۰	۰	(۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳)	۰	۱,۵۹۷,۹۳۷,۴۶۳
۴,۸۲۳,۰۹۵,۹۴۴	۴,۸۲۳,۰۹۵,۹۴۴	۱۴-۲	۰	۰	(۴,۴۴۱,۰۶۸,۴۳۲)	۳۸۲,۰۲۷,۵۱۲	۴,۸۲۳,۰۹۵,۹۴۴
۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶	۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶	۱۴-۳	۰	۰	(۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶)	۰	۸,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۶
۰	۰	۱۴-۴	۰	۰	(۲,۳۹۲,۳۸۰,۱۷۴)	۶,۹۴۵,۶۱۹,۸۲۶	۰
۰	۰	۱۴-۵	۰	۰	(۲,۵۰۴,۷۷۷,۲۸۰)	۲۸,۸۷۳,۲۷۲,۷۲۰	۰
۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۲۳	۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۲۳		۵۰,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۳۱,۵۲۳,۳۷۵)	۴۶,۱۵۰,۹۲۰,۰۵۸	۱۵,۱۱۶,۴۴۳,۴۲۳	

پیش دریافت سود اوراق اجاره غیر ۰۵
پیش دریافت سود اوراق اجاره ککهر ۰۷۱
پیش دریافت سود اوراق صیقل ۰۶
پیش دریافت سود اوراق صغیر ۷۰۷
پیش دریافت سود اوراق سستا ۷۱

۱-۱۴- بانوجه به قرارداد اوراق اجاره غیر ۰۵ در ابتدای قرارداد مبلغ ۵۳,۰۷۴,۳۵۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق بازدهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۳,۸ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است.

۲-۱۴- بانوجه به قرارداد اوراق اجاره ککهر ۰۷۱ در ابتدای قرارداد مبلغ ۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق بازدهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۶,۴ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است.

۳-۱۴- بانوجه به قرارداد مباحه میا نفت ۰۶ در ابتدای قرارداد مبلغ ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان کارمزد نگهداری به منظور تحقق بازدهی موثر تا سررسید سالانه معادله ۳۶,۶ درصد دریافت شده است که با توجه به تاریخ سررسید مستهلک گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت افغانستان هوما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۵- خلاصه دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نماد	مبلغ	نماد	مبلغ	نماد	مبلغ
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۵۲,۷۳۱,۰۱۰	۳۷,۰۷۳,۰۱۰	۴۲۰,۶۸۳,۱۶۱,۶۲۷	۲۱,۰۷۷,۵۸۶,۲۸۵	۲۲۰,۶۰۸,۳۲۱,۶۲۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۱۸,۵۳۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۷۳۱,۰۱۰	۴,۲۳۷,۹۱۰,۷۳۷,۹۱۲
	۴۵۴,۷۳۱,۰۱۰	۸,۳۹۸,۴۸۴,۵۵۱,۷۱۹	(مبالغ به ریال)		
۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار			دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
	یادداشت		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۶-۱	۵۰۰,۰۴۳,۳۰۳	۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	
سود (زیان) ناشی از انقضا واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۴۲,۲۱۷,۱۱۵,۷۳۶	۶,۰۱۴,۴۲۷,۲۹۴	۶,۰۱۴,۴۲۷,۲۹۴	
		۴۷,۲۱۹,۵۵۹,۰۳۹	۱۲,۶۰۵,۳۱۶,۱۶۶	۱۲,۶۰۵,۳۱۶,۱۶۶	

(مبالغ به ریال)
دوره مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه-م. یزدی-۰۱/۰۵/۱۴۰۵
۰	۴,۰۰۰,۰۳۳,۷۶۳	۰	(۴۹,۳۰۵,۹۶۵,۲۳۸)	۵۳۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۶۰	استاد خزانه-م. یزدی-۰۲/۰۵/۱۴۰۵
۰	۹۴۹,۹۰۸,۵۴۱	۰	(۴۳۴,۰۵۰,۹۱۴,۵۵۹)	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	اجاره غیرمأیوسه (۱۳/۰۵/۱۴۰۵)
۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۸۹۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجه بهیمنی سیانیت ۱۱۹-۰۶
۶,۵۹۰,۸۶۸,۸۷۲	۵۰,۰۴۳,۳۰۳	(۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۶۸۳,۱۴۷,۳۰۶,۹۹۷)	۶۸۸,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰		

۲- اسود (زیان) ناشی از انقضا واحد صندوق های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال) دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد و مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	عنوان
۰	۱۹,۲۰۴,۲۵۱,۱۵۵	(۳۶۱,۳۰۷,۲۹۷)	(۴۴,۱۸۵,۴۰۷,۲۹۷)	۱۱۳,۶۵۱,۰۵۵,۴۴۹	۲,۹۴۱,۶۳۲	صندوق س. انرژیدار ارزش خرسهام
۰	۲۳,۰۱۳,۸۶۴,۵۸۱	(۱۳۳,۲۹۶,۹۷۱)	(۹۰,۰۴۲,۱۶۴,۸۳۱)	۱۱۳,۸۹۸,۸۳۶,۲۸۳	۲,۲۳۳,۱۵۸	صندوق س. نشتک ممتاز رشد-در صندوق
۳,۳۱۴,۹۳۸,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۳,۵۶۱	صندوق س. افری کاریز-واحد عادی
۲,۶۹۹,۴۹۸,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۹,۰۹۶	صندوق افری موج واحدهای عادی
۶,۰۱۴,۴۲۷,۲۹۴	۴۲,۲۱۷,۱۱۵,۷۳۶	(۴۰,۵۱۹۴,۳۶۸)	(۱۸۴,۹۲۷,۵۷۲,۲۳۸)	۲۲۷,۵۴۹,۸۸۲,۳۳۲		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) خالص تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) تعدیل ارزش اوراق مرابحه و اوراق اجاره	۲۴۶,۹۶۴,۳۶۷,۶۱۳	۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷
سود تعدیل ارزش صندوق های سرمایه گذاری	۷۸,۰۷۸,۲۹۶,۳۶۸	-
	۳۲۵,۰۴۲,۶۶۳,۹۸۱	۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷

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
اسناد خزانه-م ۱۲م بودجه ۰۵۰۹۱۶-۰۲	۳۳۰,۸۸۸	۳۰۹,۱۰۶,۳۰۴,۷۳۵	(۲۶۱,۴۹۶,۱۶۹,۹۰۸)	(۱۶۸,۰۷۶,۵۵۳)	۴۷,۴۴۲,۰۵۸,۲۷۴	۱۰,۳۳۰,۹۰۳,۱۳۵
اسناد خزانه-م ۱۳م بودجه ۰۵۱۰۲۱-۰۲	۲۸۱,۲۴۰	۲۵۴,۸۰۳,۴۳۹,۹۹۹	(۲۱۵,۳۹۵,۹۰۱,۷۹۸)	(۱۳۸,۵۴۹,۳۷۰)	۳۹,۲۶۸,۹۸۸,۸۳۱	۷,۲۸۶,۹۳۴,۵۷۳
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	-	-	-	-	-	۹,۵۳۱,۶۶۶,۸۲۲
اسناد خزانه-م ۱۴م بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۲	۱۲۳,۰۶۹	۱۱۹,۹۹۵,۰۴۷,۶۸۹	(۱۰۱,۵۱۷,۷۷۴,۲۳۳)	(۶۵,۲۴۷,۳۰۷)	۱۸,۴۱۲,۰۲۶,۱۴۹	۶,۰۴۸,۶۰۲,۲۳۷
اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۰۵۰۹۲۳-۰۲	۱۳۶,۴۷۸	۱۲۶,۷۸۸,۰۶۲,۰۰۰	(۱۰۷,۱۸۲,۱۴۲,۵۴۰)	(۶۸,۹۴۱,۰۰۹)	۱۹,۵۳۶,۹۷۸,۴۵۱	۵,۹۲۸,۵۸۹,۳۱۵
اسناد خزانه-م ۱۶م س. قوا ۰۶۰۶۱۵-۰۳	۳۰۶,۰۵۷	۱۴۹,۴۱۱,۹۳۰,۶۹۹	(۱۲۵,۰۰۸,۵۸۸,۵۹۹)	(۸۱,۲۴۲,۷۳۷)	۲۴,۳۲۲,۰۹۹,۳۶۳	۱,۳۸۰,۴۹۶,۲۳۶
اسناد خزانه-م ۱۷م بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲	-	-	-	-	-	۴,۰۶۱,۰۹۷,۲۴۰
اسناد خزانه-م ۱۸م بودجه ۰۷۰۶۱۴-۰۴	۴۶۸,۶۴۲	۲۳۶,۶۰۳,۲۸۶,۵۳۹	(۲۰۵,۸۸۰,۷۰۶,۴۶۹)	(۱۲۸,۶۵۳,۰۳۷)	۳۰,۵۹۳,۹۲۷,۰۳۳	-
اسناد خزانه-م ۱۹م بودجه ۰۵۱۱۱۲-۰۲	۴۸,۵۸۱	۴۳,۱۶۱,۰۶۰,۷۳۵	(۳۶,۵۱۳,۲۸۷,۱۱۱)	(۲۳,۴۶۸,۸۲۷)	۶,۶۲۴,۲۰۴,۷۹۷	۶۱۳,۳۳۲,۵۲۰
اجاره گهر زمین امید ۱۴۰۷۰۸۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۸۰۹,۸۵۹,۹۹۹	(۲۸۸,۳۹۵,۲۶۶,۱۶۴)	(۱۵۸,۱۲۷,۸۶۱)	۲,۳۵۶,۴۵۵,۹۷۴	-
اسناد خزانه-م ۲۰م بودجه ۰۵۰۸۱۸-۰۲	۳۴۶	۳۳۱,۴۶۸,۰۰۰	(۲۸۳,۲۱۹,۹۱۵)	(۱۸۰,۲۳۶)	۴۸,۰۶۷,۸۴۹	-
سلف میلگرد تولیدی قراب	۳۱,۷۲۵	۲۲۰,۶۴۹,۱۱۹,۸۷۵	(۲۰۰,۱۴۵,۲۰۵,۸۱۷)	(۱۵۹,۹۷۰,۶۱۲)	۲۰,۳۴۳,۹۴۳,۴۴۶	-
صکوک اجاره و نگهدیر ۷۰۷ بدون ضمان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۰۱,۳۵۰,۰۰۰)	-
اسناد خزانه-م ۲۱م بودجه ۰۴۱۲۱۱-۰۲	-	-	-	-	-	۸,۴۶۳,۹۷۲,۱۲۶
اسناد خزانه-م ۲۲م بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱	-	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۴۹۷,۸۳۱
اسناد خزانه-م ۲۳م بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲	-	-	-	-	-	۳,۹۱۴,۵۸۹,۸۷۲
مرابحه مهندسی صبا نفت ۰۶۰۱۱۹	-	-	-	-	-	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش ۰۷۱۱۲۸	۶۱۷,۲۴۳	۴۹۳,۲۷۵,۹۱۵,۸۷۹	(۴۹۰,۹۹۶,۵۷۹,۰۶۱)	(۲۶۸,۲۱۸,۷۷۹)	۲,۰۱۱,۱۱۸,۰۳۹	-
سلف موازی متانول بوشهر ۰۷۱	۴۱,۰۰۰	۳۰۶,۳۳۱,۱۰۸,۱۱۱	(۳۰۰,۲۷۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۵۹۰,۰۵۳)	۵,۹۰۷,۹۹۸,۰۵۸	-
مرابحه عام دولت ۲۷۹-ش ۰۸۰۲۱۸	۶۵۳,۶۲۰	۵۰۰,۴۷۰,۲۹۷,۷۹۹	(۵۰۰,۰۶۱,۱۹۷,۱۴۴)	(۲۷۲,۱۳۰,۷۲۴)	۱۳۶,۹۶۹,۹۳۱	-
صکوک مرابحه بهوزان ۸۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-
اسناد خزانه-م ۲۴م بودجه ۰۷۰۸۱۶-۰۴	۹۲,۵۹۶	۴۴,۳۴۱,۴۴۲,۸۴۰	(۴۳,۸۶۴,۰۹۲,۱۱۰)	(۲۴,۰۵۶,۲۸۵)	۳۵۳,۲۹۴,۴۴۵	-
اسناد خزانه-م ۲۵م بودجه ۰۷۱۰۱۹-۰۴	۴۷۶,۳۸۶	۳۱۱,۷۲۹,۷۵۷,۷۰۰	(۳۱۱,۸۲۲,۵۲۴,۳۸۱)	(۱۱۵,۱۲۸,۰۵۶)	(۲۰۷,۸۹۴,۷۳۷)	-
اسناد خزانه-م ۲۶م بودجه ۰۷۱۱۱۰-۰۴	۳۵۳,۰۰۱	۱۵۳,۲۳۷,۷۳۴,۱۰۰	(۱۵۴,۲۰۸,۱۹۲,۰۳۸)	(۸۳,۳۲۳,۰۱۸)	(۱۰,۵۳۷,۸۰۰,۹۵۶)	-
مرابحه عام دولت ۲۷۵-ش ۰۸۰۲۰۵	۱,۴۶۸,۴۹۱	۱,۱۵۷,۱۷۰,۹۰۷,۹۹۹	(۱,۱۲۵,۰۲۸,۷۹۳,۶۵۳)	(۶۲۹,۲۱۱,۶۸۱)	۳۱,۵۱۲,۹۰۲,۶۶۶	-
جمع کل		۵,۶۱۸,۱۱۶,۷۴۴,۶۹۸	(۵,۳۶۸,۰۲۰,۱۳۵,۹۴۰)	(۳,۱۳۲,۲۴۱,۱۴۵)	۲۴۶,۹۶۴,۳۶۷,۶۱۳	۵۸,۶۸۰,۶۸۱,۸۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۲,۷۲۵,۴۳۴	۱۱۹,۴۴۲,۱۴۵,۰۴۹	(۹۷,۹۱۴,۸۹۷,۴۳۴)	۲۱,۳۷۶,۴۵۱,۹۰۷	۰
صندوق س.س. سهام نگر جام جم س	۱۴۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۸,۷۲۶,۰۴۴)	۱,۳۱۵,۴۷۷,۹۵۶	۰
صندوق س. ثروت هیواس	۴,۱۱۴,۶۹۵	۲۱۵,۹۷۶,۳۲۵,۸۵۴	(۱۷۱,۹۸۰,۳۰۸,۶۳۰)	۴۳,۴۹۹,۳۷۱,۹۰۵	۰
صندوق س در سهام راد-سهام	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۹۶۴,۰۷۶,۴۰۰)	۱۱,۹۸۷,۰۹۴,۶۰۰	۰
		۴۵۹,۱۶۸,۳۷۰,۹۰۳	(۳۸۰,۱۵۷,۹۰۸,۵۰۸)	۷۸,۰۷۸,۲۹۶,۳۶۸	۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت افغانستان هجوا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سیررده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
یادداشت		شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	۱۸-۱		۴۱۷۰۰۵۸۹۶۴۵۲۶	۶۸۰۰۹۹۴۴۵۲۸	۶۸۰۰۹۹۴۴۵۲۸
سود اوراق اجاره	۱۸-۲		۶۷۸۶۹۸۱۵۸۱۷	۶۲۰۰۱۱۹۴۶۱۲	۶۲۰۰۱۱۹۴۶۱۲
سود اوراق مرابحه	۱۸-۳		۱۷۶۳۳۰۶۳۱۸۸۶	۱۰۰۰۰۹۶۳۳۸۱	۱۰۰۰۰۹۶۳۳۸۱
			۶۶۱۱۵۹۶۱۲۲۵۹	۱۳۱۱۹۱۶۴۴۵۲۱	۱۳۱۱۹۱۶۴۴۵۲۱

