

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

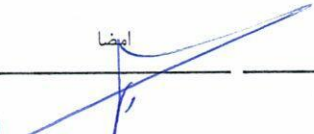
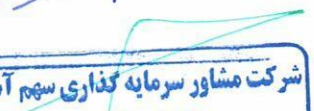
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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
۶-۱۵	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 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی دلبری	شرکت سبدگردان هیوا	مدیر صندوق
	خاتره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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

www.hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۰۸۲۱۹

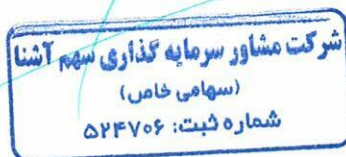
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
			دارایی‌ها:
.	۱۰۴,۸۹۸,۷۹۵,۴۰۱	۴	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۵۱,۹۳۳,۹۴۶,۶۴۴	۵	جاری کارگزاران
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۲۷,۰۴۰,۳۴۳,۲۳۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۰۹,۳۹۲,۴۵۴	۵۳۵,۸۶۳,۳۷۶	۷	حساب‌های دریافتنی
۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۱,۳۰۶,۳۱۷,۹۸۲	۸	سایر دارایی‌ها
۵۵,۱۶۶	۵۵,۱۶۶	۹	موجودی نقد
۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۱۸۵,۷۱۵,۳۳۱,۸۰۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۱,۱۷۲,۰۰۸,۲۳۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۲۲,۸۲۶,۴۳۵,۰۵۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	تسهیلات مالی دریافتنی
۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷	۷۳,۹۹۸,۴۳۳,۲۹۱		جمع بدهی‌ها
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۹۱,۳۱۱	۱,۱۱۷,۱۶۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

(مبلغ به ریال)

پایان‌داشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴	۱,۷۱۵,۶۶۸,۳۶۴
۱۵	(۱۴۰,۳۲۹,۸۵۹)
۱۶	۲,۴۰۱,۰۶۲,۳۲۷
۱۷	۵۹,۶۶۸,۲۲۱
	۴۰,۳۵۸,۶۹۹,۹۶۳
۱۸	(۶۶۹,۱۶۷,۸۳۹)
۱۹	(۱,۳۱۵,۳۴۲,۵۰۹)
	(۱,۸۸۴,۵۴۰,۳۴۸)
	۲,۱۵۱,۳۲۹,۶۱۵

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مبلغ
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۰,۰۰۰
۵۹,۵۴۵,۵۵۸,۸۹۵	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۱۵۱,۳۲۹,۶۱۵	
۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰	

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

پایان‌دادهای توضیحی: بخش جلیایی‌نایدیو صورت‌های مالی می‌باشد.

درآمدها:

سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود(زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد از کارکن

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سودخالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

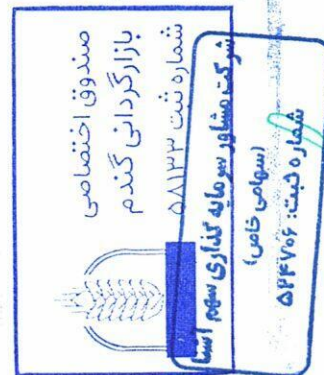
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سودخالص

خالص دارایی‌ها در پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 ۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط شامن، 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 تالسیس 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 طرف 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 اساسنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و طرف 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 مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ 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 ۱۰۰۰ 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 مثبت 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 مثبت

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 چهل 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰	۰	۰	۰.۱۲	۲۳,۳۰۱,۲۹۲,۱۲۴	۲۳,۷۳۵,۱۱۵,۶۱۷
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۴	۷,۳۳۵,۲۸۸,۶۷۶	۷,۲۳۰,۳۱۶,۹۳۲
۰.۰۰	۰	۰	۰.۴۰	۷۲,۴۶۱,۲۱۴,۲۰۱	۷۴,۰۷۳,۶۹۳,۷۱۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۵۶.۴۸٪	۱۰۴,۸۹۸,۷۹۵,۴۰۱	۱۰۵,۰۳۹,۱۲۵,۲۶۰

صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا
صندوق سرمایه گذاری اطمینان هیوا
صندوق سرمایه گذاری توازن معیار

۵-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
۵۱,۹۳۳,۹۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۲۴۵,۰۶۴,۱۳۴	۸۹۸,۱۷۹,۰۱۰,۷۷۸	۰
۵۱,۹۳۳,۹۴۶,۶۴۴	۸۴۶,۲۴۵,۰۶۴,۱۳۴	۸۹۸,۱۷۹,۰۱۰,۷۷۸	۰

کارگزاری بانک ملی ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت		(مبالغ به ریال)
۶-۱	۲۷,۰۴۰,۳۴۳,۳۲۲	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تعداد سپرده (فقره)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	تعداد سپرده (فقره)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۵	۶,۶۹۹,۵۱۱,۴۵۳	۴٪	۲	۵۴,۸۵۳,۱۶۹,۶۱۷	۸۹٪
۲	۲۰,۳۴۰,۸۳۱,۷۷۹	۱۱٪	۱	۵,۷۹۹,۸۳۵,۵۰۰	۹٪
	۲۷,۰۴۰,۳۴۳,۳۲۲	۱۵٪		۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۹۹٪

سپرده های بانکی

پاسارگاد
خاورمیانه

۷- حسابهای دریافتی

تعداد سپرده (فقره)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	تعداد سپرده (فقره)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۷-۱	۳۶,۲۴۶,۵۷۴	۲۵٪	۳۵,۸۶۳,۳۷۶	۵۰,۹۲۲,۴۵۴	۷۹٪
۷-۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۲۲,۴۵۴	
	۵۲۶,۲۴۶,۵۷۴				

سود سپرده های بانکی دریافتی

سایر حسابهای دریافتی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

توزیل نشده	نرخ توزیل (درصد)	مبلغ توزیل	توزیل شده	مبلغ توزیل شده	مبلغ به ریال
۳۶,۲۴۶,۵۷۴	۲۵٪	(۳۸۳,۱۹۸)	۳۵,۸۶۳,۳۷۶	۵۰,۹۲۲,۴۵۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۳۶,۲۴۶,۵۷۴		(۳۸۳,۱۹۸)	۳۵,۸۶۳,۳۷۶	۵۰,۹۲۲,۴۵۴	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)

سود سپرده های بانکی دریافتی

۷-۲- سایر حسابهای دریافتی

سایر حسابهای دریافتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهک ننده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می‌شود.

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۲۳۲,۰۹۹,۲۵۴	۲۶,۴۲۰,۰۹۱	.	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵
۷۶۲,۷۲۲,۵۸۲	۱۳۰,۵۷۷,۴۱۸	۸۸۳,۳۰۰,۰۰۰	.
۳۱۱,۴۹۶,۱۴۶	۸۴,۱۷۳,۳۴۷	۳۹۵,۶۶۸,۴۹۳	.
۱,۳۰۶,۳۱۷,۹۸۲	۳۳۱,۱۶۹,۸۵۶	۱,۳۷۸,۹۶۸,۴۹۳	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

حساب جاری بانک صادرات

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

مدیر صندوق سیدگردان هیوا
متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار معین

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶۹۷,۹۵۰,۸۰۴	۲,۰۳۷,۷۸۱,۳۱۳
.	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰
۴,۴۹۷,۳۱۷	۴۰,۳۶۷,۱۸۰
۳,۶۷۹,۵۴۰	۱۱,۹۱۱,۵۶۴
	۱۹,۹۶۷,۴۸۰,۰۰۰
۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۲۲,۸۲۶,۲۵۰,۵۷

ذخیره آونسان نرم افزار

بدهی به گروه اطمینان هیوا

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره کاربرد تصفیه

بدهی بابت صدور واحد های بازار گردانی

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
.	۴۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	٪
.	۴۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.			

اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک ملی

۱۳- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)	تعداد	مبلغ	تعداد	تفاوت	تفاوت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	تفاوت	تفاوت
۴۱,۶۹۵,۹۱۱,۳۲۷	۲۵,۰۰۰	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۹۷۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳-۱
۱۷,۸۶۹,۶۶۷,۶۶۹	۱۵,۰۰۰	۷۲,۶۱۵,۹۷۷,۵۲۳	۱۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱۳-۲
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۹۹۵	۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
 یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)				
دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) خالص	هزینه کارمزدها معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۳۸۱.۰۸۵.۱۳۵	(۳۷.۳۴۷.۷۲۸)	۷۴.۰۵۳.۷۸۱.۴۳۹	۷۴.۴۶۳.۳۱۴.۳۰۲	۴.۹۸۴.۶۸۵
۱۵۷.۳۷۳.۸۹۳	(۸۵.۸۱۳.۸۱۸)	۳۳.۹۵۸.۱۰۵.۷۱۳	۳۳.۳۰۱.۳۹۳.۴۲۴	۱.۰۵۹.۸۶۵
۱.۱۷۷.۰۰۹.۳۳۶	(۸۸۴۳.۳۷۴)	۶.۰۴۹.۴۳۶.۰۶۶	۷.۳۳۵.۲۸۸.۶۷۶	۵۷۴.۵۷۰
۱.۷۱۵.۴۶۷.۳۶۴	(۱۲۲.۰۰۴.۸۲۰)	۱۰.۴۰۶.۱۳۳.۲۱۸	۱۰.۴۰۸.۷۹۵.۴۰۲	

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)				
دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	هزینه کارمزدها معاملات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۳۸۸.۵۳۱.۵۹۰	(۱۳.۵۶۴.۲۸۴)	۷۴.۰۷۳.۶۹۲.۷۱۱	۷۴.۴۷۶.۱۷۸.۵۸۵	۴.۹۸۴.۶۸۵
(۵۲۳.۸۱۳.۱۹۳)	(۵.۵۱۱.۶۱۶)	۳۳.۷۳۵.۱۱۵.۶۱۷	۳۳.۳۰۶.۸۰۴.۰۴۰	۱.۰۵۹.۸۶۵
۴.۹۷۱.۷۴۴	(۳۷۱.۳۳۴)	۷.۳۳۰.۳۱۶.۹۳۳	۷.۳۳۵.۵۶۰.۰۱۰	۵۷۴.۵۷۰
(۱۴۰.۳۲۹.۸۵۹)	(۱۶.۷۴۷.۲۳۴)	۱۰.۵۰۳.۹۰۱.۲۵.۲۶۰	۱۰.۴۰۹.۱۸۵.۴۲.۶۳۵	

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تشکیل می شود:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
سود خالص سپرده بانکی	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	سود سپرده
۳.۴۰۱.۰۶۴.۱۳۷	(۳۰.۵۰۴.۴۴۱)	۳.۴۳۱.۵۶۸.۶۷۸
۳.۴۰۱.۰۶۴.۱۳۷	(۳۰.۵۰۴.۴۴۱)	۳.۴۳۱.۵۶۸.۶۷۸

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵۹,۶۶۸,۲۲۱
۵۹,۶۶۸,۲۲۱

سایر درآمد-بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۱۰,۲۰۵,۳۳۵
۳۳۱,۲۳۲,۷۴۵
۱۲۷,۷۵۹,۷۵۹
۶۶۹,۱۹۷,۸۳۹

حسابرس

متولی

مدیر صندوق

۱۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱,۰۵۴,۳۰۴,۲۲۶
۱۲۰,۵۷۷,۴۱۸
۲۶,۴۲۰,۰۹۱
۸,۲۳۲,۰۲۴
۵,۸۰۸,۷۵۰
۱,۲۱۵,۳۴۲,۵۰۹

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تأسیس

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک صندوق‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق ثروت هیوا (مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)		صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا (اطمینان)		جمع کل	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها:							
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری							
	۲۳,۲۰۱,۲۹۳,۴۲۴	.	۸۱,۶۹۷,۵۰۳,۹۷۷	.	۱۰۴,۸۹۸,۷۹۵,۴۰۱	.	۱۰۴,۸۹۸,۷۹۵,۴۰۱
سرمایه‌گذاری در سبده بلکی	۲۶,۹۷۰,۲۸۲,۳۰۰	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۷۰,۰۰۰,۹۳۲	.	۳۷,۰۴۰,۳۴۳,۳۳۳	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷
حساب‌های دریافتی	۵۳۵,۸۶۳,۳۷۶	۵۰,۲۹۳,۴۵۴	.	.	۵۳۵,۸۶۳,۳۷۶	۵۰,۲۹۳,۴۵۴	۵۰,۲۹۳,۴۵۴
سایر دارایی‌ها	۷۶۹,۳۰۸,۶۵۲	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۵۳۷,۱۰۹,۳۳۰	.	۱,۳۰۶,۳۱۷,۹۸۲	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵
موجودی نقد	۵۵,۱۶۶	۵۵,۱۶۶	.	.	۵۵,۱۶۶	۵۵,۱۶۶	۵۵,۱۶۶
جاری کارگزاران	۲۱,۹۹۳,۹۹۱,۸۴۹	.	۹,۹۷۲,۴۷۲,۷۹۵	.	۳۱,۹۶۶,۴۶۴,۶۴۴	.	۳۱,۹۶۶,۴۶۴,۶۴۴
جمع دارایی‌ها	۷۳,۴۷۰,۶۹۳,۷۶۷	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۹۲,۳۷۷,۱۴۸,۰۳۴	.	۱۶۵,۷۴۷,۸۴۱,۸۰۱	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲
بدهی‌ها:							
بدهی به ارکان صندوق							
	۹۹۳,۸۵۴,۸۹۶	۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۱۷۸,۱۵۳,۳۳۸	.	۱,۱۷۲,۰۰۸,۲۳۴	۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶
تسهیلات مالی دریافتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۸۸۶,۱۹۰,۶۱۲	۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۹۷۳,۷۵۴,۴۴۵	.	۲,۸۵۸,۹۴۵,۰۵۷	۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱
جمع بدهی‌ها	۱۲,۸۸۰,۰۴۵,۵۰۸	۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷	۴۱,۱۵۰,۹۰۷,۷۸۳	.	۵۴,۰۳۰,۹۵۳,۳۹۱	.	۵۴,۰۳۰,۹۵۳,۳۹۱
خالص دارایی‌ها	۶۰,۵۹۰,۶۴۸,۲۵۹	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۱,۱۲۶,۲۴۰,۲۵۱	.	۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت سود و زیان به تفکیک صندوق‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

جمع کل	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۸۳۷,۴۷۲,۱۸۴	۱,۳۱۰,۵۰۱,۸۳۱	۵۲۶,۹۷۰,۳۵۳	سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴۰,۳۲۹,۸۵۹)	۳۹۳,۴۹۳,۳۳۴	(۵۳۳,۸۱۳,۱۹۳)	سود(زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۴۳۱,۵۶۸,۶۷۸	۳۱۴,۲۷۲	۲,۴۳۱,۲۵۴,۴۰۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی
۵۹,۶۶۸,۲۲۱	.	۵۹,۶۶۸,۲۲۱	سایر درآمدها
۴,۱۸۸,۳۷۹,۲۲۴	۱,۷۰۴,۳۰۹,۴۳۷	۲,۴۸۴,۰۶۹,۷۸۷	جمع درآمدها
(۶۶۹,۱۹۷,۸۲۹)	(۱۷۸,۱۵۳,۳۳۸)	(۴۹۱,۰۴۴,۵۰۱)	هزینه‌ها:
(۱۳۲,۰۰۴,۸۲۰)	(۲۴,۱۴۱,۹۳۳)	(۹۷,۸۶۳,۸۸۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۴۵,۸۴۶,۹۵۰)	(۳۷۵,۷۷۳,۹۱۵)	(۸۷۰,۰۷۳,۰۳۵)	کارمزد معاملات
(۲,۰۳۷,۰۴۹,۶۰۹)	(۵۷۸,۰۶۹,۱۸۶)	(۱,۴۵۸,۹۸۰,۴۳۳)	سایر هزینه‌ها
۲,۱۵۱,۳۲۹,۶۱۵	۱,۱۲۶,۲۴۰,۲۵۱	۱,۰۲۵,۰۸۹,۳۶۴	جمع هزینه‌ها
			سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
 صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک صندوق‌ها
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

جمع کل		صندوق اطمینان هیوا (اطمینان)		صندوق ثروت هیوا (هیوا)		صندوق گردش خالص دارایی‌ها	
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال		ریال		ریال		ریال	
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	.	.	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	.	.
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۱۵۱,۳۶۹,۶۱۵	.	۱,۱۲۶,۳۴۰,۳۵۱	.	۱,۰۲۵,۰۸۹,۳۶۴	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۲۶,۲۴۰,۳۵۱	۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۹۰,۶۴۸,۲۵۹	۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۹۰,۶۴۸,۲۵۹	۵۰,۰۰۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره
 سود(زیان) خالص
 تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت‌گذاری و ابطال
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره