

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

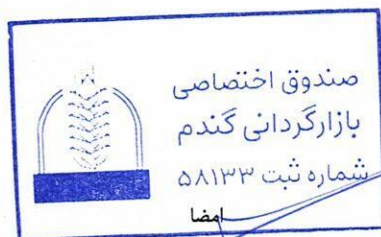
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۶-۱۰	پ) 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.



امضا

نماینده

مهدی دلیری

خاطره پهلوان

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هیوا	مهدی دلیری
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان

تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

www.hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۰۸۲۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)	یادداشت	دارایی‌ها:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	۶	حساب‌های دریافتنی
۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۷	سایر دارایی‌ها
۵۵,۱۶۶	۸	موجودی نقد
<u>۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۱۰	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵</u>	۱۱	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۱۹۱,۳۱۱</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



[Handwritten signature]

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت	
		درآمدها:
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۲۳۷	۱۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۲۳۷		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶)	۱۳	هزینه کارمزد ارکان
(۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶)	۱۴	سایر هزینه ها
(۱,۵۹۶,۸۵۵,۳۴۲)		جمع هزینه ها
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵		سود(زیان)خالص
۱۷.۰۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ها-
۱۶.۰۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره-

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	خالص دارایی ها در ابتدای دوره
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	.	سود(زیان)خالص
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها در پایان دوره

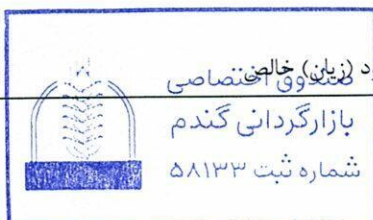
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



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

بازارگردانی گندم خالص دارایی های پایان دوره

شماره ثبت ۵۸۱۳۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم که صندوقی با سرمایه محدود محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ تحت شماره ۱۲۳۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ به شماره ۵۸۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۲۵ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان شریعتی - پایین تر از ظفر بن بست افضل - پلاک ۲۰ واحد ۴ و با کد پستی ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://gandom.hiwapm.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان هیوا	۳۲,۰۰۰	۹۱٪
علیرضا قدرتی	۱,۰۰۰	۳٪
مجید امروی	۱,۰۰۰	۳٪
مهدی دلبری	۱,۰۰۰	۳٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان هیوا که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ به شماره ثبت ۵۸۴۱۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

متولی صندوق: مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - سعادت آباد بالاتر از میدان کاج کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران-انتهای گاندی شمالی -پلاک ۸ -طبقه ۵ واحد ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فراپورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع است. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. هزینه های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل (۰.۱) درصد (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۳۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۵۵۳/۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و- کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۳-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷

یادداشت

۵-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تعداد سپرده
۸۹٪	۵۴,۸۵۳,۱۶۹,۶۱۷	۲ فقره
۹٪	۵,۷۹۹,۸۳۵,۵۰۰	۱ فقره
۹۹٪	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	

سپرده های بانکی

پاسارگاد

خاورمیانه

۶- حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	یادداشت
۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	(۲۹,۵۴۶,۹۷۸)	۳۰٪	۵۳۸,۸۳۹,۴۳۲	۶-۱
۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	(۲۹,۵۴۶,۹۷۸)		۵۳۸,۸۳۹,۴۳۲	

سود سپرده های بانکی دریافتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
.	۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۱۸,۴۶۵,۶۵۵	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵
.	۳۷,۱۱۷,۴۸۶	۳۷,۱۱۷,۴۸۶	.
.	۳۱۴,۱۰۲,۴۸۶	۵۵,۵۸۳,۱۴۱	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵

مخارج تاسیس

آیونمان نرم افزار صندوق

۸- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۵,۱۶۶
۵۵,۱۶۶

حساب جاری بانک صادرات

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۶,۵۷۸,۱۵۸
۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸
۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰
۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶

مدیر صندوق سبدگردان هیوا

متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰
۳۳,۷۴۳,۱۶۹
۳,۶۷۹,۵۴۰
۶۶۴,۲۰۷,۶۳۵
۴,۲۹۷,۳۱۷
۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۱- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تعداد	مبلغ
۱۵,۰۰۰	۱۷,۸۶۹,۶۶۷,۶۶۹
۳۵,۰۰۰	۴۱,۶۹۵,۸۹۱,۲۲۷
۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱۲-۱	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۲۳۷
	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۲۳۷

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۲-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۳۰٪	۳,۲۴۵,۹۸۷,۵۸۱	(۲۹,۵۴۶,۹۷۸)	۳,۲۱۶,۴۴۰,۶۰۳
۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۲۳٪	۷,۹۴۵,۹۷۳,۶۳۴	.	۷,۹۴۵,۹۷۳,۶۳۴
		۱۱,۱۹۱,۹۶۱,۲۱۵	(۲۹,۵۴۶,۹۷۸)	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۲۳۷

سود سپرده بانکی:

بانک پاسارگاد

بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵۶,۵۷۸,۱۵۸
۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸
۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰
۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۴- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸,۴۶۵,۶۵۵
۳۷,۱۱۷,۴۸۶
۶۶۴,۲۰۷,۶۳۵
۹۸۴,۵۰۰
۳,۶۷۹,۵۴۰
۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۱۵-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد.

۱۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع واحد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۶۴,۰۰٪	۳۲,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان هیوا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۰,۰۰٪	۱۵,۰۰۰	عادی			
۲,۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره سیدگردان هیوا	مهدی دلبری	
۲,۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	عضو هیات مدیره سیدگردان هیوا	علیرضا قدرتی	
۲,۰۰٪	۱,۰۰۰	عادی	رئیس هیات مدیره سیدگردان هیوا	مجید امروی	
۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	جمع			

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		(مبالغ به ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
سبدگردان هیوا	مدیر صندوق	کارمزد حسابرس	۵۶,۵۷۸,۱۵۸	(مبالغ به ریال)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد حسابرس	۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸	(مبالغ به ریال)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(مبالغ به ریال)
جمع				
				(۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶)

۱۸- نسبت های کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه			
ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات
۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۶۰,۹۳۴,۳۳۳,۰۶۸	۶۱,۰۸۷,۸۹۵,۴۲۸	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۶۰,۹۳۴,۳۳۳,۰۶۸	۶۱,۰۸۷,۸۹۵,۴۲۸	جمع کل دارایی ها
۱,۸۵۵,۴۱۳,۱۸۷	۱,۸۴۳,۹۹۷,۵۵۵	۱,۸۴۸,۴۳۹,۷۴۰	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۸۵۵,۴۱۳,۱۸۷	۱,۸۴۳,۹۹۷,۵۵۵	۱,۸۴۸,۴۳۹,۷۴۰	جمع کل بدهی ها
۰	۰	۰	جمع کل تعهدات
۱,۸۵۵,۴۱۳,۱۸۷	۱,۸۴۳,۹۹۷,۵۵۵	۱,۸۴۸,۴۳۹,۷۴۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۳۳,۱۱	۳۳,۰۴	۰,۰۳	نسبت جاری
۰,۰۳	۰,۰۳	۰,۰۳	نسبت بدهی و تعهدات

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.