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
سود	هزینه تزیین	خالص سود	خالص سود	شهریور ۱۴۰۴	خالص سود
سود سیرده بانکی:					
بانک صادرات	۹۴۵۱۹۸۱۰۳۸۵	(۷۹۰۶۷۵۱۲)	۹۴۴۴۰۷۴۳۸۷۳	۵۰۰۲۴۸۷۵۷۰۵	۵۰۰۲۴۸۷۵۷۰۵
بانک خاورمیانه	۱۳۸۷۱۴۳	-	۱۳۸۷۱۴۳	۲۰۷۱۰۳۴	۲۰۷۱۰۳۴
بانک پشاور کاد	۹۵۷۳۸۳۶۱۱۳	(۶۶۶۰۷۰۳۹)	۹۵۶۶۱۶۷۹۰۷۴	۳۳۰۹۶۳۴۴۱۷۰	۳۳۰۹۶۳۴۴۱۷۰
بانک گردشگری	۱۳۹۸۶۶۷۵۴۳۷۷	(۱۰۳۵۲۴۱۲۵)	۱۳۹۷۳۲۳۲۰۱۵۲	۲۳۳۴۵۵۶۰۹۰	۲۳۳۴۵۵۶۰۹۰
موسسه اعتباری ملل	۱۸۲۶۹۱	-	۱۸۲۶۹۱	۱۶۷۳۰۳۱۹۵۳۹	۱۶۷۳۰۳۱۹۵۳۹
بانک شهر	۸۲۷۰۸۸۰۳۳۹۸	(۱۳۹۶۷۹۸۳۵)	۸۲۷۰۸۸۰۳۳۹۸	-	-
بانک تجارت	۱۴۶۱۲۷۲۹۰۴۰	-	۱۴۶۱۲۷۲۹۰۴۰	-	-
			۳۷۸۸۸۸۵۰۱۱	۶۸۰۰۹۹۴۴۵۲۶	۶۸۰۰۹۹۴۴۵۲۶
			۴۱۷۰۰۵۸۹۶۴۵۲۶		

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
تاریخ سرماه کناری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	خالص سود	شهریور ۱۴۰۴	خالص سود
اوراق اجاره:					
اجاره غیربرگشتی ۱۴۰۵-۱۱۴	۱۴۰۷/۹/۲۸	۱۴۰۵/۱/۱۴	۳۳۸٪	۵۰۲۶۱۰۴۷۵۳	۶۲۰۰۱۱۹۴۶۱۲
اجاره تهررسن اسید ۱۴۰۷-۰۸۳۳	۱۴۰۴/۷/۱۵	۱۴۰۷/۰۸۳۳	۳۶۴٪	۴۴۱۷۷۵۷۵۷۸۳	-
صکوک اجاره و گدیر ۷۰۷ بدون خالص	۱۴۰۵/۳/۲۷	۱۴۰۶/۰۳/۲۹	۳۳۰٪	۸۵۱۴۳۱۸۵۳۴	-
سلف سیکرد تولیدی قریب	۱۴۰۴/۱/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۲۳	۳۶۰٪	۷۶۴۷۰۸۹۴۸۸	-
سلف مزاری متداول پوشش ۰۷۱	۱۴۰۵/۵/۱۴	۱۴۰۷/۰۵/۱۴	۳۳۰٪	۲۵۰۴۷۷۲۷۲۸۰	-
اوراق مرابحه:					
مرابحه عام دولت ۱۳۷۳ ش ۰۷۱۱۲۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۴۰۸٪	۶۷۸۶۹۸۱۵۸۱۷	۶۲۰۰۱۱۹۴۶۱۲
مرابحه بیندستی صیانت ۰۶۰۱۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۱۴۰۶/۰۱/۱۹	۳۶۶٪	-	-
مرابحه عام دولت ۱۳۷۹ ش ۰۸۰۲۱۸	۱۴۰۵/۶/۰۱	۱۴۰۸/۰۷/۱۸	۳۳۰٪	۳۱۳۸۰۶۶۹۱۳۶	۱۰۰۰۰۹۶۳۳۸۱
مرابحه عام دولت ۱۳۷۵ ش ۰۸۰۳۰۵	۱۴۰۵/۵/۲۷	۱۴۰۸/۰۵/۰۵	۳۳۰٪	۳۰۹۳۰۶۱۶۲۵۰	-
				۱۷۶۳۳۰۶۳۱۸۸۶	۱۰۰۰۰۹۶۳۳۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳۹,۳۳۹,۹۵۴	۴۴,۸۲۷,۲۴۹
۲۶۳,۰۱۳,۷۶۶	۲۱۴,۲۵۴,۶۷۵
۴۰۲,۳۵۳,۷۲۰	۲۵۹,۰۸۱,۹۲۴

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
تعدیل کارمزد

۱۹-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده	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	صیانت ۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۶٪	۲۳٪
گروه مالی آروین	سایر	گنهر ۰۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۴٪	۳۶٪
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	عقرا ۳	۳۱,۷۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۳۰۵,۶۷۵	-	۴۲٪	۳۶٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	صغیر ۷۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹٪	۲۳٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	سمتا ۰۷۱	۴۱,۰۰۰	۲۰۰,۲۷۳,۵۳۰,۰۰۰	۴۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳٪	۲۳٪
شرکت تامین سرمایه طاووس خاورمیانه	سایر	صیهو ۸۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳٪	۲۳٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴,۸۱۳,۰۱۳,۹۹۹	۳,۲۲۴,۰۷۴,۱۹۳
۱۰,۷۸۷,۵۴۹,۰۲۵	۳,۵۸۹,۹۳۳,۴۱۳
۹۵۸,۰۲۷,۲۴۴	۶۶۵,۶۴۳,۶۸۰
۶۲۷,۸۱۳,۶۱۲	۳۹۷,۴۸۸,۳۴۲
۲۷,۱۸۶,۴۰۲,۸۶۰	۶,۸۷۷,۱۲۹,۶۲۸

بازار گردان
مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۲,۲۴۸,۰۰۵,۲۵۳
۵,۷۸۸,۴۸۸,۲۷۲	۱۷۷,۲۲۹,۹۱۳
۹۰,۵۳۱,۸۲۲	۲۱۳,۹۶۵,۰۹۴
-	۲۰۹,۵۲۳,۷۹۸
-	۹۶,۱۶۳,۳۹۷
۷۳,۴۳۷,۹۹۰	۳۰,۳۲۲,۹۴۱
-	۲۲,۷۲۱,۲۰۲
۲۲,۳۲۷,۹۹۸	۲۲,۳۲۷,۹۹۸
-	۵,۶۴۵,۱۵۷
۵,۹۷۴,۷۷۶,۰۸۲	۳,۱۱۵,۹۰۴,۷۵۳

هزینه آبونمان 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
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۵,۰۰۶,۲۵۰	-
۴۵,۰۰۶,۲۵۰	-

هزینه مالی

۲۳- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۷۸,۸۲۴,۵۴۰
(۵۴۷,۴۶۳,۶۰۰,۰۰۰)	-
۱,۳۳۹,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۷۸,۸۲۴,۵۴۰

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
دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
۱- ۲۴- 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	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		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	۰.۴۳٪	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰.۷۱٪
	مهدی دلبری	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	مجیدامروی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	علیرضا قدرتی	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	زهرا ملکی بزرگر	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	۶,۸۲۰,۶۸۲	۱۵.۰٪	۱۳,۹۷۲,۲۱۹	۵۱.۲٪
جمع				۸,۸۴۰,۶۸۲	۱۹.۴٪	۱۵,۹۹۲,۲۱۹	۵۸.۶٪

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:

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					
شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	
ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)			
۱۰,۷۸۷,۵۴۹,۰۲۵	طی دوره مالی	مانده طلب (بدهی)			
۹۵۸,۰۲۷,۲۲۴	طی دوره مالی	مانده طلب (بدهی)			
۶۲۷,۸۱۲,۶۱۲	طی دوره مالی	مانده طلب (بدهی)			
۱۴۸,۱۳۰,۱۲,۹۹۹	طی دوره مالی	مانده طلب (بدهی)			
۱,۲۷۲,۸۳۱,۱۴۹	طی دوره مالی	مانده طلب (بدهی)			
۲۸,۵۶۰,۲۲۴,۰۰۹	جمع	مانده طلب (بدهی)			

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقدام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.