

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

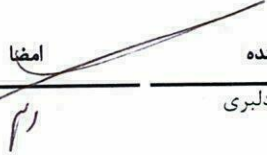
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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                                                          |
| ۳          | صورت گردش خالص دارایی ها                                                 |
|            | <b>* یادداشت های توضیحی:</b>                                             |
| ۴          | الف) اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب) خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۶-۱۶       | پ) 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                         | نماینده      | امضا                                                                                |
|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سیدگردان هیوا                | مهدی دلبری   |  |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا | خاطره پهلوان |  |

صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم  
شماره ثبت ۵۸۱۳۳

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

شرکت سیدگردان هیوا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۸۱۳۳

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت | دارایی‌ها:                             |
|-----------------|-----------------|------------|---------|----------------------------------------|
| ۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷  | ۷,۵۹۹,۸۶۵,۴۰۰   |            | ۵       | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی            |
|                 | ۳۳۹,۳۶۵,۸۰۴,۹۷۱ |            | ۶       | سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری |
| ۵۰۹,۲۹۳,۴۵۴     | ۸۹۷,۲۳۵,۳۵۰     |            | ۷       | حساب‌های دریافتی                       |
| ۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵     | ۹۹۸,۷۱۰,۰۸۱     |            | ۸       | سایر دارایی‌ها                         |
| ۵۵,۱۶۶          |                 |            | ۹       | موجودی نقد                             |
|                 | ۱۳۹,۹۷۵,۰۰۸     |            | ۱۰      | جاری کارگزاران                         |
| ۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲  | ۳۴۹,۰۰۱,۵۹۰,۸۱۰ |            |         | جمع دارایی‌ها                          |
|                 |                 |            |         | بدهی‌ها:                               |
| ۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶     | ۱,۸۵۸,۶۴۴,۵۰۲   |            | ۱۱      | بدهی به ارکان صندوق                    |
|                 | ۱۳,۷۷۵,۱۴۱      |            | ۱۲      | تسهیلات مالی                           |
| ۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱     | ۳,۱۵۵,۵۳۲,۹۵۹   |            | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر          |
| ۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷   | ۵,۰۲۶,۹۵۲,۶۰۲   |            |         | جمع بدهی‌ها                            |
| ۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵  | ۳۴۳,۹۷۴,۶۳۸,۲۰۸ |            | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                         |
| ۱,۱۹۱,۳۱۱       | ۱,۳۳۴,۵۰۷       |            |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری   |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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





تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی نه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| پایداشت      | دوره مالی نه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | مبلغ به ریال  |
|--------------|-----------------------------------|---------------|
| ۱۵           | ۳۳,۷۹۹,۲۸۰,۸۰۳                    | ۰             |
| ۱۶           | ۱۶,۸۲۲,۵۸۷,۱۷۳                    | ۰             |
| ۱۷           | ۳,۴۳۳,۳۰۹,۴۸۵                     | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲ |
| ۱۸           | ۸,۶۶۴,۹۵۳,۱۴۴                     | ۰             |
| ۱۹           | ۵۹,۶۶۸,۳۳۱                        | ۰             |
| جمع درآمد    | ۶۲,۷۶۹,۵۶۸,۸۳۴                    | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲ |
| هزینه‌ها:    |                                   |               |
| ۲۰           | (۲,۸۹۶,۱۵۵,۸۱۴)                   | (۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰) |
| ۲۱           | (۵,۴۶۰,۱۰۳,۷۲۲)                   | ۰             |
| جمع هزینه‌ها | (۸,۳۵۶,۳۲۸,۵۵۶)                   | (۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰) |
| سودخالص      | ۵۴,۴۱۳,۲۳۰,۲۶۸                    | ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲ |

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها  
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

۳۱.۰۶٪  
۱۵.۸۳٪

مبلغ به ریال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| دوره مالی نه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره مالی نه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ            | تعداد          |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|
| ۱۴۰۴/۱۰/۹/۳۰                      | ۱۴۰۴/۱۰/۹/۳۰                      | ۰                          | ۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵  | ۵۰,۰۰۰         |
| ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۲۰,۷۷۵,۴۰۰,۰۰۰                    | ۳۵,۰۰۰                     | ۲۰,۷۷۵,۴۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۷۷۵,۴۰۰,۰۰۰ |
| ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲                     | ۵۴,۴۱۳,۲۳۰,۲۶۸                    | ۰                          | ۵۴,۴۱۳,۲۳۰,۲۶۸  | ۰              |
| ۰                                 | ۲۲,۳۲۱,۷۵۹,۰۴۵                    | ۰                          | ۲۲,۳۲۱,۷۵۹,۰۴۵  | ۰              |
| ۲۸,۸۲۲,۷۵۶,۶۶۲                    | ۳۴۲,۹۷۴,۶۲۸,۰۰۸                   | ۳۵,۰۰۰                     | ۳۴۲,۹۷۴,۶۲۸,۰۰۸ | ۲۵۷,۷۵۴        |

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

پایداشت‌های توضیحی، بخش جلیبی‌نابذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شماره ثبت: ۵۸۱۳۳  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۴۲۷۰۶



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**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**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، 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| نام دارنده واحد ممتاز | تعداد واحد ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز<br>تحت تملک |
|-----------------------|------------------------------|--------------------------------|
| سیدگردان هیوا         | ۳۲,۰۰۰                       | ۹۱٪                            |
| علیرضا قدرتی          | ۱,۰۰۰                        | ۳٪                             |
| مجید امروی            | ۱,۰۰۰                        | ۳٪                             |
| مهدی دلبری            | ۱,۰۰۰                        | ۳٪                             |
|                       | <b>۳۵,۰۰۰</b>                | <b>۱۰۰٪</b>                    |

**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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱- 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.

**۱-۱-۴- 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 ضامن، تعیین می‌شود.

**۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۱-۲-۴- 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.

**۴-۴- 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 ۱۸۸۰ و حداکثر ۲۳۲۰ میلیون ریال خواهد بود                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| حق الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۱۲۰۰ 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

**۵-۴- 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.

**۶-۴- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از 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 می باشد 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی | یادداشت       |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
|                             | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |
| ۵-۱                         | ۷,۵۹۹,۸۶۵,۴۰۰ | ۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷ |
|                             | ۷,۵۹۹,۸۶۵,۴۰۰ | ۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷ |
|                             |               |                |

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

| سپرده‌های بانکی       | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    |                    |
|-----------------------|---------------|--------------------|
|                       | مبلغ          | تعداد سپرده (فقره) |
| پاسارگاد<br>خاورمیانه | ۶,۶۲۲,۴۲۴,۳۰۷ | ۴                  |
|                       | ۹۷۷,۴۴۱,۰۹۳   | ۲                  |
|                       | ۷,۵۹۹,۸۶۵,۴۰۰ |                    |

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا<br>صندوق سرمایه‌گذاری اطمینان هیوا<br>صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان سیاتلین<br>صندوق سرمایه‌گذاری توسعه فولاد | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                                                              | خالص ارزش فروش  | تعداد           |
| ۳,۴۳۸,۴۹۷<br>۲,۱۸۲,۶۹۰<br>۱,۳۸۴,۹۹۳<br>۷,۳۸۸,۳۲۰                                                                                             | ۹۵,۸۰۴,۰۱۳,۷۴۷  | ۳,۴۳۸,۴۹۷       |
|                                                                                                                                              | ۳۱,۷۸۶,۳۵۲,۷۴۳  | ۲,۱۸۲,۶۹۰       |
|                                                                                                                                              | ۷۱,۳۰۸,۷۹۶,۵۸۳  | ۱,۳۸۴,۹۹۳       |
|                                                                                                                                              | ۱۴۰,۴۶۶,۴۱۸,۹۸۸ | ۷,۳۸۸,۳۲۰       |
|                                                                                                                                              | ۳۳۹,۳۶۵,۸۰۴,۹۷۱ | ۳۳۲,۵۴۳,۳۴۷,۷۹۹ |

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- حسابه های دریافتی

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      |                 |                 |           |                  | سود سپرده های بانکی دریافتی |                                                  |                                          |              |  |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|--|
| (مبالغ به ریال) | مانده تنزیل شده | مانده تنزیل شده | تنزیل     | نرخ تنزیل (درصد) | تنزیل نشده                  | حساب دریافتی بابت بازارگردانی صندوق اطمینان هیوا | حساب دریافتی بازارگردانی صندوق ثروت هیوا | حساب دریافتی |  |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      | ۵۰.۹۰۲۹۲.۴۵۴    | ۳۰.۷۴۰.۰۳۷      | (۳۲۸.۴۵۵) | ۲۵٪              | ۳۱.۰۶۸.۴۹۲                  |                                                  |                                          |              |  |
|                 | .               | ۲۵۰.۹۶۰.۶۲۶     | .         | -                | ۲۵۰.۹۶۰.۶۲۶                 |                                                  |                                          |              |  |
|                 | .               | ۶۱۵.۵۳۴.۶۸۷     | .         | -                | ۶۱۵.۵۳۴.۶۸۷                 |                                                  |                                          |              |  |
|                 | ۵۰.۹۰۲۹۲.۴۵۴    | ۸۹۷.۲۳۵.۳۵۰     | (۳۲۸.۴۵۵) |                  | ۸۹۷.۵۶۳.۸۰۵                 |                                                  |                                          |              |  |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- 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)                       |                         |                 |                     |
|---------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                         |                 |                     |
| مانده در ابتدای دوره                  | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
| ۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵                           | -                       | (۷۸,۴۰۸,۰۱۳)    | ۱۸۰,۱۱۱,۳۳۳         |
| -                                     | ۱,۵۶۸,۳۰۰,۰۰۰           | (۹۶۸,۳۵۸,۷۷۶)   | ۵۹۹,۹۴۱,۳۲۴         |
| -                                     | ۶۳۳,۰۶۹,۵۸۹             | (۴۱۴,۴۲۰,۶۵)    | ۳۱۸,۶۵۷,۵۲۴         |
| ۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵                           | ۲,۲۰۱,۳۶۹,۵۸۹           | (۱,۴۶۱,۱۷۸,۸۵۳) | ۹۹۸,۷۱۰,۰۸۱         |

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

ابونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

| (مبالغ به ریال)                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |            |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
| ۵۵,۱۶۶                                | -          |
| ۵۵,۱۶۶                                | -          |

حساب جاری بانک صادرات

۱۰- جاری کارگزاران

| (مبالغ به ریال)                       |                   |                   |                                     |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                   |                   |                                     |
| مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره   | گرددش بدهکار      | گرددش بستانکار    | مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره |
| -                                     | ۶,۸۰۷,۳۳۷,۶۶۸,۳۵۷ | ۶,۸۰۷,۱۹۷,۶۹۳,۳۴۹ | ۱۳۹,۹۷۵,۰۰۸                         |
| -                                     | ۶,۸۰۷,۳۳۷,۶۶۸,۳۵۷ | ۶,۸۰۷,۱۹۷,۶۹۳,۳۴۹ | ۱۳۹,۹۷۵,۰۰۸                         |

کارگزاری بانک ملی ایران

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

| (مبالغ به ریال)                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |               |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    |
| ۵۶,۵۷۸,۱۵۸                            | ۹۴۱,۳۳۸,۰۱۷   |
| ۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸                           | ۵۳۶,۸۶۹,۰۳۸   |
| ۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰                           | ۳۸۰,۴۳۷,۴۴۷   |
| ۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶                           | ۱,۸۵۸,۶۴۴,۵۰۲ |

مدیر صندوق سیدگردان هیوا

متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار معیز

۱۲- تسهیلات مالی

| (مبالغ به ریال)                            |                    |                   |        |                              |                  |                  |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------|------------------------------|------------------|------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      |                    |                   |        |                              |                  |                  |
| درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها (درصد) | نرخ تسهیلات (درصد) | تاریخ اخذ تسهیلات | سررسید | مبلغ دریافتی/بهره تعلق گرفته | اقساط پرداخت شده | مانده پایان دوره |
| -٪                                         | ۲۴٪                | متعدد             | -      | ۵۶,۱۵۰,۱۴۳,۳۴۹               | (۵۶,۱۵۰,۱۴۳,۳۴۹) | -                |
| -۰.۰۰۴٪                                    |                    |                   |        | ۱۲,۷۷۵,۱۴۱                   | -                | ۱۲,۷۷۵,۱۴۱       |
|                                            |                    |                   |        | ۵۶۱۶۲۹۱۸۴۹۰                  | (۵۶,۱۵۰,۱۴۳,۳۴۹) | ۱۲,۷۷۵,۱۴۱       |

تسهیلات مالی دریافتی - شرکت

کارگزاری ملی

بهره تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

| (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    |
|-----------------|---------------|
| ۶۶۴,۲۰۷,۶۳۵     | ۲,۴۸۵,۱۰۸,۹۹۵ |
| ۳۳,۷۴۲,۱۶۹      | ۳۰,۶۸۰,۲,۴۴۹  |
| ۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰     | ۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰   |
| ۴,۲۷۷,۳۱۷       | ۳۲,۶۰۲,۲۴۵    |
| ۳,۶۷۹,۵۴۰       | ۵۲۰,۳۳۲,۲۷۰   |
| ۹,۸۲۹,۱۲,۶۶۱    | ۲,۱۵۵,۵۳۲,۹۵۹ |

ذخیره آئینان نرم افزار  
بدهی به مدیر بابت هزینه آئینان نرم‌افزار  
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس  
بدهی بابت امور صندوق  
ذخیره کارنزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۳/۱۷/۳۰     |        | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      |         |
|----------------|--------|-----------------|---------|
| مبلغ           | تعداد  | مبلغ            | تعداد   |
| ۴۱,۶۹۵,۸۹۱,۲۲۷ | ۳۵,۰۰۰ | ۴۶۷,۷۷۶,۱,۴۲۱   | ۳۵,۰۰۰  |
| ۱۷,۸۶۹,۶۷۷,۶۶۹ | ۱۵,۰۰۰ | ۲۹۷,۲۶۶,۸۷۶,۷۸۷ | ۲۲۲,۷۵۴ |
| ۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵ | ۵۰,۰۰۰ | ۳۴۲,۹۷۴,۶۲۸,۲۰۸ | ۲۵۷,۷۵۴ |

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | هزینه کارنزد معاملات | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد       |
|-----------------|-----------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| ۰               | (۸,۸۵۰,۱۰۲)     | (۴۷۸,۶۸۸)            | (۶۳۸,۳۲۸,۰۰۴)       | ۶۷۹,۸۵۶,۵۹۰       | ۱۰۹,۷۸۳     |
| ۰               | (۱۴۹,۰۷۲,۶۵)    | (۱,۳۸۶,۹۱۵)          | (۱,۸۳۸,۵۰۰,۶۴۰)     | ۱,۸۳۸,۵۰۰,۳۴۰     | ۳۷۸,۷۹۰     |
| ۰               | ۱۵,۶۴۲,۴۸۱,۱۸۴  | (۱۷۷,۸۴۵,۵۳۴)        | (۷,۶۲۸,۵۶۳,۷۳۹)     | ۷۲۲,۱۰۰,۶۸۹,۰۴۵۷  | ۳۲,۷۴۲,۹۵۸  |
| ۰               | ۲۰,۴۱۲,۷۰۸,۹۲   | (۴۴,۰۶۸,۷۸۴)         | (۳۲,۹۴۸,۸۲۳,۰۶)     | ۲۲۵,۰۳۴,۱۲۳,۹۸۲   | ۱۵,۸۱۶,۳۳۰  |
| ۰               | ۶۰,۱۹۸,۸۲۸,۶۲۱  | (۱۰,۴۶۹,۱۲۳۲)        | (۲,۴۶۸,۵۵۱,۴۴۹,۲۸۰) | ۲,۴۷۲,۶۷۵,۹۰۷,۱۲۵ | ۱۸۱,۴۰۱,۵۵۲ |
| ۰               | ۱۱,۴۱۲,۴۱۲      | (۳۳۵,۵۵۱)            | (۵۵۵,۷۰۸,۹۸۷)       | ۹۶۷,۸۵۶,۹۵۰       | ۱۰۰,۰۰۰     |
| ۰               | ۳,۹۷۶,۵۲۸,۳۰۸   | (۹۴,۴۳۶,۴۲۹)         | (۴۴۰,۵۹۳,۵۵۵,۱۳۱)   | ۴۴۴,۶۶۴,۴۱۹,۸۶۸   | ۸,۴۱۰,۹۰۷   |
| ۰               | ۶,۱۶۲,۵۳۱,۵۵۹   | (۱۰,۸۸۹,۱۱۷۰)        | (۴۲۷,۳۲۹,۲۸۶,۳۱۸)   | ۴۲۳,۵۱۰,۶۹۷,۰۴۷   | ۲۲,۹۲۲,۷۴۳  |
| ۰               | (۳۱۰,۱۴,۷۷۷)    | (۴,۴۹۴,۸۱۶)          | (۵,۹۴۰,۸۱۹,۳۸۱)     | ۵,۹۴۰,۳۹۹,۳۲۰     | ۲۷۲,۲۱۱     |
| ۰               | ۳۲,۷۹۹,۲۸۰,۸۰۲  | (۵۲۶,۹۷۷,۱۱۱)        | (۴,۲۸۴,۹۹۲,۷۷۲,۶۶۶) | ۴,۳۱۹,۳۲۹,۰۳۱,۵۷۹ |             |

کالشی پارس  
سرمایه‌گذاری سپه  
صندوق س. تروت هیوا-س  
صندوق س. تراز معیار-د  
صندوق س.س.درآمد ثابت الطمینان هیوا-د  
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)  
صندوق اندیشه و رزان صیقلین-د  
صندوق س. توسعه فولاد- ثابت  
صنایع پتروشیمی کرمانشاه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                                |                      |                   |                 |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری        | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | هزینه کارمزد معاملات | ارزش دفتری        | ارزش بازار      |
| ۰                                     | ۱,۱۴۰,۹۶۷,۴۲۳                  | (۳۶,۳۰۶,۸۱۹)         | (۷۰,۱۶۷,۸۱۹,۱۶۱)  | ۷۱,۳۳۵,۱۰۱,۴۰۲  |
| ۰                                     | ۱۳,۳۴۰,۷۴۰,۹۳۷                 | (۴۴۰,۰۹۰,۱۲۸)        | (۸۲,۵۶۳,۳۷۳,۸۲۰)  | ۹۵,۸۴۸,۱۰۳,۸۷۵  |
| ۰                                     | ۲,۱۷۰,۷۱۸,۰۸۸                  | (۵۱,۸۱۶,۱۸۲)         | (۱۳۸,۳۹۵,۹۳۳,۸۱۰) | ۱۴۰,۵۱۸,۲۵۸,۰۸۰ |
| ۰                                     | ۳۷۰,۰۳۰,۷۳۵                    | (۳,۳۴۲,۴۱۷)          | (۳۱,۵۱۶,۳۳۲,۰۰۸)  | ۳۱,۷۸۸,۹۷۷,۱۶۰  |
| ۰                                     | ۱۶,۸۲۲,۴۵۷,۱۷۲                 | (۱۲۴,۵۵۵,۵۴۶)        | (۳۲۲,۵۴۳,۳۴۷,۷۹۹) | ۳۳۹,۴۹۰,۳۶۰,۵۱۷ |

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| پایداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ارزش بازار    | تعداد         |
|---------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| ۱۷-۱    | ۳,۴۴۳,۲۰۹,۴۸۵                         | ۳,۴۴۳,۲۰۹,۴۸۵ | ۱,۲۸۴,۹۹۳     |
|         | ۳,۴۴۳,۲۰۹,۴۸۵                         |               | ۳,۴۴۳,۲۰۹,۴۸۵ |

۱۷-۱ سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

| سود سپرده بانکی | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | سود سپرده     | نرخ سود (درصد) | تاریخ سرمایه گذاری |
|-----------------|---------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|
| ۰               | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                         | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲ | ۳۰٪            | ۱۴۰۳/۰۱/۲۶         |
| ۰               | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                         | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲ | ۵٪             | ۱۴۰۳/۰۱/۲۲         |
| ۰               | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                         | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲ | -              | -                  |
| ۰               | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                         | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲ | -              | -                  |
| ۰               | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                         | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲ | -              | -                  |

۱۸- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

| کارمزد بازارگردانی | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | کارمزد بازارگردانی | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| ۰                  | ۰                                     | ۰                  | ۰                                     |
| ۰                  | ۰                                     | ۰                  | ۰                                     |
| ۰                  | ۰                                     | ۰                  | ۰                                     |
| ۰                  | ۰                                     | ۰                  | ۰                                     |

کارمزد بازارگردانی صندوق ثروت هیوا

۶,۱۵۵,۳۴۶,۸۷۰

کارمزد بازارگردانی صندوق اطمینان هیوا

۲,۵۰۹,۶۰۶,۲۷۴

۸,۶۶۴,۹۵۳,۱۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

| (مبالغ به ریال)                          |                                          |                                          |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                                          |
| .                                        | ۵۹,۶۶۸,۲۲۱                               | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده |
| .                                        | ۵۹,۶۶۸,۲۲۱                               |                                          |

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| (مبالغ به ریال)                          |                                          |            |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |            |
| ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰                              | ۸۷۵,۴۳۷,۴۴۷                              | حسابرس     |
| .                                        | ۱,۱۳۵,۹۴۸,۵۰۸                            | متولی      |
| .                                        | ۸۸۴,۷۵۹,۸۵۹                              | مدیر صندوق |
| ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰                              | ۲,۸۹۶,۱۴۵,۸۱۴                            |            |

۲۱- سایر هزینه‌ها

| (مبالغ به ریال)                          |                                          |                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت                      |
| .                                        | ۷۸,۴۰۸,۰۱۲                               | هزینه تأسیس                  |
| .                                        | ۹۶۸,۳۵۸,۷۷۶                              | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| .                                        | ۴۱۴,۴۱۲,۰۶۵                              | هزینه آبونمان نرم افزار      |
| .                                        | ۳,۶۸۱,۶۹۰,۵۷۶                            | هزینه نرم افزار              |
| .                                        | ۱۴۲,۰۵۳,۳۵۹                              | هزینه تسهیلات                |
| .                                        | ۱۶,۵۲۷,۸۸۶                               | هزینه کارمزد بانکی           |
| .                                        | ۴۹,۳۵۳,۷۳۰                               | هزینه تصفیه                  |
| .                                        | ۱۰۹,۲۹۸,۳۳۸                              | سایر هزینه                   |
| .                                        | ۵,۴۶۰,۱۰۲,۷۴۲                            |                              |

۲۱-۱- هزینه تسهیلات مالی دریافتی شامل هزینه بهره بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک ملی می باشد.

۲۲- تعدیلات

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

| (مبالغ به ریال)                          |                                          |                                           |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                                           |
| .                                        | ۲۲,۲۴۱,۷۵۹,۰۴۵                           | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری |
| .                                        | ۲۲,۲۴۱,۷۵۹,۰۴۵                           |                                           |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

۲۳-۱ در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام دهد و با در شرایط مشخص شده معاف از انبای تعهدات است. همچنین صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی فاقد هر گونه وثیقه می باشد. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱-۱ امیننامه به شرح زیر است:

| نام شرکت                         | نماد    | دامنه منفه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|----------------------------------|---------|------------|---------------------|----------------------|
| صندوق ثروت هیوا                  | هیوا    | ۳٪         | ۲۱,۰۰۰              | ۴۲۰,۰۰۰              |
| صندوق یا درآمد ثابت اطمینان هیوا | اطمینان | ۱٪         | ۱۲۵,۰۰۰             | ۲,۵۰۰,۰۰۰            |

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

| اشخاص وابسته              | نام                 | نوع وابستگی                   | نوع واحد سرمایه‌گذاری | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                 |                             | دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                             |
|---------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
|                           |                     |                               |                       | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک نسبت به کل واحدها | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری           | درصد تملک نسبت به کل واحدها |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت سید گردان هیوا | مدیر صندوق                    | ممتاز                 | ۳۲,۰۰۰                     | ۱۲٪                         | ۳۲,۰۰۰                               | ۶۴٪                         |
|                           |                     |                               | عادی                  | ۲۲۲,۷۵۴                    | ۸۶٪                         | ۱۵۰,۰۰۰                              | ۳۰٪                         |
|                           |                     |                               | ممتاز                 | ۱,۰۰۰                      | ۰٪                          | ۱,۰۰۰                                | ۳٪                          |
|                           |                     |                               | ممتاز                 | ۱,۰۰۰                      | ۰٪                          | ۱,۰۰۰                                | ۳٪                          |
|                           | مجید امروزی         | رئیس هیات مدیره سیدگردان هیوا | ممتاز                 | ۱,۰۰۰                      | ۰٪                          | ۱,۰۰۰                                | ۳٪                          |
|                           |                     |                               | ممتاز                 | ۲۵۷,۷۵۴                    | ۱۰۰٪                        | ۵۰,۰۰۰                               | ۱۰۰٪                        |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها درصندوق

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

| طرف معامله                  | نوع وابستگی  | شرح معامله      |                                      |
|-----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------------|
|                             |              | ارزش معامله     | موضوع معامله                         |
| موسسه حسابرسی هوشیار معیز   | حسابرس صندوق | ۸۷۵,۴۳۷,۴۴۷     | کارمزد حسابرس                        |
| مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | متولی صندوق  | ۱,۱۲۵,۹۴۸,۵۰۸   | کارمزد متولی                         |
| سیدگردان هیوا               | مدیر صندوق   | ۸۸۴,۷۵۹,۸۵۹     | کارمزد مدیر و پرداخت هزینه توسط مدیر |
| کارگزاری بانک ملی ایران     | کارگزاری     | ۷۷۲,۷۷۳,۴۴۹     | کارمزد معاملات                       |
|                             |              | ۱۳۹,۹۷۵,۰۰۸     |                                      |
|                             |              | (۱,۷۱۸,۶۶۹,۴۹۴) | جمع                                  |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲۶-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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

| شرح                     | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| جمع دارایی جاری         | ۳۴۹,۰۰۱,۵۹۰,۸۱۰  | ۳۲۲,۳۶۱,۲۸۶,۰۳۷                 | ۳۳۸,۷۲۸,۳۸۹,۸۲۴                          |
| جمع دارایی غیر جاری     | ۰                | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل دارایی ها        | ۳۴۹,۰۰۱,۵۹۰,۸۱۰  | ۳۲۲,۳۶۱,۲۸۶,۰۳۷                 | ۳۳۸,۷۲۸,۳۸۹,۸۲۴                          |
| جمع بدهی های جاری       | ۵,۰۲۶,۹۵۲,۶۰۲    | ۴,۰۸۵,۶۱۴,۵۸۵                   | ۴,۰۸۵,۶۱۴,۵۸۵                            |
| جمع بدهی های غیر جاری   | ۰                | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل بدهی ها          | ۵,۰۲۶,۹۵۲,۶۰۲    | ۴,۰۸۵,۶۱۴,۵۸۵                   | ۴,۰۸۵,۶۱۴,۵۸۵                            |
| جمع کل تعهدات           | ۴۸,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۵۳,۱۴۴,۴۵۲,۶۰۲   | ۱۶,۰۵۰,۶۱۴,۵۸۵                  | ۱۳۳,۷۳۵,۶۱۴,۵۸۵                          |
| نسبت جاری               | ۶۹,۴۳            | ۲۰۰,۸                           |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰,۱۵             |                                 | ۰,۳۷                                     |

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری:**  
در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.







صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

| جمع کل                                   |                                          | صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا (ا اطمینان) |                                          | صندوق ثروت هیوا (هیوا)                   |                                          |
|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰     | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
| ۰                                        | ۳۲,۷۹۹,۲۸۰,۸۰۲                           | ۰                                            | ۱۶,۰۳۹,۶۵۸,۰۸۵                           | ۰                                        | ۱۷,۷۵۹,۶۲۲,۷۱۷                           |
| ۰                                        | ۱۶,۸۳۲,۴۵۷,۱۷۲                           | ۰                                            | ۳,۲۹۸,۵۵۵,۷۶۴                            | ۰                                        | ۱۳,۵۲۳,۸۷۱,۴۰۸                           |
| ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                            | ۳,۴۳۳,۲۰۹,۴۸۵                            | ۰                                            | ۳,۳۲۶,۳۳۲                                | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                            | ۳,۴۱۹,۹۸۳,۲۵۳                            |
| ۰                                        | ۸,۶۶۹,۹۵۳,۱۲۴                            | ۰                                            | ۲,۵۰۹,۶۰۶,۲۷۴                            | ۰                                        | ۶,۱۵۵,۳۴۶,۸۷۰                            |
| ۰                                        | ۵۹,۶۶۸,۲۲۱                               | ۰                                            | ۰                                        | ۰                                        | ۵۹,۶۶۸,۲۲۱                               |
| ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                            | ۶۲,۷۶۹,۵۶۸,۸۲۴                           | ۰                                            | ۲۱,۸۵۱,۰۷۶,۳۵۵                           | ۳,۷۰۸,۷۵۶,۶۶۲                            | ۴۰,۹۱۸,۴۹۲,۴۶۹                           |
| (۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)                            | (۲,۸۹۶,۱۴۵,۸۱۴)                          | ۰                                            | (۱,۱۱۴,۵۳۲,۸۳۸)                          | (۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)                            | (۱,۷۸۱,۶۳۲,۹۷۶)                          |
| ۰                                        | (۵,۴۶۰,۱۰۲,۷۴۲)                          | ۰                                            | (۲,۴۹۲,۷۴۰,۵۶۰)                          | ۰                                        | (۲,۹۶۵,۳۶۲,۱۸۲)                          |
| (۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)                            | (۸,۳۵۶,۲۴۸,۵۵۶)                          | ۰                                            | (۳,۶۰۹,۲۶۳,۳۹۸)                          | (۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)                            | (۴,۷۴۶,۹۸۵,۱۵۸)                          |
| ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲                            | ۵۴,۴۱۳,۳۲۰,۲۶۸                           | ۰                                            | ۱۸,۳۴۱,۸۱۲,۹۵۷                           | ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲                            | ۳۶,۱۷۱,۵۰۷,۳۱۱                           |

درآمدها:

سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارباب

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ای  
دوره مالی نه نامه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(ج) صورت گردش دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

| صورت گردش دارایی‌ها           |              |                    |              |                |                       |                    |              |                    |              |
|-------------------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------|-----------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| صندوق اطمینان هیوا (الطمينان) |              |                    |              |                | صندوق ثروت هیوا (هيو) |                    |              |                    |              |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰                    | جمع کل       | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰   | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰            | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰   | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         |              |
| مبلغ                          | تعداد واحدها | مبلغ               | تعداد واحدها | مبلغ           | تعداد واحدها          | مبلغ               | تعداد واحدها | مبلغ               | تعداد واحدها |
| ۰                             | ۰            | ۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵     | ۵۰,۰۰۰       | ۰              | ۰                     | ۰                  | ۰            | ۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵     | ۵۰,۰۰۰       |
| ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۳۵,۰۰۰       | ۳۰,۷۷۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۷۷۵,۴۰۰   | ۰              | ۱۷۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰       | ۳۳,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۴۰۹       |
| ۰                             | ۰            | ۰                  | ۰            | ۰              | ۰                     | ۰                  | ۰            | ۰                  | ۰            |
| ۰                             | ۰            | ۰                  | ۰            | ۰              | ۰                     | ۰                  | ۰            | ۰                  | ۰            |
| ۰                             | ۰            | ۰                  | ۰            | ۰              | ۰                     | ۰                  | ۰            | ۰                  | ۰            |
| ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲                 | ۰            | ۵۴,۴۱۳,۳۳۰,۳۶۸     | ۰            | ۱۸,۱۸۷,۱۶۳,۷۸۸ | ۰                     | ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲      | ۰            | ۳۶,۱۲۶,۱۵۶,۴۸۰     | ۰            |
| ۰                             | ۰            | ۳۲,۳۴۱,۷۵۹,۰۴۵     | ۰            | ۱۰,۶۵۳,۵۷۸,۵۱۷ | ۰                     | ۰                  | ۰            | ۱۱,۵۸۹,۱۸۰,۵۲۸     | ۰            |
| ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲                 | ۳۵,۰۰۰       | ۳۴۴,۹۷۴,۶۳۸,۲۰۸    | ۲۵۷,۷۵۴      | ۳۰,۳۱۲,۷۲۲,۳۰۵ | ۱۷۴,۳۴۵               | ۳,۵۴۳,۷۵۶,۶۶۲      | ۳۵,۰۰۰       | ۱۴۰,۷۸۹,۸۹۵,۹۰۳    | ۸۳,۴۰۹       |

خالص دارایی‌های ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری انقضای شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری انتقال یافته طی دوره  
سود خالص  
تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و انقضای  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره