

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

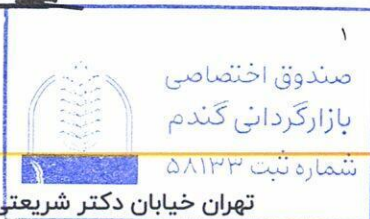
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۶	پ) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان هیوا	مهدی دلبری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سواهی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم

کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵

www.hiwapm.ir

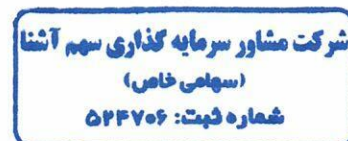
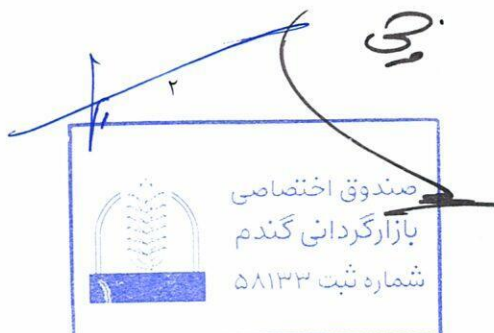
۰۲۱-۲۶۴۰۸۲۱۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	۱۰,۵۸۸,۰۶۵,۸۳۸	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	
۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵	۳۳۹,۸۴۶,۷۳۴,۳۸۰	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	
۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴	۸۱,۳۶۶,۲۰۸,۹۰۹	۷	حساب‌های دریافتی	
۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲	۶۲۶,۸۰۳,۳۸۳	۸	سایر دارایی‌ها	
۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	۱۵۴,۲۵۱,۴۶۶	۹	جاری کارگزاران	
۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲	۴۳۲,۵۸۲,۰۶۳,۹۷۶		جمع دارایی‌ها	
			بدهی‌ها:	
۳,۲۳۸,۰۴۰,۲۷۷	۴,۷۰۱,۹۰۵,۶۹۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق	
۴,۶۶۰,۴۲۲,۹۸۲	۵,۶۲۵,۰۱۴,۱۰۵	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	
۷,۸۹۸,۴۶۳,۲۵۹	۱۰,۳۲۶,۹۱۹,۸۰۱		جمع بدهی‌ها	
۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	۴۲۲,۲۵۵,۱۴۴,۱۷۵	۱۲	خالص دارایی‌ها	
۱,۴۲۸,۱۳۷	۱,۶۴۶,۶۶۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به (میانگ به ریال)
درآمدها:		
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۳	۲۱,۳۱۷,۴۰۳,۳۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۴	۲۵,۶۵۶,۶۱۰,۴۸۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۸۱۹,۳۰۴,۰۷۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۶	۱۱,۳۵۴,۲۲۹,۸۷۹
سایر درآمدها	۱۷	۳۷۳,۷۱۳
جمع درآمدها		۵۹,۴۵۸,۶۱۰,۴۶۳
هزینه ها:		
هزینه کارکرد از کان	۱۸	(۱,۴۶۳,۸۶۵,۴۱۹)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱,۹۷۰,۵۴۵,۲۴۹)
جمع هزینه ها		(۳,۴۳۴,۴۱۰,۶۶۸)
سودخالص		۵۵,۷۱۳,۴۱۰,۷۶۹

بازده میانگین سرمایه گذاری ها
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

(میانگ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد
۳۶۰,۱۶۴	۳۶۰,۱۶۴
۵۹,۴۵۵,۵۵۸,۸۹۵	۵۹,۴۵۵,۵۵۸,۸۹۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۵۱,۳۲۹,۶۱۵	۳,۱۵۱,۳۲۹,۶۱۵
۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰	۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص دارایی های پایان دوره

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

شماره ثبت ۵۸۱۳۳
بازارگردانی گندم
صندوق اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
سیدگردان هیوا	۳۲,۰۰۰	۹۱٪
علیرضا قدرتی	۱,۰۰۰	۳٪
مجید امروی	۱,۰۰۰	۳٪
مهدی دلبری	۱,۰۰۰	۳٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهمیت 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 اندازه‌گیری 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 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 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 ۰.۲٪ (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 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 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 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 یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تعداد سپرده (فقره)		
۳٪	۷,۰۹۹,۵۱۰,۹۹۱	۶,۷۸۷,۹۷۰,۲۸۸	۱۶٪	۶,۷۸۷,۹۷۰,۲۸۸	۴		
۰٪	۱,۳۳۴,۳۴۵,۳۹۹	۳,۸۰۰,۰۹۵,۵۵۰	۰.۹٪	۳,۸۰۰,۰۹۵,۵۵۰	۲		
۳٪	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	۱۰,۵۸۸,۰۶۵,۸۳۸	۲.۴٪	۱۰,۵۸۸,۰۶۵,۸۳۸			

سپرده های بانکی

پاسارگاد

خاورمیانه

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
۰٪	۰	۰	۱۵۸,۶۹۱,۸۶۰,۷۹۰	۱۵۳,۸۵۷,۱۵۵,۵۰۲	۴,۸۰۰,۰۰۰		
۱۸٪	۶۶,۵۷۲,۲۱۰,۰۹۹	۳۱٪	۱۳۲,۳۴۳,۱۴۳,۱۷۱	۱۱۱,۹۰۴,۴۸۶,۰۲۴	۳,۷۵۳,۱۶۲		
۵۷٪	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴	۸٪	۳۵,۱۲۲,۴۴۶,۳۷۸	۳۵,۰۹۲,۸۸۰,۸۰۸	۲,۰۸۱,۳۳۷		
۰٪	۰	۳٪	۱۳,۶۸۹,۳۸۴,۰۴۱	۱۳,۶۴۳,۰۳۲,۸۷۶	۵۹۶,۶۷۷		
۱۸٪	۶۶,۹۷۴,۷۱۸,۷۶۲	۰٪	۰	۰	۰		
۹۲.۴۶٪	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵	۷۸.۵۶٪	۳۳۹,۸۴۶,۷۳۴,۳۸۰	۳۱۴,۴۹۷,۵۵۵,۲۱۰			

صندوق سپید دماوند

صندوق ثروت هیوا

صندوق سرمایه گذاری اطمینان هیوا

صندوق درآمد ثابت کیما

صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				یادداشت
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	تنزیل	
۲۵,۶۱۶,۶۹۷	۳۵۳,۵۱۰,۴۲۳	(۳,۷۷۷,۲۳۵)	۲۵٪	۳۵۷,۲۸۷,۶۵۸		سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰	۶۰,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	-	۶۰,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰		دریافتنی بابت ابطال بازارگردان
۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۹۰,۱۴۶,۱۱,۹۴۲	۰	-	۹۰,۱۴۶,۱۱,۹۴۲	۷-۱	حساب دریافتنی بابت بازارگردانی اطمینان هیوا
۵,۳۲۳,۷۲۶,۷۰۰	۱۱,۱۳۲,۸۸۶,۵۴۴	۰	-	۱۱,۱۳۲,۸۸۶,۵۴۴	۷-۲	حساب دریافتنی بابت بازارگردانی ثروت هیوا
۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴	۸۱,۳۶۶,۲۰۸,۹۰۹	(۳,۷۷۷,۲۳۵)		۸۱,۳۶۹,۹۸۶,۱۴۴		

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

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۵۴,۸۲۷,۵۹۰	.	۲۶,۴۲۰,۰۹۱	۱۲۸,۴۰۷,۴۹۹
۵۹۰	.	.	۵۹۰
۱,۶۱۲	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۴۰۶,۳۱۸	۴۹۸,۳۹۵,۲۹۴
۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۲۶,۴۰۹	۶۲۶,۸۰۳,۳۸۳

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	۲,۳۰۳,۵۳۴,۰۷۰,۴۶۸	۲,۳۱۴,۷۳۰,۹۵۰,۱۵۹	.
.	۲,۱۸۶,۳۸۳,۷۱۱,۶۵۹	۲,۱۸۶,۲۲۹,۴۶۰,۱۹۳	۱۵۴,۲۵۱,۴۶۶
۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	۴,۴۸۹,۹۱۷,۷۸۲,۱۲۷	۴,۵۰۰,۹۶۰,۴۱۰,۳۵۲	۱۵۴,۲۵۱,۴۶۶

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری صبا جهاد

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۵۵۵,۳۹۴,۴۹۴	۲,۱۵۲,۳۵۰,۰۷۲
۸۵۷,۶۴۶,۰۵۴	۱,۳۸۸,۲۲۷,۳۴۷
۸۲۴,۹۹۹,۷۲۹	۱,۱۶۱,۳۲۸,۲۷۷
۳,۲۳۸,۰۴۰,۲۷۷	۴,۷۰۱,۹۰۵,۶۹۶

مدیر صندوق سبذگردان هیوا

متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	هزینه کارمرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صندوق ثروت هیوا
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱							صندوق درآمد ثابت کیمیا
	(۵۳۳,۸۳۳,۱۹۳)	۲۰,۷۴۶,۰۸۸,۴۶۷	(۶۰,۹۰۵,۸۶۳)	(۱۱۱,۵۹۷,۰۵۴,۷۰۶)	۱۳۲,۴۰۴,۰۴۹,۰۳۶	۳,۷۵۳,۱۶۲	صندوق سید دماوند
		۴۶,۳۵۱,۱۶۴	(۵۰,۴۹,۷۸۶)	(۱۳,۶۴۳,۰۳۲,۸۷۶)	۱۳,۶۴۳,۰۳۲,۸۷۶	۵۹۶,۶۷۷	صندوق تراز معیار
		۴,۸۳۴,۷۰۵,۲۸۸	(۵۸,۵۳۹,۳۱۰)	(۱۵۳,۸۵۷,۱۵۵,۵۰۲)	۱۵۸,۷۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق درآمد ثابت اطمینان هیوا
	۳۸۸,۵۳۱,۵۹۰						
	۴,۹۷۱,۷۲۴	۲۹,۵۶۵,۵۶۹	(۳,۵۹۰,۴۷۱)	(۳۵,۰۹۲,۸۸۰,۸۰۸)	۳۵,۱۲۵,۰۳۶,۸۹۸	۲,۰۸۱,۳۲۷	
	(۱۴۰,۳۲۹,۸۵۹)	۲۵,۶۵۶,۶۱۰,۴۸۸	(۱۲۷,۰۸۵,۳۳۰)	(۳۱۴,۱۹۰,۱۲۳,۸۹۲)	۳۳۹,۹۷۳,۸۱۹,۷۱۰		

۱۵- سود اوراق بهادار نادرآمد ثابت با علی الحساب

سود سبده بانکی	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	ارزش بازار
			۱۶-۱
		۸۱۹,۳۰۴,۰۷۸	
		۸۱۹,۳۰۴,۰۷۸	

۱۵-۱ سود سبده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	سود خالص	سود سبده بانکی	هزینه تنزیل سود سبده بانکی	سود سبده بانکی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سرمایه گذاری	بانک پاسارگاد
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱							بانک خاورمیانه
	۲,۳۹۷,۲۹۲,۵۳۷	۸۰,۷۴۹,۳۱۰	(۳,۷۷۷,۲۳۵)	۸۱,۱۲۱,۵۲۵	۳٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	بانک صادرات
	۳,۷۷۱,۷۰۰	۱۱,۸۶۴,۷۶۸		۱۱,۸۶۴,۷۶۸	۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	
						۱۴۰۳/۱۰/۲۵	
	۲,۴۰۱,۰۶۴,۲۳۷	۸۱۹,۳۰۴,۰۷۸	(۳,۷۷۷,۲۳۵)	۸۲۲,۰۸۱,۳۱۳			

۱۶- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	کارمزد بازارگردانی صندوق ثروت هیوا	کارمزد بازارگردانی صندوق اطمینان هیوا
	۵۸۰,۹۱۵,۸۴۴	
	۵,۵۴۵,۰۷۰,۰۳۵	
	۱۱,۳۵۴,۲۲۹,۸۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۹,۶۶۸,۲۲۱	۲۷۳,۷۱۳	سایر درآمد-بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۵۹,۶۶۸,۲۲۱	۲۷۳,۷۱۳	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۱۰,۲۰۵,۳۳۵	۳۳۶,۳۲۸,۵۴۸	حسابرس
۳۳۱,۲۳۲,۷۴۵	۵۳۰,۵۸۱,۲۹۳	متولی
۱۲۷,۷۵۹,۷۵۹	۵۹۶,۹۵۵,۵۷۸	مدیر صندوق
۶۶۹,۱۹۷,۸۳۹	۱,۴۶۳,۸۶۵,۴۱۹	

۱۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۶,۴۲۰,۰۹۱	۲۶,۴۲۰,۰۹۱	هزینه تاسیس
۱۲۰,۵۷۷,۴۱۸	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۰۵۴,۳۰۴,۲۲۶	۱,۸۹۵,۳۰۳,۱۵۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۸۰۸,۷۵۰	۱۱,۹۸۳,۹۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۸,۲۳۲,۰۲۴	۳۶,۸۳۸,۰۱۱	هزینه تصفیه
۱,۲۱۵,۳۴۲,۵۰۹	۱,۹۷۰,۵۴۵,۲۴۹	

۲۰- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی سه ماهه منتهی به		
۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
(۱,۲۷۳,۶۵۸,۵۳۷)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۲۷۳,۶۵۸,۵۳۷)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

۲۱-۱ 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 امین‌نامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. همچنین صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی فاقد هر گونه وثیقه می‌باشد. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امین‌نامه به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت	نماد	دامنه مقفه	حداقل سفارش آتی‌باشه	حداقل معاملات روزانه
صندوق ثروت هیوا	هیوا	۳٪	۳۷,۴۲۵	۵۴۸,۵۰۰
صندوق با درآمد ثابت المپیان هیوا	المپیان	۱٪	۵۵,۱۵۰	۱,۱۰۳,۰۰۰

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح زیر می‌باشد:

مدیر و اشخاص وابسته به وی	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۱۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک نسبت به کل واحدها
				۳۲,۰۰۰	۱۲٪	۳۲,۰۰۰	۱۲٪
				۳۳۱,۴۳۰	۸۶٪	۳۲۵,۱۶۳	۸۷٪
				۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪		
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪		
۲۵۶,۴۳۰	۱۰۰٪	۲۶۰,۱۶۳	۱۰۰٪				
جمع							

۲۳- 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 می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		ارزش معامله	موضوع معامله
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	۳۲۶,۳۲۸,۵۴۸	کارمزد حسابرس
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	۵۳۰,۵۸۱,۲۹۳	کارمزد متولی
سیدگردان هیوا	مدیر صندوق	۵۹۶,۹۵۵,۵۷۸	کارمزد مدیر و پرداخت هزینه توسط مدیر
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	۹۶۱,۸۰۳,۴۱۱	کارمزد کارگزاری
		۱۵۴,۲۵۱,۴۶۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴-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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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	۴۳۲,۵۸۰,۰۶۳,۹۷۶	۳۶۴,۷۰۸,۶۳۴,۴۹۳	۴۰۲,۷۴۵,۶۸۱,۰۳۹
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۳۲,۵۸۰,۰۶۳,۹۷۶	۳۶۴,۷۰۸,۶۳۴,۴۹۳	۴۰۲,۷۴۵,۶۸۱,۰۳۹
جمع بدهی های جاری	۱۰,۳۲۶,۹۱۹,۸۰۱	۹,۸۹۶,۴۴۹,۷۸۷	۹,۶۸۱,۳۱۴,۷۷۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۰,۳۲۶,۹۱۹,۸۰۱	۹,۸۹۶,۴۴۹,۷۸۷	۹,۶۸۱,۳۱۴,۷۷۹
جمع کل تعهدات	۳۷,۹۶۵,۳۱۴,۰۰۰	۱۱,۴۶۳,۰۵۹,۴۰۰	۱۱۴,۶۳۰,۵۹۴,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۸,۲۹۲,۲۳۳,۸۰۱	۲۱,۳۵۹,۵۰۹,۱۸۷	۱۲۴,۳۱۸,۰۸۷,۷۷۹
نسبت جاری	۴۱,۸۸۷	۱۷,۰۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۸,۹۶		۰,۳۱

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)
جمع کل

صندوق ثروت هیوا (هیوا)	صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا (اطمینان)	جمع کل
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۵۸,۸۵۸,۳۳۳,۱۹۳	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴	۳۳۹,۸۲۶,۷۳۴,۳۸۰
۷,۳۲۲,۳۰۹,۱۹۱	۷۳۲,۳۶۶,۳۳۷	۱۰,۵۸۸,۰۶۵,۸۳۸
۱۱,۴۸۶,۳۹۶,۹۶۷	۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۸۱,۳۶۶,۳۰۸,۹۰۹
۳۷۷,۶۰۵,۳۹۳	۱,۱۴۹	۶۲۶,۸۰۳,۳۸۳
۱۶,۴۹۸,۱۸۷,۳۷۵	۶,۴۴۷,۶۸۷,۹۰۴	۱۶,۴۹۸,۱۸۷,۳۷۵
۱۹۴,۴۴۲,۷۳۲,۰۱۹	۲۲۷,۹۴۵,۰۴۲,۳۶۱	۴۴۸,۹۲۵,۹۹۹,۷۸۵
۱۶,۳۴۳,۹۳۵,۸۰۹	۱,۱۷۶,۸۳۶,۹۹۶	۴,۷۰۱,۹۰۵,۶۹۶
۲,۸۹۶,۴۷۴,۶۱۵	۱,۹۰۳,۹۹۷,۵۹۷	۵,۶۲۵,۰۱۴,۱۰۵
۲,۹۳۰,۶۳۳,۵۴۴	۳,۰۸۰,۸۳۴,۵۹۳	۲۶,۶۷۰,۸۵۵,۶۱۰
۵,۸۱۷,۱۳۸,۱۵۹	۲۲۴,۸۶۴,۲۰۷,۷۶۸	۴۲۲,۲۵۵,۱۴۴,۱۷۵
۱۸۸,۶۲۵,۵۹۳,۸۶۰	۱,۳۸۹,۱۶۶	۱,۶۴۶,۶۶۸
۲,۱۹۷,۹۷۲	۱,۳۶۹,۳۶۲	۱,۶۲۸,۱۳۷

دارایی ها:

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها				صندوق ثروت هیوا (هیوا)			
جمع کل		جمع کل		صندوق اطمینان هیوا (اطمینان)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها
۵۹,۵۵۵,۵۵۸,۹۵۰	۵۰,۰۰۰	۳۷۱,۵۲۸,۳۹۱,۳۴۲	۲۶۰,۱۶۲	۲۲۴,۸۶۴,۲۰۷,۷۶۸	۱۷۲,۳۲۵	۵۹,۵۵۵,۵۵۸,۹۵۰	۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۵۱,۳۲۹,۶۱۵	۰	۵۵,۷۱۳,۴۱۰,۷۶۹	۰	۱۳,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۳۲)	۰	۰
۰	۰	(۱,۳۷۳,۶۵۸,۵۳۷)	۰	(۱,۳۷۳,۶۵۸,۵۳۷)	۰	۴۱,۹۴۱,۴۰۹,۶۸۵	۰
۱۱۱,۷۱۶,۸۸۸,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۲۵۵,۱۴۴,۱۷۵	۲۵۶,۴۲۰	۲۲۳,۶۲۹,۵۵۰,۳۱۵	۱۷۰,۶۱۲	۱۸۸,۶۲۵,۵۹۳,۸۶۰	۸۵,۸۱۸
		۵۱,۱۲۶,۲۴۰,۲۵۱	۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۹۰,۶۴۸,۲۵۹	۵۰,۰۰۰		

خالص دارایی‌های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تغییرات ناشی از ارزش‌گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره