

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی:
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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ 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 سهم آشنا	خاطره پهلوان	

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



تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		یادداشت	دارایی ها:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴	۷	حساب های دریافتی
۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲	۸	سایر دارایی ها
۵۵,۱۶۶	.	۹	موجودی نقد
.	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	۱۰	جاری کارگزاران
۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۳,۲۳۸,۰۴۰,۲۷۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۴,۶۶۰,۴۲۲,۹۸۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷	۷,۸۹۸,۴۶۳,۲۵۹		جمع بدهی ها
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۹۱,۳۱۱	۱,۴۲۸,۱۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶



تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۳۰ واحد ۴ طبقه دوم
کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

www.hiwapm.ir

۰۲۱-۲۶۴۰۸۲۱۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	(مبلغ به ریال)	

درآمدها:		
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۴	۵۹,۶۵۷,۷۷۷,۲۰۰
(زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۵	۲,۵۶۱,۵۳۱,۰۰۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۳,۵۴۳,۳۰۶,۴۷۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۷	۲۳,۴۴۲,۵۲۲,۹۱۹
سایر درآمدها	۱۸	۵۹,۶۶۸,۲۲۱
جمع درآمدها		۹۰,۵۶۲,۸۸۵,۸۱۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد اکران	۱۹	(۴,۷۳۵,۰۶۲,۶۳۰)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۷,۶۷۳,۸۵۲,۹۹۳)
جمع هزینه‌ها		(۱۲,۴۰۸,۹۱۵,۶۲۳)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		۷۸,۱۵۳,۹۷۰,۱۹۷
هزینه مالی	۲۱	(۱,۶۵۸,۱۶۹,۹۲۲)
سودخالصی		۷۶,۴۹۵,۸۰۰,۲۷۵

پایه میانگین سرمایه‌گذاری‌ها
پایه سرمایه‌گذاری پایان دوره

۳۵.۲۸٪
۲۱.۰۰٪

(مبلغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۵۹,۶۵۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۲۱۰,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۶۳
سودخالصی	۷۶,۴۹۵,۸۰۰,۲۷۵	۰
تبدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت مدور و ابطال	۲۲	۰
خالص دارایی‌ها در پایان دوره	۳۷۱,۵۲۸,۳۵۸,۹۲۳	۲۶۰,۱۶۳

(۱) پایه میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

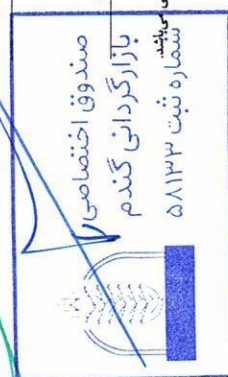
(۲) پایه سرمایه‌گذاری پایان دوره =

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت مدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

پاداشتهای توجیهی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، 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، 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 :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
سبذگردان هیوا	۳۲,۰۰۰	۹۱٪
علیرضا قدرتی	۱,۰۰۰	۳٪
مجید امروی	۱,۰۰۰	۳٪
مهدی دلبری	۱,۰۰۰	۳٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبذگردان 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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.

۴-۱-۱- 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 ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس 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 یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق و 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 از متوسط روزانه ارزش سهام، 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 حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (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) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق هایی با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰ میلیارد ریال.
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 سالانه با ارائه مدارک مثبته، تایید متولی 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

۴-۵- 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۶- 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 اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	۵-۱	
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰		

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تعداد سپرده (فقره)
۸۹٪	۵۴,۸۵۳,۱۶۹,۶۱۷	۳٪	۷,۰۹۹,۵۱۰,۹۹۱	۴
۹٪	۵,۷۹۹,۸۳۵,۵۰۰	۰٪	۱,۳۳۴,۳۴۵,۳۹۹	۲
۹۹٪	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۳٪	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سپرده های بانکی

پاسارگاد

خاورمیانه

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا

صندوق سرمایه گذاری اطمینان هیوا

صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۱۷,۵٪	۶۶,۵۷۲,۲۱۰,۰۹۹	۶۹,۷۷۹,۹۰۳,۱۷۴	۲,۶۳۷,۸۴۱
۵۷,۳٪	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴	۲۱۲,۸۶۶,۹۸۹,۳۹۱	۱,۵۱۹,۷۴۲
۱۷,۷٪	۶۶,۹۷۴,۷۱۸,۷۶۲	۶۵,۲۳۳,۹۸۰,۴۵۶	۳,۲۵۵,۵۶۰
۹۲,۴۶٪	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵	۳۴۷,۸۸۰,۸۷۳,۰۲۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- حسابهای دریافتی

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	یادداشت
۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	۲۵,۶۱۶,۶۹۷	(۲۷۳,۷۱۳)	۲۵٪	۲۵,۸۹۰,۴۱۰	سود سپرده های بانکی دریافتی
۰	۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۰	-	۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۷-۱ حساب دریافتی بابت بازارگردانی اطمینان هیوا
۰	۵,۳۳۳,۷۲۶,۷۰۰	۰	-	۵,۳۳۳,۷۲۶,۷۰۰	۷-۲ حساب دریافتی بابت بازارگردانی ثروت هیوا
۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴	(۲۷۳,۷۱۳)		۸,۸۱۹,۱۵۹,۰۱۷	

۷-۱ درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اطمینان هیوا هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد آن تسویه شده و پس از پایان سال مالی تسویه کامل انجام می شود.

۷-۲ درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد آن تسویه شده و پس از پایان سال مالی تسویه کامل انجام می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	.	۱۰۳,۶۹۱,۷۵۵	۱۵۴,۸۲۷,۵۹۰
.	۱,۵۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۳۹۹,۴۱۰	۵۹۰
.	۶۳۳,۰۶۹,۵۸۹	۶۳۳,۰۶۷,۹۷۷	۱,۶۱۲
۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۲,۲۰۱,۳۶۹,۵۸۹	۲,۳۰۵,۰۵۹,۱۴۲	۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
.	۵۵,۱۶۶	۵۵,۱۶۶
.	۵۵,۱۶۶	۵۵,۱۶۶

حساب جاری بانک صادرات

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
.	۷,۱۱۶,۶۸۲,۵۶۴,۶۸۹	۷,۱۰۵,۴۸۵,۶۸۴,۹۹۸	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱
.	۷,۱۱۶,۶۸۲,۵۶۴,۶۸۹	۷,۱۰۵,۴۸۵,۶۸۴,۹۹۸	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱

کارگزاری بانک ملی ایران

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۵۵۵,۳۹۴,۴۹۴	۵۶,۵۷۸,۱۵۸	۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸
۸۵۷,۶۴۶,۰۵۴	۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۴,۹۹۹,۷۲۹
۳,۲۳۸,۰۴۰,۲۷۷	۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	

مدیر صندوق سپدگردان هیوا

متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۶۴,۳۰۷,۶۳۵	۳,۹۵۶,۸۴۳,۰۷۶
۳۳,۷۴۳,۱۶۹	۳۰,۶۸۰,۲۰۴,۴۴۹
۳۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۳۷۶,۹۸۵,۰۰۰
۴,۲۹۷,۳۱۷	۳۳۶,۰۳۰,۳۴۵
۳,۶۷۹,۵۴۰	۸۶,۱۸۹,۲۱۲
۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۴,۶۶۰,۴۴۲,۵۸۲

ذخیره آئینمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم‌افزار
 بدهی به مدیر بابت هزینه تالیس
 بدهی بابت امور صندوق
 ذخیره کارمزد تسخیر

۱۳- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۱,۶۹۵,۸۹۱,۳۲۷	۴۹,۹۸۴,۷۹۳,۰۶۴
۱۷,۸۶۹,۶۶۷,۶۶۹	۳۲۱,۵۶۳,۵۹۸,۸۷۹
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۹۹۵	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سود (زیان) فروش	هزینه کارمزد معاملات	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
۱۳,۴۰۰,۵۴۳,۴۹۱	(۳۶۱,۸۶۲,۶۵۸)	(۸۸۱,۰۹۰,۹۳۹,۴۸۸)	۹۰,۴۷۳,۳۴۵,۶۳۷	۳۹,۳۸۰,۷۳۹
۲,۰۴۱,۲۷۰,۸۹۲	(۴۴۰,۶۸۷,۸۴۴)	(۳۳۲,۹۴۸,۷۸۴,۳۰۶)	۳۳۵,۰۳۴,۱۳۳,۹۸۲	۱۵,۸۱۶,۳۳۰
۱۳۰,۵۲۶,۴۶۷	(۳۱۳,۷۶۱,۸۴۷)	(۳,۹۴۶,۹۱۰,۳۵۰,۹۵۶)	۳,۹۶۰,۱۷۵,۷۵۹,۴۷۴	۲۸۰,۸۸۰,۳۱۸
۱۱,۴۱۲,۴۱۳	(۷۳۵,۵۵۱)	(۹۵۵,۷۰۸,۹۸۷)	۹۶۷,۸۵۶,۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰
۷,۱۲۱,۳۴۱,۰۴۰	(۱۸۲,۲۹۳,۰۱۹)	(۶۷۵,۶۱۶,۳۷۸,۲۵۶)	۶۸۲,۹۱۹,۹۱۲,۳۱۵	۱۲,۶۷۶,۴۸۹
۱۴۰,۸۵۳,۲۴۸,۸۶۸	(۳۱۷,۶۳۷,۷۸۷)	(۹۸۵,۱۷۴,۰۶۲,۰۳۱)	۹۹۹,۵۷۷,۰۷۴,۶۸۶	۵۲,۹۰۷,۵۹۳
(۳۱۰,۱۴,۷۷۷)	(۴,۴۹۴,۸۱۶)	(۵,۹۴۰,۸۱۹,۲۸۱)	۵,۹۱۴,۲۹۹,۳۲۰	۲۷۲,۳۱۱
(۸۸۵۰,۱۰۳)	(۲۷۸,۶۸۸)	(۶۳۸,۳۲۸,۰۰۴)	۶۳۹,۸۵۶,۵۹۰	۱۰,۹۷۸۳
(۱۴۰,۷۰۲,۶۹۵)	(۱,۳۸۶,۹۱۵)	(۱,۸۲۸,۵۰۰,۶۳۰)	۱,۸۲۴,۹۸۰,۳۲۰	۲۷۸,۷۹۰
۵۹,۶۵۷,۷۲۷,۲۰۰	(۱۰,۳۵,۷۱۰,۰۶۵)	(۶,۷۳۱,۱۱۳,۷۷۱,۹۳۹)	۶,۷۹۱,۷۹۷,۲۰۹,۱۹۴	

صندوق ثروت هیوا
 صندوق توازن معیار
 صندوق درآمد ثابت اطمینان هیوا
 سرمایه‌گذاری غدیر
 صندوق اندیشه و زرآن صیانتین
 صندوق توسعه فولاد
 صنایع پتروشیمی کرمانشاه
 کانی پارس
 سرمایه‌گذاری سپه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق ثروت هیوا	۲,۶۳۷,۸۴۱	۶۶۶,۰۲۸,۲۷۴,۰۰۹	(۶۹,۷۷۹,۹۰۳,۱۷۴)	(۳,۲۰۷,۶۹۳,۰۷۵)
صندوق توسعه فولاد	۳,۲۵۵,۵۶۰	۶۶,۹۹۹,۴۲۴,۸۰۰	(۳۴,۷۰۶,۰۳۸)	۱,۷۴۰,۷۳۸,۲۰۶
صندوق درآمد ثابت اطمینان هیوا	۱۳,۹۷۳,۲۱۹	۲۱۷,۳۱۱,۵۰۱,۸۸۷	(۱۶,۰۲۶,۷۲۳)	۴,۴۲۸,۴۸۵,۷۷۳
		۳۵۰,۹۱۳,۷۷۴,۰۹۶	(۷۱,۳۷۰,۰۷۱)	۲,۹۶۱,۵۳۱,۰۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۶-۱
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۴۱,۳۰۶,۴۷۵
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۴۱,۳۰۶,۴۷۵

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	سود سیرده	هزینه توزیع سود سیرده بانکی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سرمایه گذاری
۳,۲۱۶,۴۴۰,۶۰۳	۳,۹۰۰,۶۲۸,۹۱۷	(۳۰,۳۹۴,۹۵۶)	۳۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۶
۷,۹۴۵,۹۷۳,۶۳۴	۶۵,۳۱۱,۵۱۴	.	۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۲
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۷۱,۷۰۱,۴۳۱	(۳۰,۳۹۴,۹۵۶)	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۵

۱۷- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کارمزد بازارگردانی صندوق ثروت هیوا
۱۵,۳۹۵,۶۴۸,۳۸۳
کارمزد بازارگردانی صندوق اطمینان هیوا
۸,۶۴۷,۰۰۴,۵۳۷
۲۳,۹۴۲,۶۵۲,۹۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سایر درآمد-بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۹,۶۶۸,۲۲۱
	۵۹,۶۶۸,۲۲۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۹۹۹,۷۳۹	حسابرس
۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۵۶,۵۷۸,۱۵۸	۱,۵۳۵,۰۶۲,۹۰۱	مدیر صندوق
۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۴,۷۳۵,۰۶۲,۶۳۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۸,۴۶۵,۶۵۵	۱۰۳,۶۹۱,۷۵۵		هزینه تأسیس
.	۱,۵۶۸,۲۹۹,۴۱۰		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۷,۱۱۷,۴۸۶	۶۳۳,۰۶۷,۹۷۷		هزینه آئینمان نرم افزار
۶۶۴,۲۰۷,۶۳۵	۵,۱۵۳,۴۲۴,۶۵۷		هزینه نرم افزار
۹۸۴,۵۰۰	۲۳,۵۶۱,۲۰۶		هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۷۹,۵۴۰	۸۲,۵۰۹,۶۷۲		هزینه تصفیه
.	۱۰۹,۲۹۸,۳۱۵		سایر هزینه
۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶	۷,۶۷۳,۸۵۲,۹۹۲		

۲۱- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

هزینه تسهیلات مالی	۱۶۵,۸۱۶,۹۲۲
	۱۶۵,۸۱۶,۹۲۲

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 شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	۲۳,۸۳۱,۶۷۹,۷۷۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۳,۸۳۱,۶۷۹,۷۷۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:
۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ ایننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. همچنین صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی فاقد هرگونه وثیقه می باشد. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱-۱ ایننامه به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	دامنه مظنه	حداقل سفارش ابیانشه	حداقل معاملات روزانه
صندوق ثروت هیوا	هیوا	۳٪	۲۷,۴۲۵	۵۴۸,۵۰۰
صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا	اطمینان	۱٪	۵۵,۱۵۰	۱,۱۰۳,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نسبت به
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سید گردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۱۲٪	۳۲,۰۰۰	۶۴,۰۰٪
	مهدی دلبری	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره سید گردان هیوا	عادی	۳۲۵,۱۶۳	۸۷٪	۱۵,۰۰۰	۳,۰۰٪
	علیرضا قدرتی	عضو هیات مدیره سید گردان هیوا	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۲,۰۰٪
	مجید امروزی	رئیس هیات مدیره سید گردان هیوا	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۲,۰۰٪
	جمع			۲۶۰,۱۶۳	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق
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	مانده طلب (بدهی)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۴,۰۶۱,۲۲۹ (بدهی)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰ (بدهی)
سید گردان هیوا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر و پرداخت هزینه توسط مدیر	۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸ (بدهی)
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۳۶۷,۳۰۶,۳۲۷ (بدهی)
			۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱ (بدهی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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	۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲	۳۴۴,۹۴۴,۰۳۰,۰۳۶	۳۶۹,۸۲۸,۷۵۴,۲۶۶
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲	۳۴۴,۹۴۴,۰۳۰,۰۳۶	۳۶۹,۸۲۸,۷۵۴,۲۶۶
جمع بدهی های جاری	۷۸۹,۸۴۶۳,۲۵۹	۷,۵۸۷,۳۸۴,۳۶۰	۷,۴۳۱,۸۴۴,۹۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۷۸۹,۸۴۶۳,۲۵۹	۷,۵۸۷,۳۸۴,۳۶۰	۷,۴۳۱,۸۴۴,۹۱۱
جمع کل تعهدات	۳۱,۰۰۰,۲۰۳۲,۵۰۰	۸,۹۷۰,۴۰۱,۸۰۰	۸۹,۷۰۴,۰۱۸,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۸۰,۹۰۰,۱۳۹۵,۷۵۹	۱۶,۵۵۷,۷۸۶,۱۶۰	۹۷,۱۳۵,۸۶۲,۹۱۱
نسبت جاری	۴۸.۰۴	۲۰.۸۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۹.۷۵		۰.۲۶

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری:

در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تایید صورت 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		صندوق ثروت هیوا (هیوا)		صندوق با درآمد ثابت	جمع کل
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها:					
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۳,۵۴۶,۹۲۸,۸۶۱	.	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵	
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷,۷۰۱,۴۹۰,۱۵۳	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۷۳۲,۳۶۶,۳۳۷	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	
حساب‌های دریافتی	۵,۳۴۹,۳۴۳,۳۹۷	۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴	
سایر دارایی‌ها	۱۵۴,۸۲۸,۶۴۳	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۱,۱۴۹	۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲	
موجودی نقد	.	۵۵,۱۶۶	.	.	
جاری کارگزاران	۴,۷۴۹,۳۲۱,۷۸۷	.	۶,۴۴۷,۶۵۷,۹۰۴	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	
جمع دارایی‌ها	۱۵۱,۵۰۱,۸۱۲,۸۴۱	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۲	۲۲۷,۹۴۵,۰۴۲,۳۶۱	۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲	
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران	.	.	.	.	
بدهی به ارکان صندوق	۲۰,۶۱,۳۰۳,۲۸۱	۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۱,۱۷۶,۸۲۶,۹۹۶	۳,۳۳۸,۰۴۰,۳۷۷	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۷۵۶,۴۲۵,۳۸۵	۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۱,۹۰۳,۹۹۷,۵۹۷	۴,۶۶۰,۴۳۲,۹۸۲	
جمع بدهی‌ها	۴,۸۱۷,۶۲۸,۶۶۶	۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷	۳,۰۸۰,۸۲۴,۵۹۳	۷,۸۹۸,۶۶۳,۲۵۹	
خالص دارایی‌ها	۱۴۶,۶۸۴,۱۸۴,۱۷۵	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۲۲۴,۸۶۴,۲۰۷,۷۶۸	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۷۰۹,۳۴۷	۱,۱۹۱,۳۱۱	۱,۲۸۹,۷۶۶	۱,۴۲۸,۱۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

جمع کل			صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا (اطمینان)		صندوق ثروت هیوا (هیوا)
دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۰	۵۹,۶۵۷,۷۲۷,۲۰۰	۳۲,۳۹۷,۶۹۷,۲۹۶	۰	۰	۲۷,۲۶۰,۰۰۰,۹۰۴
۰	۲,۹۶۱,۵۳۱,۰۰۴	۴,۴۲۸,۴۸۵,۷۷۳	۰	۰	(۱,۴۶۶,۹۵۴,۷۶۹)
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۴۱,۳۰۶,۳۷۵	۴,۶۱۹,۶۶۵	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۳۶,۸۶۸,۸۱۰
۰	۲۴۰,۰۰۲,۳۲۱,۱۴۰	۸,۶۴۷,۰۰۴,۵۳۷	۰	۰	۱۵,۳۵۵,۳۱۶,۶۰۳
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۹۰,۵۶۲,۸۸۵,۸۱۹	۴۵,۴۷۷,۸۰۷,۳۷۱	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۴۵,۰۸۵,۰۷۸,۵۴۸
(۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶)	(۴,۷۳۵,۰۶۲,۶۳۰)	(۱,۸۷۶,۰۴۱,۶۷۰)	(۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶)	(۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶)	(۲,۸۵۹,۰۲۰,۹۶۰)
(۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶)	(۷,۶۷۳,۸۵۲,۹۹۲)	(۳,۶۲۶,۹۹۷,۳۳۶)	(۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶)	(۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶)	(۴۰,۴۶۸,۵۵۵,۷۵۶)
(۱,۵۹۶,۸۵۵,۳۴۲)	(۱۲,۴۰۸,۹۱۵,۶۲۲)	(۵,۵۰۳,۰۳۸,۹۰۶)	(۱,۵۹۶,۸۵۵,۳۴۲)	(۱,۵۹۶,۸۵۵,۳۴۲)	(۶,۹۰۵,۸۷۶,۷۱۶)
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۷۸,۱۵۳,۹۷۰,۱۹۷	۳۹,۹۷۴,۷۶۸,۳۶۵	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۳۸,۱۷۹,۲۰۱,۸۳۲
۰	(۱۶۵,۸۱۶,۹۲۲)	(۱۰۸,۱۳۹,۱۱۴)	۰	۰	(۵۷,۶۷۷,۸۰۸)
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۷۷,۹۸۸,۱۵۳,۲۷۵	۳۹,۸۶۶,۶۲۹,۲۵۱	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۳۸,۱۲۱,۵۲۴,۰۲۴
۱۷۰٪	۳۵,۲۸٪	۲۷,۴۶٪	۱۷۰٪	۱۷۰٪	۴۴,۶۰٪
۱۶۰٪	۲۱,۰۰٪	۰,۱۷٪	۱۶۰٪	۱۶۰٪	۰,۲۹٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارباب

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه ها

سود و زیان قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

چ) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها					
صندوق الطینان هیوا (الطینان)			صندوق ثروت هیوا (هیوا)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع کل			۱۴۰۲/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
۰	۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۰	۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵
۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۱۶۳	۳۱۰,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۳۵	۳۵,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۰	۷۷,۹۸۸,۱۵۳,۳۷۵	۳۹,۶۶۶,۲۹۲,۵۸۱	۰	۳۸,۱۲۱,۵۳۴,۲۴۴
۰	۰	۲۳,۸۳۱,۶۷۹,۷۷۳	۱۰,۶۵۲,۵۷۸,۵۱۷	۰	۱۳,۱۷۹,۱۰۱,۲۵۶
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	۲۲۴,۸۶۴,۲۰۷,۷۶۸	۱۷۴,۳۳۵	۱۴۶,۶۴۴,۱۸۴,۱۷۵
				۵۰,۰۰۰	۸۵,۸۱۸

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره