

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۱۶



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱. صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق و مفاد اساسنامه و امید نامه و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵. موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل است:

۵-۱ - مفاد بند ۴ اساسنامه در خصوص سرمایه گذاری در موضوع فعالیت صندوق بازارگردانی. (در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ سهام شرکت های صنایع پتروشیمی کرمانشاه، سرمایه گذاری سپه وکاشی پارس خریداری و در همان روز به فروش رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر خریداری شده و در همان تاریخ به فروش رسیده است).

۵-۲ - مفاد ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص دعوت از متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) جهت حضور در مجمع صندوق، حداقل ده روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع از طریق انتشار در سامانه کدال و تارنمای صندوق. (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۶)

۵-۳ - مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص انتشار اسامی حاضرین در جلسه مجمع صندوق بلافاصله در تارنمای صندوق توسط مدیر. (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۶)

۵-۴ - مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق.

۵-۵ - مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی شده صندوق برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز (صورتهای مالی مزبور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ در تارنما بارگزاری و گزارش حسابرسان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۲ در تارنما بارگزاری شده است).

۵-۶ - مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق درخصوص ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی روزها.

۵-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق در صندوق های اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله.

۵-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارائه و درج چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی برای دوره ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با تاخیر ارسال گردیده است.

۵-۹- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی انتشار اظهار نظر حسابرس درخصوص صورت های مالی بلافاصله پس از دریافت (صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، گزارش تاریخ ۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۴ دریافت و در ۵ خرداد ماه درکدال بارگزاری شده است و صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، گزارش تاریخ ۲۴ آبان ۱۴۰۴ دریافت و در ۲۸ آبان ماه در کدال بارگزاری شده است).

۵-۱۰- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، با دلیل شناسایی درآمد کارمزد بازارگردانی صندوق به صورت ماهانه جهت جلوگیری از برگشت NAV احتمالی، درآمد عملیات بازارگردانی اسفندماه صندوق ثروت هیوا به مبلغ ۱،۸۵۴ میلیون ریال و صندوق اطمینان هیوا به مبلغ ۱،۶۶۸ میلیون ریال بر خلاف استانداردهای حسابداری در فروردین ماه سال مالی بعد شناسایی شده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی، در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در بند ۵ این گزارش به مواردی دال بر عدم رعایت اصول رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. و به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵، ایراد دیگری مشاهده نشده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس اوراق بهادار نظر این موسسه به مواردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به اشخاص جلب نگردیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده به استثناء موارد ذکر

شده در بند ۵، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰. محاسبات نسبت های کفایت سرمایه که در یادداشت های توضیحی ۲۶ ارائه شده، کنترل شده است. این موسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیت که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱. در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۰۵ خرداد ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

محمد بهنام دائی مؤدهی

آرش گل محمدی

شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴

شماره عضویت ۰۰۲۹۳۴



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

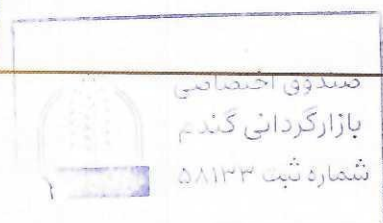
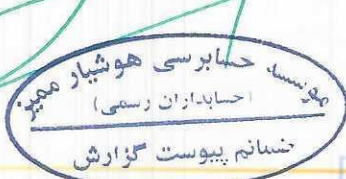
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 متصفانه 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 سبدگردان هیوا	مهدی دلبری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵
www.hiwapm.ir
۰۲۱-۲۶۴۰۸۲۱۹

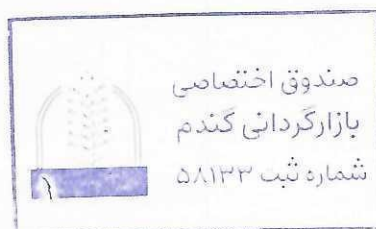
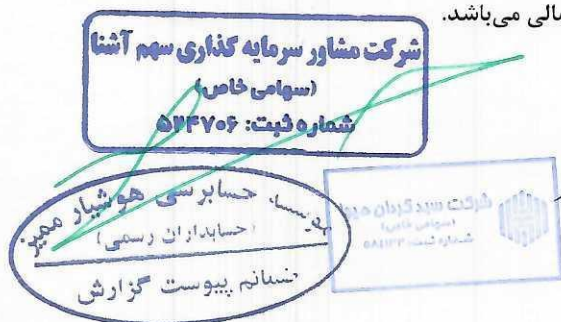
تاریخ:
شماره:
پیوست:



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

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

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



تاریخ: ۱۳۹۰/۰۴/۲۱



صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم

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

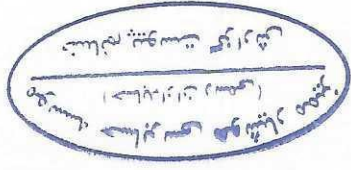


پاداشتهای توزیع شده به بخش مشاوران مدیریت صورت داده می باشد.

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =
تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و اقبال = سود (زیان) خالص
خالصی دارایی های پایان دوره
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه و شش روز منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۴	۵۹,۶۵۷,۷۲۷,۲۰۰	*
سود (زیان) تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۵	۳,۹۶۱,۵۳۱,۰۰۴	*
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۳,۹۶۱,۳۰۶,۱۷۵	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۲۳۷
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۷	۲۳,۹۲۳,۶۵۲,۹۱۹	*
سایر درآمدها	۱۸	۵۹,۶۶۸,۲۲۱	*
جمع درآمدها		۹۰,۵۶۲,۸۸۵,۸۱۹	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۲۳۷
هزینه ها:			
هزینه کارکرد اوراق	۱۹	(۳,۷۳۵,۰۰۶,۶۳۰)	(۸۷۲,۴۰۰,۵۶۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۷,۶۲۳,۸۵۲,۹۹۲)	(۷۲۴,۴۵۲,۸۱۶)
جمع هزینه ها		(۱۱,۳۵۸,۹۱۵,۶۲۲)	(۱,۵۹۶,۸۵۵,۳۸۲)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		۷۸,۱۵۲,۹۷۰,۱۸۷	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵
هزینه مالی	۲۱	(۱,۶۵۸,۱۶۹,۹۲۳)	*
سود خالص		۷۷,۴۸۸,۱۵۲,۲۶۵	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ها		۳۵,۲۸٪	۱۷,۰۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۲۱,۰۰٪	۱۶,۰۶٪



افضل دکتر خیابان شیرینی سرسبز به ظفر بن بست افصل
تهران خیابان دکتر شیرینی سرسبز به ظفر بن بست افصل
کد پستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵
www.hiwampm.ir
۰۲۱-۲۶۴۰۸۲۱۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه و شش روز منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
۵۰,۰۰۰	۵۹,۶۵۷,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۱,۰۱۶۴	۷۷,۴۸۸,۱۵۲,۲۶۵	*	۲۱,۰۱۶۴	۷۷,۴۸۸,۱۵۲,۲۶۵	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵
*	۲۳,۸۲۱,۶۹۹,۷۷۲	*	۲۳,۸۲۱,۶۹۹,۷۷۲	*	*
۲۳	۳۹,۵۶۸,۴۹۱,۹۴۳	۲۳,۸۲۱,۶۹۹,۷۷۲	۳۹,۵۶۸,۴۹۱,۹۴۳	۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵

صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم
شماره ثبت ۵۸۱۳۳

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:

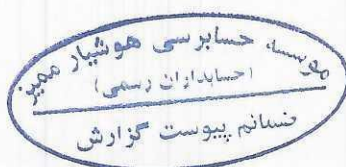
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده در 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 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 تاسیس 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:

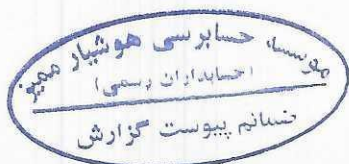
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق و تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 یا درآمد ثابت و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا 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 ۲۲۲۰ 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 ۱۰۰۰ 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 این که 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، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار یا درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار یا 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 می‌بایست 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 چهارم 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 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 یا درآمد 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

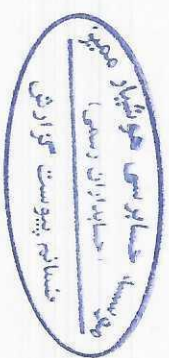
سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵-۱	
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰		
۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰		
(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:			

سپرده های بانکی	تعداد سپرده (قفره)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
پاسارگاد	۴	۷,۰۹۹,۵۱۰,۹۹۱	۳٪	۵۴,۸۵۳,۱۶۹,۱۷	۸۹٪
خاورمیانه	۲	۱,۲۳۴,۳۴۵,۳۹۹	۰٪	۵,۷۹۹,۸۳۵,۵۰۰	۹٪
		۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	۳٪	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۹۹٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
بهای تمام شده	تعداد
۱۷۵٪	۶۶,۵۷۲,۲۱۰,۰۹۹
۵۷۳٪	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴
۱۷۷٪	۶۶,۹۱۴,۷۱۸,۷۶۲
۹۲.۶۶٪	۲۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵
	۳۴۷,۸۸۰,۸۷۳,۰۲۱
	۲,۶۳۷,۸۴۱
	۱,۵۱۹,۷۴۳
	۲,۲۵۵,۵۶۰
	صندوق سرمایه گذاری ثروت همیا
	صندوق سرمایه گذاری اطمینان همیا
	صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد



۱-۶- با توجه به توقف معاملات بازار سرمایه از تاریخ ۰۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۴ به دلیل شرایط جنگی بعمل آمده جهت ارزش گذاری سرمایه گذاری ها در سهام و صندوق های سرمایه گذاری از آخرین ارزش موجود در تاریخ ۶ اسفند ماه سال ۱۴۰۴ استفاده شده است.

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)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	توزیل نشده	نرخ توزیل (درصد)	مبلغ توزیل	مانده توزیل شده	مانده توزیل نشده
سود سپرده های بانکی دریافتی	۲۵,۸۹۰,۴۱۰	۲۵٪	(۲۷۳,۷۱۳)	۲۵,۶۱۶,۶۹۷	۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴
حساب دریافتی بابت بازارگردانی اطمینان هیوا	۲,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	-	۰	۲,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۰
حساب دریافتی بابت بازارگردانی ثروت هیوا	۵,۳۳۳,۷۲۶,۷۰۰	-	۰	۵,۳۳۳,۷۲۶,۷۰۰	۰
	<u>۸,۸۱۹,۱۵۹,۰۱۷</u>		<u>(۲۷۳,۷۱۳)</u>	<u>۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴</u>	<u>۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴</u>

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	۱,۵۶۸,۲۹۹,۴۱۰	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 کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	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

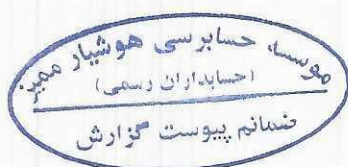
(مبالغ به ریال)

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

مدیر صندوق سبدگردان 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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۶۴,۲۰۷,۶۳۵	۳,۸۵۶,۸۴۳,۰۷۶	
۳۳,۷۲۴,۱۶۹	۳۰,۶۸۰,۲۴۴۹	
۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰	
۴,۳۹۷,۲۱۷	۳۳۶۰۳,۳۴۵	
۳,۶۷۹,۵۴۰	۸۶,۱۸۹,۳۱۲	
۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۴,۶۶۰,۴۲۲,۹۸۲	

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴۱,۶۹۵,۸۱۱,۲۳۷	۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۴,۷۹۲,۰۶۴	۳۵۰,۰۰۰
۱۷,۸۶۹,۶۶۷,۶۶۹	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۱,۵۶۲,۵۹۸,۸۷۹	۲۲۵,۱۶۳
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	۲۶۰,۱۶۳

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

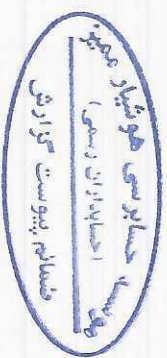
۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
ذخیره اطمینان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت هزینه اطمینان نرم‌افزار
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی بابت امور صندوق
ذخیره کاربرد تسهیله

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه‌گذاری عالی

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:
(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	هزینه کارمزد معاملات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	توضیحات
۲۳,۴۰۰,۵۴۳,۴۹۱	(۳۶۱,۸۶۲,۶۵۸)	(۸۸۱,۰۹۰,۹۳۹,۴۸۸)	۹۰,۴۷۵,۳۴۵,۶۳۷	۳۹,۳۸۰,۷۳۹	صندوق ثروت همیا
۲۰,۴۱,۲۷۰,۸۹۲	(۳۴۰,۶۸۷,۷۸۴)	(۳۳۲,۹۴۸,۷۸۴,۳۰۶)	۲۳۵,۰۳۴,۱۲۲,۹۸۲	۱۵,۸۱۶,۳۳۰	صندوق توازن معیار
۱۳,۰۵۲,۶۴۶,۶۷۱	(۳۱۲,۷۶۱,۸۴۷)	(۳,۹۲۶,۹۱۰,۳۵۰,۹۵۶)	۳,۹۴۰,۱۷۵,۷۵۹,۴۷۴	۷۸,۰۸۸,۰۳۱۸	صندوق درآمد ثابت اطمینان همیا
۱,۴۱۲,۲۴۱۲	(۳۵,۵۵۱)	(۹۵۵,۷۰۸,۹۸۷)	۹۶۷,۸۵۶,۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های غیر
۷,۱۲۱,۳۴۱,۰۴۰	(۱۸۳,۲۳۳,۰۱۹)	(۶۷۵,۶۱۶,۳۷۸,۲۵۶)	۶۸۲,۹۱۹,۹۱۲,۳۱۵	۱۲,۶۲۷,۴۸۹	صندوق اندیشه واران سرمایه‌تین
۱۴۰,۸۵۳,۴۸۵,۸	(۳۱۷,۶۲۷,۷۸۷)	(۹۸۵,۱۷۴,۶۳۰,۳۱)	۹۹۹,۵۷۷,۰۷۲,۶۸۶	۵۳,۹۰۷,۵۹۲	صندوق توسعه فولاد
(۳۱۰۱۴,۷۷۷)	(۴,۴۹۴,۸۱۶)	(۵,۹۴۰,۸۱۹,۲۸۱)	۵,۹۱۴,۳۹۹,۳۳۰	۳۷۲,۳۱۱	صنایع پژوهشی کرمانشاه
(۸,۸۵۰,۱۰۱)	(۴۷۸,۶۸۸)	(۶۳۸,۳۲۸,۰۰۴)	۶۳۹,۸۵۶,۵۹۰	۱۰,۹۷۸۳	گازپارس
(۱۴۰۹۰۷۰,۲۹۵)	(۱,۳۸۶,۹۱۵)	(۱,۸۳۸,۵۰۰,۶۲۰)	۱,۸۴۴,۹۸۰,۲۴۰	۲۷۸,۷۹۰	سرمایه‌گذاری سپه
۵۹,۶۵۷,۷۲۷,۳۰۰	(۱۰,۴۵,۷۱۰,۶۵)	(۶,۷۳۱,۱۱۳,۷۷۱,۹۴۹)	۶,۷۹۱,۷۹۷,۳۰۹,۱۹۴		



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

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری واحد های صندوق مالی سرمایه گذاری به شرح زیر است:
(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	هزینه کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۳,۲۰۷,۶۹۳,۰۷۵)	(۳۰,۶۳۷,۳۱۰)	(۴۹,۷۷۷,۹۰۳,۱۷۴)	۶۶۶,۰۲۸,۴۴۰,۹۰۰	۲,۶۳۷,۸۴۱
۱,۷۴۰,۰۷۳,۸۳۰,۶۰۰	(۴۴,۷۰۶,۰۳۸)	(۴۵,۱۲۳,۹۸۰,۳۵۶)	۶۶,۹۹۹,۴۲۴,۸۰۰	۳,۲۵۵,۵۶۰
۴,۴۲۸,۴۸۵,۷۷۳	(۱۶,۰۳۶,۷۳۳)	(۱۱۲,۸۶۶,۹۸۹,۳۹۱)	۲۱۷,۳۱۱,۵۰۱,۸۸۷	۱۳,۹۷۳,۳۱۹
۲,۹۵۱,۵۳۱,۰۰۴	(۷۱,۳۷۰,۰۷۱)	(۳۴۷,۸۸۰,۸۷۳,۰۲۱)	۲۵۰,۹۱۳,۷۷۴,۰۹۶	

۱۵-۱ با توجه به توقف معاملات بازار سرمایه از تاریخ ۹- اسفند سال ۱۴۰۴ به دلیل شرایط جنگی پس از جهت ارزش گذاری سرمایه گذاری ها در سهام و صندوق های سرمایه گذاری از آخرین ارزش موجود در تاریخ ۹- اسفند ماه سال ۱۴۰۴ استفاده شده است.

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

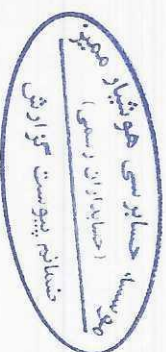
(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۴۱,۲۰۶,۴۷۵	۱۴-۱	سود سپرده بانکی
	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۴۱,۲۰۶,۴۷۵		

(مبالغ به ریال)
دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۶-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده بانکی	سود سپرده	نرخ سود (درصد)	تاریخ سرمایه گذاری
۳,۲۱۶,۴۴۰,۶۰۳	۳,۸۷۶,۰۹۴,۹۶۱	(۳۰,۳۹۴,۹۵۶)	۳,۹۰۶,۴۴۸,۹۱۷	۳٪	بانک پاسارگاد
۷,۹۴۵,۹۷۳,۶۲۴	۶۵,۲۱۱,۵۱۴	-	۶۵,۲۱۱,۵۱۴	۵٪	بانک خاورمیانه
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۳۷	۳,۹۴۱,۲۰۶,۴۷۵	(۳۰,۳۹۴,۹۵۶)	۳,۹۱۷,۷۰۱,۴۳۱	-	بانک صادرات

۱۷- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کارمزد بازارگردانی صندوق ثروت هیوا	۱۵,۳۹۵,۶۸۸,۳۸۳
کارمزد بازارگردانی صندوق اطمینان هیوا	۸,۶۴۷,۰۰۴,۵۳۷
کارمزد بازارگردانی صندوق اطمینان هیوا	۲۳,۹۴۲,۶۵۲,۹۱۹



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

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۹۹۹,۷۲۹	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)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت

۱۸,۴۶۵,۶۵۵	۱۰۳,۶۹۱,۷۵۵	هزینه تاسیس
۰	۱,۵۶۸,۲۹۹,۴۱۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۷,۱۱۷,۴۸۶	۶۳۳,۰۶۷,۹۷۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۶۴,۳۰۷,۶۳۵	۵,۱۵۳,۴۲۴,۶۵۷	هزینه نرم افزار
۹۸۴,۵۰۰	۲۳,۵۶۱,۲۰۶	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۷۹,۵۴۰	۸۲,۵۰۹,۶۷۳	هزینه تصفیه
۰	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

۱۶۵,۸۱۶,۹۲۲	هزینه تسهیلات مالی
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)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۰	۲۳,۸۳۱,۶۷۹,۷۷۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۲۳,۸۳۱,۶۷۹,۷۷۳	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

همچنین صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی فاقد هرگونه وثیقه می باشد. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بجاوار تعریف شده در بند ۲-۱۰ امینامه به شرح زیر است:

نام غیر کتب	نام نگار	دامنه نظریه	حداقل ستاژش الزامی	حداقل مقالات روزانه
مصدق ثروت هیوا	هیوا	۳٪	۲۷،۴۳۵	۵۴۸،۵۰۰
مصدق با آراء ثابت المیزان هیوا	المیزان	۱٪	۵۵،۱۵۰	۱،۱۰۳،۰۰۰

14.3/15/14.

14.4/15/19

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
نسبت به	سرمایه‌گذاری						
۶۴.۰۰٪	۳۳.۰۰۰	۱۳٪	۳۳.۰۰۰	مستأجر	مدیر صندوق	شرکت سید گردان هیوا	
۳۰.۰۰٪	۱۵.۰۰۰	۸۷٪	۲۲۵.۱۶۳	عالی			
۲۰.۰۰٪	۱۰.۰۰۰	۰٪	۱۰.۰۰۰	مستأجر	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره سید گردان هیوا	مهدی دلیری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۰.۰۰٪	۱۰.۰۰۰	۰٪	۱۰.۰۰۰	مستأجر	عضو هیات مدیره سید گردان هیوا	علیرضا قاری	
۲۰.۰۰٪	۱۰.۰۰۰	۰٪	۱۰.۰۰۰	مستأجر	رئیس هیات مدیره سید گردان هیوا	مجید امروی	
۱۰۰٪	۵۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۲۶۰.۱۶۳		جمع		

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

مبالغ به (ریال)		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ماترید طلب (تبدیلی)	ماترید طلب (تبدیلی)	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۳۱۹,۹۹۹,۷۲۹	کارمزد حساب‌برین	حساب‌برین صندوق	موسسه حساب‌برسی هوشتار هئیر
(۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۲۴,۹۹۹,۷۲۹)	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(۲۲۷,۳۲۲,۳۶۸)	(۸۵۷,۳۶۴,۰۵۴)	۱,۵۳۵,۰۶۲,۹۰۱	کارمزد مدیر و پیرامانت هزینه توسط مدیر	مدیر صندوق	سیدگرفان هوما
(۵۴,۵۷۸,۱۵۸)	(۱,۵۵۵,۳۹۴,۴۹۴)	۱,۴۹۷,۸۷۹,۶۹۱	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری بانک ملی ایران

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

۴-نسبت های کیفیت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کیفیت 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 کیفیت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدها مندرج در امیننامه 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	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲	۳۴۴,۹۴۴,۰۳۰,۰۳۶	۳۶۹,۸۲۸,۷۵۴,۲۶۶
جمع بدهی های جاری	۷,۸۹۸,۴۶۲,۲۵۹	۷,۵۸۷,۳۸۴,۳۶۰	۷,۳۳۱,۸۴۴,۹۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷,۸۹۸,۴۶۲,۲۵۹	۷,۵۸۷,۳۸۴,۳۶۰	۷,۳۳۱,۸۴۴,۹۱۱
جمع کل تعهدات	۳۱,۰۰۰,۹۳۲,۵۰۰	۸,۹۷۰,۴۰۱,۸۰۰	۸,۹۷۰,۴۰۱,۸۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۸,۹۰۱,۳۹۵,۷۵۹	۱۶,۵۵۷,۷۸۶,۱۶۰	۹۷,۱۳۵,۸۶۲,۹۱۱
نسبت جاری	۴۸.۰۴	۲۰.۸۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۹.۷۵		۰.۲۶

۲۲- رویاندهای بعد از تاریخ گزارشگری:

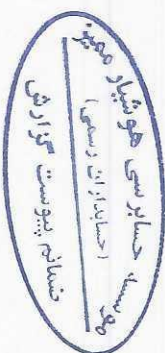
در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تأیید صورت های مالی، رویاندها با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.



صندوق سرمایه گذاری 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 با درآمد ثابت		صندوق ثروت هیوا (هیوا)	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:				
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴	-	۱۳۳,۵۴۶,۹۲۸,۸۶۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۷۳۲,۳۶۶,۳۳۷	۶۰,۶۵۳,۰۰۵,۱۱۷	۷۷۰,۱۴۹۰,۱۵۳
حساب‌های دریافتی	۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۵۰۹,۲۹۲,۴۵۴	۵,۳۴۹,۳۴۳,۳۹۷
سایر دارایی‌ها	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۱,۱۴۹	۲۵۸,۵۱۹,۳۴۵	۱۵۴,۸۲۸,۶۴۳
موجودی نقد	۵۵,۱۶۶	-	۵۵,۱۶۶	-
جاری کارگران	-	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	-	۴,۷۴۹,۲۲۱,۷۸۷
جمع دارایی‌ها	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۳	۳۲۷,۹۴۵,۰۴۲,۳۶۱	۶۱,۴۲۰,۸۷۲,۰۸۳	۱۵۱,۵۰۱,۸۱۲,۸۴۱
بدهی‌ها:				
جاری کارگران	-	-	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۱,۱۷۶,۸۳۶,۹۹۶	۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶	۲,۰۶۱,۲۰۳,۲۸۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۱,۹۰۳,۹۹۷,۵۹۷	۹۸۲,۹۱۲,۶۶۱	۲,۷۵۶,۴۲۵,۳۸۵
جمع بدهی‌ها	۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷	۳,۰۸۰,۸۳۴,۵۹۳	۱,۸۵۵,۳۱۳,۱۸۷	۴,۸۱۷,۶۲۸,۶۶۶
خالص دارایی‌ها	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۳۲۴,۸۶۴,۲۰۷,۷۶۸	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۱۴۶,۶۸۴,۱۸۴,۱۷۵
خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۹۱,۳۱۱	۱,۴۲۹,۷۶۶	۱,۱۹۱,۳۱۱	۱,۷۰۹,۳۴۷



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)

صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا (اطمینان)	صندوق ثروت هیوا (هیوا)	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و شش روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۹,۶۵۷,۷۲۷,۲۰۰	۳۲,۳۹۷,۶۹۷,۲۹۶	۰	۲۷,۲۶۰,۰۲۹,۹۰۴	سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری
۲,۹۶۱,۵۲۱,۰۰۴	۴,۴۲۸,۴۸۵,۷۷۳	۰	(۱,۴۶۶,۹۵۴,۷۶۹)	سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۲۷	۳,۹۴۱,۳۰۶,۴۷۵	۴,۶۱۹,۶۶۵	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۲۷	۳,۹۲۶,۶۸۶,۸۱۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۰	۲۴,۰۰۲,۳۲۱,۱۴۰	۸,۶۴۷,۰۰۴,۵۳۷	۰	۱۵,۳۵۵,۳۱۶,۶۰۳	سایر درآمدها
۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۲۷	۹۰,۵۶۲,۸۸۵,۸۱۹	۴۵,۴۷۷,۸۰۷,۲۷۱	۱۱,۱۶۲,۴۱۴,۳۲۷	۴۵,۰۸۵,۰۷۸,۵۴۸	جمع درآمدها
(۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶)	(۴,۷۳۵,۰۶۲,۶۳۰)	(۱,۸۷۶,۰۴۱,۶۷۰)	(۸۷۲,۴۰۰,۵۲۶)	(۲,۸۵۹,۰۲۰,۹۶۰)	هزینه ها:
(۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶)	(۷,۶۷۳,۸۵۲,۹۹۲)	(۳,۶۲۶,۹۹۷,۲۳۶)	(۷۲۴,۴۵۴,۸۱۶)	(۴,۰۴۶,۸۵۵,۷۵۶)	هزینه کارمزد اربکان
(۱,۵۹۶,۸۵۵,۳۴۲)	(۱۲,۴۰۸,۹۱۵,۶۲۲)	(۵,۵۰۳,۰۳۸,۹۰۶)	(۱,۵۹۶,۸۵۵,۳۴۲)	(۶,۹۰۵,۸۷۶,۷۱۶)	سایر هزینه‌ها
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۷۸,۱۵۳,۹۷۰,۱۹۷	۳۹,۹۷۴,۷۶۸,۳۶۵	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۳۸,۱۷۹,۲۰۱,۸۳۳	جمع هزینه ها
۰	(۱,۶۵,۸۱۶,۹۲۲)	(۱۰۸,۱۳۹,۱۱۴)	۰	(۵۷,۶۷۷,۸۰۸)	سود و زیان قبل از هزینه مالی
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۷۷,۹۸۸,۱۵۳,۲۷۵	۳۹,۸۶۶,۶۲۹,۲۵۱	۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۳۸,۱۱۲,۱۵۴,۰۲۴	سود مالی
۱۷۰.۷٪	۲۵.۳۸٪	۲۷.۴۶٪	۱۷۰.۷٪	۴۴.۶۰٪	سود (زیان) خالص
۱۶.۶٪	۲۱.۰٪	۰.۱۷٪	۱۶.۶٪	۰.۳۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
					بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (درصد)

حسابرسی هویت‌دار
محاسبه‌ایان رسمی
نشان‌های پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری انضمامی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها				صندوق ثروت هم‌ا (ه‌ها)			
جمع کل		صندوق اطمینان هم‌ا (اطمینان)		صندوق ثروت هم‌ا (ه‌ها)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
واحد	واحد	واحد	واحد	واحد	واحد	واحد	واحد
۰	۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۶۳	۱۷۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۳۵	۳۵,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۱۸
۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۰	۷۷۹,۸۸۱,۵۳۳,۳۷۵	۰	۳۹,۸۶۶,۶۲۹,۲۵۱	۰	۲۸,۱۲۱,۵۳۴,۰۲۴	۰
۰	۰	۲۳,۸۳۱,۶۷۹,۷۷۳	۰	۱۰,۶۵۲,۵۷۸,۵۱۷	۰	۱۳,۱۷۹,۱۰۱,۲۵۶	۰
۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۰,۰۰۰	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	۲۶۰,۱۶۳	۲۳۴,۸۶۴,۳۰۷,۷۶۸	۱۷۴,۳۳۵	۱۴۶,۶۴۰,۸۴۱,۱۷۵	۸۵,۸۱۸

خالص دارایی‌های ابتدایی دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص

تغییرات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت‌دهی و انحلال

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

