صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

تاریخ:
شماره :
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
*صورت خالص دارایی‌ها	۲
*صورت سود و زیان	۳
*صورت گردش خالص دارایی‌ها	۳
*یادداشت‌های توضیحی:	
الف)اطلاعات کلی صندوق	۴
ب)خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵
پ)یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۶-۱۶

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ 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	

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

شرکت سبدگردان هیوا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۸۱۳۳

صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم شماره ثبت ۵۸۱۳۳

تاریخ:
شماره :
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵	۸,۲۷۰,۹۳۴,۲۱۱	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۴۹۹,۲۲۸,۰۰۱,۴۳۷	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵
حساب‌های دریافتنی	۷	۱۹,۹۲۴,۶۱۲,۹۲۶	۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴
سایر دارایی ها	۸	۱,۱۵۷,۶۱۹,۲۹۴	۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲
جاری کارگزاران	۹	۱۴۰,۴۲۹,۴۶۴	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱
جمع دارایی‌ها		۵۲۸,۷۲۱,۵۹۷,۳۳۲	۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲
بدهی‌ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۳,۸۶۰,۹۰۵,۸۵۷	۳,۲۳۸,۰۴۰,۲۷۷
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۵,۹۲۱,۵۳۰,۰۶۱	۴,۶۶۰,۴۲۲,۹۸۲
جمع بدهی‌ها		۹,۷۸۲,۴۳۵,۹۱۸	۷,۸۹۸,۴۶۳,۲۵۹
خالص دارایی‌ها	۱۲	۵۱۸,۹۳۹,۱۶۱,۴۱۴	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۰۲۳,۷۰۷	۱,۴۲۸,۱۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم
شماره ثبت ۵۸۱۳۳

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

تهران خیابان دکتر شریعتی نرسیده به ظفر بن بست افضل
پلاک ۲۰ واحد ۴ طبقه دوم
کدپستی: ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵
www.hiwapm.ir
۰۲۱-۲۶۴۰۸۲۱۹

شرکت سبد گردان هیوا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۸۱۳۳

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 سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:			
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۳	۱۱۸,۸۹۸,۰۷۷,۵۵۳	۶,۲۹۷,۹۲۶,۸۱۳
سود(زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۴	۴,۹۰۰,۰۶۸,۳۴۹	(۶۸۹,۲۰۴,۷۸۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۴۹۱,۴۹۶,۰۶۵	۲,۹۳۸,۳۶۴,۶۳۳
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۶	۳۴,۶۲۲,۳۰۲,۵۷۴	۳,۲۰۷,۷۸۷,۸۹۷
سایر درآمد ها	۱۷	۲۷۳,۷۱۳	۵۹,۶۶۸,۲۲۱
جمع درآمدها		**۱۵۹,۹۱۳,۲۱۸,۲۵۴**	**۱۱,۸۱۴,۵۴۳,۷۸۳**
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳,۲۶۱,۹۲۰,۸۰۶)	(۱,۴۸۷,۲۹۴,۶۹۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴,۲۳۱,۰۵۹,۰۵۶)	(۲,۶۱۲,۶۸۵,۲۸۲)
هزینه مالی	۲۰	(۲۱,۸۱۰,۳۸۴)	(۶,۹۸۲,۱۵۴)
جمع هزینه ها		**(۷,۵۱۴,۷۹۰,۲۴۶)**	**(۴,۱۰۶,۹۶۲,۱۲۹)**
سودخالص		**۱۵۲,۳۹۷,۴۲۸,۰۰۸**	**۷,۷۰۷,۵۸۰,۶۵۴**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها		۳۵۵۴٪	۶.۲۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره		۲۹.۳۷٪	۴.۲۳٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد	مبلغ	تعداد واحدهای	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۲۶۰,۱۶۳	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰	۱۱۱,۳۳۹	۱۱۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری باطل شده طی دوره		(۳,۷۳۳)	(۳,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سودخالص		۰	۱۵۲,۳۹۷,۴۲۸,۰۰۸	۰	۷,۷۰۷,۵۸۰,۶۵۴
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۱	۰	(۱,۲۷۳,۶۵۸,۵۳۷)	۰	۳,۶۵۸,۳۴۰,۹۹۳
خالص دارایی‌ها در پایان دوره		**۲۵۶,۴۳۰**	**۵۱۸,۹۳۹,۱۶۱,۴۱۴**	**۱۶۱,۳۳۹**	**۱۸۲,۲۷۰,۴۸۰,۵۴۲**

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

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

شرکت سبد گردان هیوا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۸۱۳۳

صندوق اختصاصی بازارگردانی گندم شماره ثبت ۵۸۱۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور 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 ۱۴۰۳/۰۶/۲۶به شماره ۵۸۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۲۶۱۵نزد 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 ۱۹۱۳۶۷۳۸۵۵واقع 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 ، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

مدیر صندوق: سبدگردان 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 -طبقه۵واحد ۱۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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 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 وظرف 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 وظرف 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 ارایهٔ 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 روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ 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.
حق‌الزحمه 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 ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ 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 بادرآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار بادآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقده 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 ۹۰درصد 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 ونهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل وچهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵آذرماه 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 دراوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ ودرآمدهای حاصل از نقل وانتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور وابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد واز بابت نقل وانتقال آنها و صدور وابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۵-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵-۱	۸,۲۷۰,۹۳۴,۲۱۱	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰
		۸,۲۷۰,۹۳۴,۲۱۱	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰

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

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سپرده های بانکی	تعداد سپرده(فقره)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
پاسارگاد	۴	۶,۷۹۹,۶۰۶,۸۲۷	۱.۳٪	۷,۰۹۹,۵۱۰,۹۹۱	۲٪
خاورمیانه	۲	۱,۴۷۱,۳۲۷,۳۸۴	۰.۳٪	۱,۳۳۴,۳۴۵,۳۹۹	۰٪
		۸,۲۷۰,۹۳۴,۲۱۱	۱.۶٪	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰	۲٪

۶-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سپید دماوند	۱,۵۵۰,۵۴۹	۵۴,۳۸۵,۳۹۶,۲۵۸	۵۵,۳۵۵,۸۸۶,۹۷۲	۱۰٪	۰	۰٪
صندوق ثروت هیوا	۲۷۰,۰۱۹	۱۲,۵۰۷,۵۷۰,۸۸۵	۱۴,۲۸۰,۴۰۲,۳۰۰	۳٪	۶۶,۵۷۲,۲۱۰,۰۹۹	۱۸٪
صندوق سرمایه گذاری اطمینان هیوا	۶,۸۲۰,۶۸۲	۱۲۵,۵۵۸,۱۶۳,۲۲۰	۱۲۵,۴۲۹,۹۱۱,۵۲۳	۲۴٪	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴	۵۷٪
صندوق درآمد ثابت کیمیا	۱,۸۳۲,۶۹۳	۴۴,۸۷۲,۷۸۱,۸۶۹	۴۵,۵۹۵,۲۴۲,۹۳۵	۹٪	۰	۰٪
صندوق ارمغان فیروزه آسیا	۵۰۷,۰۳۰	۴۶,۰۳۳,۹۹۷,۵۱۶	۴۶,۴۱۲,۶۳۰,۱۸۹	۹٪	۰	۰٪
صندوق س افرا نماد پایدار	۸۷۴,۸۴۷	۴۷,۰۹۹,۰۱۳,۰۱۵	۴۷,۲۱۷,۳۲۱,۴۱۳	۹٪	۰	۰٪
صندوق س یاقوت آگاه	۹۶۳,۹۵۹	۴۵,۰۲۶,۶۱۴,۱۳۶	۴۵,۳۵۲,۹۶۴,۲۱۹	۹٪	۰	۰٪
صندوق نوع دوم کارا	۹۴۶,۶۳۲	۳۵,۰۶۳,۸۶۸,۰۹۶	۳۵,۱۲۶,۹۶۸,۶۲۴	۷٪	۰	۰٪
صندوق س لبخند فارابی	۱,۱۲۶,۷۴۱	۳۴,۷۶۳,۷۶۰,۳۲۷	۳۴,۸۲۴,۸۵۸,۵۷۵	۷٪	۰	۰٪
صندوق س درآمد ثابت پاسارگاد	۲,۸۶۰,۸۵۴	۴۹,۰۱۶,۹۵۸,۲۴۴	۴۹,۶۳۱,۸۱۲,۶۸۷	۹٪	۰	۰٪
صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد	۰	۰	۰	۰٪	۶۶,۹۷۴,۷۱۸,۷۶۲	۱۸٪
		۴۹۴,۳۲۸,۱۲۳,۵۶۶	۴۹۹,۲۲۸,۰۰۱,۴۳۷	۹۴.۴۲٪	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵	۹۲.۴۶٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور ۱۴۰۵

۷- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	مبلغ تنزیل	مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی		۳۶,۲۴۶,۵۷۴	۲۵٪	(۳۸۳,۱۹۸)	۳۵,۸۶۳,۳۷۶	۲۵,۶۱۶,۶۹۷
حساب دریافتنی بابت بازارگردانی اطمینان هیوا	۷-۱	۹,۲۶۸,۳۰۵,۶۷۲	-	۰	۹,۲۶۸,۳۰۵,۶۷۲	۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷
حساب دریافتنی بابت بازارگردانی ثروت هیوا	۷-۲	۱۰,۶۲۰,۴۴۳,۸۷۸	-	۰	۱۰,۶۲۰,۴۴۳,۸۷۸	۵,۳۲۳,۷۲۶,۷۰۰
		۱۹,۹۲۴,۹۹۶,۱۲۴		**(۳۸۳,۱۹۸)**	**۱۹,۹۲۴,۶۱۲,۹۲۶**	**۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴**

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

۸-سایر دارایی ها

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۱۵۴,۸۲۷,۵۹۰	۰	۵۲,۸۴۰,۱۸۲	۱۰۱,۹۸۷,۴۰۸
مخارج عضویت در کانون ها	۵۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۳۵۷,۶۸۰	۷۲۷,۶۴۲,۹۱۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۱,۶۱۲	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۸۱۲,۶۳۶	۳۲۷,۹۸۸,۹۷۶
	۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲	**۱,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰**	**۶۶۶,۰۱۰,۴۹۸**	**۱,۱۵۷,۶۱۹,۲۹۴**

۹-جاری کارگزاران

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
کارگزاری بانک ملی ایران	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	۲,۳۰۳,۵۳۴,۰۷۰,۴۶۸	۲,۳۱۴,۷۳۰,۹۵۰,۱۵۹	۰
کارگزاری صبا جهاد	۰	۱۱,۹۶۹,۵۷۰,۸۱۲,۲۹۵	۱۱,۹۶۹,۴۳۰,۳۸۲,۸۳۱	۱۴۰,۴۲۹,۴۶۴
	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱	**۱۴,۲۷۳,۱۰۴,۸۸۲,۷۶۳**	**۱۴,۲۸۴,۱۶۱,۳۳۲,۹۹۰**	**۱۴۰,۴۲۹,۴۶۴**

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

		(مبالغ به ریال)
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۱۴۰۴/۱۲/۲۹**
مدیر صندوق سبدگردان هیوا	۲,۵۶۳,۴۹۹,۶۸۰	۱,۵۵۵,۳۹۴,۴۹۴
متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۶۲۴,۷۴۹,۰۸۱	۸۵۷,۶۴۶,۰۵۴
حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۶۷۲,۶۵۷,۰۹۶	۸۲۴,۹۹۹,۷۲۹
	۳,۸۶۰,۹۰۵,۸۵۷	**۳,۲۳۸,۰۴۰,۲۷۷**

۱۱-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴,۶۶۲,۶۵۱,۶۶۷	۳,۹۵۶,۸۴۳,۰۷۶
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۷۳۷,۲۱۴,۹۲۳	۳۰۶,۸۰۲,۴۴۹
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰
بدهی بابت امور صندوق	۷۶,۶۵۴,۴۹۳	۳۳,۶۰۳,۲۴۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۶۷,۹۲۳,۹۷۸	۸۶,۱۸۹,۲۱۲
	۵,۹۲۱,۵۳۰,۰۶۱	**۴,۶۶۰,۴۲۲,۹۸۲**

۱۲- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۷۰,۸۲۹,۷۴۱,۶۴۳	۳۵,۰۰۰	۴۹,۹۸۴,۷۹۳,۰۶۴
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۲۱,۴۳۰	۴۴۸,۱۰۹,۴۱۹,۷۷۱	۲۲۵,۱۶۳	۳۲۱,۵۶۳,۵۹۸,۸۷۹
	۲۵۶,۴۳۰	**۵۱۸,۹۳۹,۱۶۱,۴۱۴**	**۲۶۰,۱۶۳**	**۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳**

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

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	هزینه کارمزد معاملات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق ثروت هیوا	۳۰,۹۰۹,۷۰۱	۱,۲۰۳,۵۰۹,۸۹۹,۶۴۹	(۱,۱۰۸,۳۲۸,۳۷۰,۰۹۳)	(۴۱۲,۹۸۴,۹۸۲)	۹۴,۷۶۸,۵۴۴,۵۷۴	(۸۳۶,۴۰۱,۹۹۵)
صندوق درآمد ثابت اطمینان هیوا	۵۹۸,۰۱۸,۹۴۸	۱۰,۲۹۵,۸۴۸,۵۷۵,۵۵۲	(۱۰,۲۹۶,۲۳۳,۰۵۹,۳۹۷)	(۶۶۱,۸۴۹,۹۳۷)	(۱,۰۴۶,۳۳۳,۷۸۲)	۴,۵۲۲,۵۴۴,۸۸۰
صندوق سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۱۲,۴۱۲
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۴۷,۸۳۵
صندوق درآمد ثابت کیمیا	۸۴,۰۲۳,۰۸۴	۱,۹۸۸,۸۵۰,۵۸۳,۴۶۸	(۱,۹۸۲,۱۷۲,۲۶۵,۸۲۷)	(۷۳۳,۳۸۷,۷۹۹)	۵,۹۴۴,۹۲۹,۸۴۲	۰
صندوق توسعه فولاد	۱۹,۱۵۷,۸۴۵	۴۱۱,۵۳۴,۵۰۵,۹۸۳	(۴۰۵,۳۵۸,۶۷۵,۳۶۸)	(۱۵۱,۷۵۳,۲۱۵)	۶,۰۲۴,۰۷۷,۴۰۰	۵۳۸,۰۵۲,۷۸۹
صندوق س. لیخند فارابی	۱,۴۰۹,۵۶۹	۴۳,۴۴۹,۸۸۵,۲۸۱	(۴۳,۲۷۳,۱۳۱,۲۴۵)	(۱۶,۰۲۲,۰۷۷)	۱۶۰,۷۳۱,۹۵۹	۰
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	۱,۴۹۲,۷۸۳	۸۰,۲۲۹,۸۸۳,۸۵۰	(۷۹,۹۷۴,۸۰۲,۳۵۷)	(۲۹,۵۸۴,۷۲۵)	۲۲۵,۴۹۶,۷۶۸	۰
صندوق سپید دماوند	۷,۰۰۳,۶۴۲	۲۴۰,۲۵۶,۱۸۹,۴۱۱	(۲۲۷,۵۵۲,۵۵۵,۲۷۵)	(۸۸,۵۹۴,۴۳۳)	۱۲,۶۱۵,۰۳۹,۷۰۳	۰
صندوق س. نوع دوم کارا	۱,۷۶۵,۳۹۳	۶۵,۲۳۹,۶۸۹,۶۰۸	(۶۵,۰۱۰,۰۴۵,۷۰۳)	(۲۴,۰۵۲,۸۱۶)	۲۰۵,۵۹۱,۰۸۹	۰
صندوق توازن معیار	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۱,۲۷۰,۸۹۲
	۱۴,۳۲۸,۹۱۹,۲۱۲,۸۰۲		**(۱۴,۲۰۷,۹۰۲,۹۰۵,۲۶۵)**	**(۳,۱۱۸,۲۲۹,۹۸۴)**	**۱۱۸,۸۹۸,۰۷۷,۵۵۳**	**۶,۲۹۷,۹۲۶,۸۱۳**

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				(مبالغ به ریال) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق ثروت هیوا	۲۷۰,۰۱۹	۱۴,۲۸۶,۹۷۵,۳۰۹	(۱۲,۵۰۷,۳۸۰,۴۰۷)	(۶,۵۷۲,۰۰۹)	۱,۷۷۳,۰۲۲,۸۹۳	(۱,۸۴۲,۸۹۵,۹۹۳)
صندوق درآمد ثابت کیمیا	۱,۸۳۲,۶۹۳	۴۵,۶۱۲,۰۶۳,۳۸۴	(۴۴,۸۷۲,۷۸۱,۸۶۹)	(۱۶,۸۱۹,۴۴۸)	۷۲۲,۴۶۲,۰۶۷	۰
صندوق درآمد ثابت پارسارگاد	۲,۸۶۰,۸۵۴	۴۹,۶۵۰,۱۲۱,۱۷۰	(۴۹,۰۱۶,۹۵۸,۲۴۴)	(۱۸,۳۰۸,۴۸۲)	۶۱۴,۸۵۴,۴۴۴	۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا	۵۰۷,۰۳۰	۴۶,۴۲۹,۷۵۱,۱۶۰	(۴۶,۰۳۳,۹۹۷,۵۱۸)	(۱۷,۱۲۰,۹۷۱)	۳۷۸,۶۳۲,۶۷۱	۰
اصندوق اقرا نماد پایدار	۸۷۴,۸۴۷	۴۷,۲۳۴,۷۳۹,۲۲۴	(۴۷,۰۹۹,۰۱۳,۰۱۵)	(۱۷,۴۱۷,۸۱۰)	۱۱۸,۳۰۸,۳۹۹	۰
صندوق توسعه فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۸,۳۰۸,۵۶۵
صندوق نوع دوم کارا	۹۴۶,۶۳۲	۳۵,۱۳۹,۹۲۶,۴۷۲	(۳۵,۰۶۳,۸۶۸,۰۹۶)	(۱۲,۹۵۷,۸۴۸)	۶۳,۱۰۰,۵۲۸	۰
صندوق یاقوت آگاه	۹۶۳,۹۵۹	۴۵,۳۶۹,۶۹۴,۲۹۴	(۴۵,۰۲۶,۶۱۴,۱۳۹)	(۱۶,۷۳۰,۰۷۵)	۳۲۶,۳۵۰,۰۸۰	۰
صندوق لبخند فارابی	۱,۱۲۶,۷۴۱	۳۴,۸۳۷,۷۰۴,۹۷۹	(۳۴,۷۶۳,۷۶۰,۳۲۷)	(۱۲,۸۴۶,۴۰۴)	۶۱,۰۹۸,۲۴۸	۰
صندوق سپید دماوند	۱,۵۵۰,۵۴۹	۵۵,۳۷۶,۳۰۶,۹۸۶	(۵۴,۳۸۵,۳۹۶,۲۵۸)	(۲۰,۴۲۰,۰۱۳)	۹۷۰,۴۹۰,۷۱۵	۰
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۰,۵۴۱,۶۵۰
صندوق .درآمد ثابت اطمینان هیوا	۶,۸۲۰,۶۸۲	۱۲۵,۴۳۹,۱۶۲,۶۶۲	(۱۲۵,۵۵۸,۱۶۳,۲۲۰)	(۹,۲۵۱,۱۳۸)	(۱۲۸,۲۵۱,۶۹۶)	۲۴,۸۴۰,۹۹۷
		۴۹۹,۳۷۶,۴۴۵,۶۴۰	(۴۹۴,۳۲۷,۹۳۳,۰۹۳)	(۱۴۸,۴۴۴,۱۹۸)	۴,۹۰۰,۰۶۸,۳۴۹	(۶۸۹,۳۰۴,۷۸۱)

۱۵-سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۱۶-۱	۱,۴۹۱,۴۹۶,۰۶۵	۲,۹۳۸,۳۶۴,۶۳۳
		۱,۴۹۱,۴۹۶,۰۶۵	۲,۹۳۸,۳۶۴,۶۳۳

۱-۱۵سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			(مبالغ به ریال) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود(درصد)	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	سود خالص	سود خالص
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۳۰٪	۱,۴۶۱,۴۸۵,۰۹۹	(۳۸۳,۱۹۸)	۱,۴۶۱,۱۰۱,۹۰۱	۲,۸۹۱,۹۶۹,۸۱۴
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۸٪	۳۰,۳۹۴,۱۶۴	۰	۳۰,۳۹۴,۱۶۴	۴۶,۳۹۴,۸۱۹
			۱,۴۹۱,۸۷۹,۲۶۳	(۳۸۳,۱۹۸)	۱,۴۹۱,۴۹۶,۰۶۵	۲,۹۳۸,۳۶۴,۶۳۳

۱۶-درآمد حاصل ازکارمزد بازارگردانی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
کارمزد بازارگردانی صندوق ثروت هیوا	۱۸,۱۴۰,۹۶۷,۵۷۰	۲,۳۷۹,۹۸۶,۵۹۴
کارمزد بازارگردانی صندوق اطمینان هیوا	۱۶,۴۸۱,۳۲۵,۰۰۴	۸۲۷,۸۰۱,۳۰۳
	۳۴,۶۲۲,۳۰۲,۵۷۴	۳,۲۰۷,۷۸۷,۸۹۷

۱۷- سایر درآمد ها

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر درآمد-بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۷۳,۷۱۳	۵۹,۶۶۸,۲۲۱
	۲۷۳,۷۱۳	**۵۹,۶۶۸,۲۲۱**

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حسابرس	۶۷۲,۶۵۷,۰۹۶	۴۲۵,۸۸۰,۲۴۷
متولی	۱,۱۰۲,۲۷۲,۲۴۵	۶۶۵,۶۴۳,۵۳۵
مدیر صندوق	۱,۴۸۶,۹۹۱,۴۶۵	۳۹۵,۷۷۰,۹۱۱
	۳,۲۶۱,۹۲۰,۸۰۶	**۱,۴۸۷,۲۹۴,۶۹۳**

۱۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه تاسیس	۵۲,۸۴۰,۱۸۲	۵۲,۸۴۰,۱۸۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۷۲,۳۵۷,۶۸۰	۳۸۱,۳۶۱,۱۳۶
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۴۰,۸۱۲,۶۳۶	۱۹۳,۲۹۹,۳۴۵
هزینه نرم افزار	۳,۴۵۹,۲۵۵,۷۵۲	۱,۹۴۰,۴۸۲,۱۴۵
هزینه کارمزد بانکی	۲۴,۰۵۸,۰۴۰	۱۰,۵۶۰,۳۶۶
هزینه تصفیه	۸۱,۷۳۴,۷۶۶	۲۳,۵۲۴,۹۰۸
سایر هزینه ها	۰	۱۰,۶۱۷,۲۰۰
	۴,۲۳۱,۰۵۹,۰۵۶	**۲,۶۱۲,۶۸۵,۲۸۲**

۲۰- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه تسهیلات مالی	۲۱,۸۱۰,۳۸۴	۶,۹۸۲,۱۵۴
	۲۱,۸۱۰,۳۸۴	**۶,۹۸۲,۱۵۴**

۲۰-۱-هزینه تسهیلات مالی دریافتی شامل هزینه بهره بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک ملی می باشد.

۲۱-تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۲۷۳,۶۵۸,۵۳۷)	۳,۶۵۸,۳۴۰,۹۹۳
	(۱,۲۷۳,۶۵۸,۵۳۷)	**۳,۶۵۸,۳۴۰,۹۹۳**

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

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۲-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه 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 ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق ثروت هیوا	هیوا	۳٪	۲۷,۹۲۵	۵۵۸,۵۰۰
صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا	اطمینان	۱٪	۸۰,۶۲۵	۱,۶۱۲,۵۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				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 سبد گردان هیوا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۲,۰۰۰	۱۲٪	۳۲,۰۰۰	۱۲٪
			عادی	۲۲۱,۴۳۰	۸۶٪	۲۲۵,۱۶۳	۸۷٪
	مهدی دلبری	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره سبدگردان هیوا	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
	علیرضا قدرتی	عضو هیات مدیره سبدگردان هیوا	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
	مجید امروی	رئیس هیات مدیره سبدگردان هیوا	ممتاز	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
جمع				۲۵۶,۴۳۰	۱۰۰٪	۲۶۰,۱۶۳	۱۰۰٪

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها درصندوق

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		(مبالغ به ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۶۷۲,۶۵۷,۰۹۶	(۶۷۲,۶۵۷,۰۹۶)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۰۲,۲۷۲,۲۴۵	(۶۲۴,۷۴۹,۰۸۱)
سبدگردان هیوا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر و پرداخت هزینه توسط مدیر	۱,۴۸۶,۹۹۱,۴۶۵	(۲,۵۶۳,۴۹۹,۶۸۰)
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۳,۲۰۴,۰۶۷,۱۲۸	۱۴۰,۴۲۹,۴۶۴

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

۲۵-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 واوراق بهادار وهمچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس واوراق بهادار،محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۲۸,۷۲۱,۵۹۷,۳۳۲	۵۱۰,۰۵۷,۶۹۳,۴۱۵	۵۲۲,۷۱۵,۷۸۱,۸۲۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵۲۸,۷۲۱,۵۹۷,۳۳۲	۵۱۰,۰۵۷,۶۹۳,۴۱۵	۵۲۲,۷۱۵,۷۸۱,۸۲۳
جمع بدهی های جاری	۹,۷۸۲,۴۳۵,۹۱۸	۹,۲۶۹,۷۳۵,۹۸۲	۹,۰۷۶,۳۸۶,۰۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۹,۷۸۲,۴۳۵,۹۱۸	۹,۲۶۹,۷۳۵,۹۸۲	۹,۰۷۶,۳۸۶,۰۱۴
جمع کل تعهدات	۴۹,۳۰۶,۹۵۶,۵۰۰	۱۵,۶۶۵,۷۲۸,۰۰۰	۱۵۶,۶۵۷,۲۸۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۹,۰۸۹,۳۹۲,۴۱۸	۲۴,۹۳۵,۴۶۳,۹۸۲	۱۶۵,۷۳۳,۶۶۶,۰۱۴
نسبت جاری	۵۴.۰۵	۲۰.۴۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۸.۹۵		۰.۳۲

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری:

در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها 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.

۲۷-تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	صندوق ثروت هیوا (هیوا)		صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا(اطمینان)		(مبالغ به ریال) جمع کل	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:						
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۵۶,۶۲۸,۹۴۱,۳۰۲	۱۳۳,۵۴۶,۹۲۸,۸۶۱	۲۴۲,۵۹۹,۰۶۰,۱۳۵	۲۱۷,۲۹۵,۴۷۵,۱۶۴	۴۹۹,۲۲۸,۰۰۱,۴۳۷	۳۵۰,۸۴۲,۴۰۴,۰۲۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸,۲۳۲,۲۰۸,۳۹۲	۷,۷۰۱,۴۹۰,۱۵۳	۳۸,۷۲۵,۸۱۹	۷۳۲,۳۶۶,۲۳۷	۸,۲۷۰,۹۳۴,۲۱۱	۸,۴۳۳,۸۵۶,۳۹۰
حساب‌های دریافتنی	۱۰,۶۵۶,۳۰۷,۲۵۴	۵,۳۴۹,۳۴۳,۳۹۷	۹,۲۶۸,۳۰۵,۶۷۲	۳,۴۶۹,۵۴۱,۹۰۷	۱۹,۹۲۴,۶۱۲,۹۲۶	۸,۸۱۸,۸۸۵,۳۰۴
سایر دارایی‌ها	۶۲۹,۸۰۳,۳۰۳	۱۵۴,۸۲۸,۶۴۳	۵۲۷,۸۱۵,۹۹۱	۱,۱۴۹	۱,۱۵۷,۶۱۹,۲۹۴	۱۵۴,۸۲۹,۷۹۲
جاری کارگزاران	۰	۴,۷۴۹,۲۲۱,۷۸۷	۵۲۴,۵۹۲,۳۲۷	۶,۴۴۷,۶۵۷,۹۰۴	۵۲۴,۵۹۲,۳۲۷	۱۱,۱۹۶,۸۷۹,۶۹۱
جمع دارایی‌ها	**۲۷۶,۱۴۷,۲۶۰,۲۵۱**	**۱۵۱,۵۰۱,۸۱۲,۸۴۱**	**۲۵۲,۹۵۸,۴۹۹,۹۴۴**	**۲۲۷,۹۴۵,۰۴۲,۳۶۱**	**۵۲۹,۱۰۵,۷۶۰,۱۹۵**	**۳۷۹,۴۴۶,۸۵۵,۲۰۲**
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۳۸۴,۱۶۲,۸۶۳	۰	۰	۰	۳۸۴,۱۶۲,۸۶۳	۰
بدهی به ارکان صندوق	۲,۴۸۵,۸۳۵,۰۲۲	۲,۰۶۱,۲۰۳,۲۸۱	۱,۳۷۵,۰۷۰,۸۳۵	۱,۱۷۶,۸۳۶,۹۹۶	۳,۸۶۰,۹۰۵,۸۵۷	۳,۲۳۸,۰۴۰,۲۷۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۰۶۷,۷۰۵,۱۹۰	۲,۷۵۶,۴۲۵,۳۸۵	۲,۸۵۳,۸۲۴,۸۷۱	۱,۹۰۳,۹۹۷,۵۹۷	۵,۹۲۱,۵۳۰,۰۶۱	۴,۶۶۰,۴۲۲,۹۸۲
جمع بدهی‌ها	**۵,۹۳۷,۷۰۳,۰۷۵**	**۴,۸۱۷,۶۲۸,۶۶۶**	**۴,۲۲۸,۸۹۵,۷۰۶**	**۳,۰۸۰,۸۳۴,۵۹۳**	**۱۰,۱۶۶,۵۹۸,۷۸۱**	**۷,۸۹۸,۴۶۳,۲۵۹**
خالص دارایی‌ها	**۲۷۰,۲۰۹,۵۵۷,۱۷۶**	**۱۴۶,۶۸۴,۱۸۴,۱۷۵**	**۲۴۸,۷۲۹,۶۰۴,۲۳۸**	**۲۲۴,۸۶۴,۲۰۷,۷۶۸**	**۵۱۸,۹۳۹,۱۶۱,۴۱۴**	**۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳**
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۱۴۸,۶۳۵	۱,۷۰۹,۲۴۷	۱,۴۵۷,۸۶۷	۱,۲۸۹,۷۶۶	۲,۰۲۳,۷۰۷	۱,۴۲۸,۱۳۷

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	صندوق ثروت هیوا (هیوا)		صندوق با درآمد ثابت اطمینان هیوا(اطمینان)		جمع کل	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:						
سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۰۳,۲۶۹,۲۳۵,۴۸۸	(۵۶۴,۶۶۷,۴۲۲)	۱۵,۶۲۸,۸۴۲,۰۶۵	۶,۸۵۱,۹۷۷,۰۳۵	۱۱۸,۸۹۸,۰۷۷,۵۵۳	۶,۲۸۷,۳۰۹,۶۱۳
سود(زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۴,۷۸۵,۸۱۲,۸۷۲	(۱,۸۴۲,۸۹۵,۹۹۳)	۱۱۴,۲۵۵,۴۷۷	۱,۱۵۳,۶۹۱,۲۱۲	۴,۹۰۰,۰۶۸,۳۴۹	(۶۸۹,۲۰۴,۷۸۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱,۴۸۴,۴۹۰,۵۸۳	۲,۹۳۷,۷۱۳,۷۰۶	۷,۰۰۵,۴۸۲	۶۵۰,۹۲۷	۱,۴۹۱,۴۹۶,۰۶۵	۲,۹۳۸,۳۶۴,۶۳۳
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۸,۱۴۰,۹۶۷,۵۷۰	۲,۳۷۹,۹۸۶,۵۹۴	۱۶,۴۸۱,۳۲۵,۰۰۴	۸۲۷,۸۰۱,۳۰۳	۳۴,۶۲۲,۳۰۲,۵۷۴	۳,۲۰۷,۷۸۷,۸۹۷
سایر درآمدها	۲۷۳,۷۱۳	۵۹,۶۶۸,۲۲۱	۰	۰	۲۷۳,۷۱۳	۵۹,۶۶۸,۲۲۱
جمع درآمدها	**۱۲۷,۶۸۰,۷۸۰,۲۲۶**	**۲,۹۶۹,۸۰۵,۱۰۶**	**۳۲,۲۳۱,۴۲۸,۰۲۸**	**۸,۸۳۴,۱۲۰,۴۷۷**	**۱۵۹,۹۱۲,۲۱۸,۲۵۴**	**۱۱,۸۰۳,۹۲۵,۵۸۳**
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۰۲,۱۸۰,۱۵۱)	(۹۶۷,۰۰۴,۰۶۰)	(۱,۲۵۹,۷۴۰,۶۵۵)	(۵۲۰,۲۹۰,۶۳۳)	(۳,۲۶۱,۹۲۰,۸۰۶)	(۱,۴۸۷,۲۹۴,۶۹۳)
سایر هزینه‌ها	(۲,۱۳۱,۴۱۶,۶۹۰)	(۱,۵۴۶,۲۵۴,۳۲۳)	(۲,۰۹۹,۶۴۲,۳۶۶)	(۱,۰۵۵,۸۱۳,۷۵۹)	(۴,۲۳۱,۰۵۹,۰۵۶)	(۲,۶۰۲,۰۶۸,۰۸۲)
هزینه تسهیلات	(۲۱,۸۱۰,۳۸۴)	(۶,۹۸۲,۱۵۴)	۰	۰	(۲۱,۸۱۰,۳۸۴)	(۶,۹۸۲,۱۵۴)
جمع هزینه ها	**(۴,۱۵۵,۴۰۷,۲۲۵)**	**(۲,۵۲۰,۲۴۰,۵۳۷)**	**(۳,۳۵۹,۳۸۳,۰۲۱)**	**(۱,۵۷۶,۱۰۴,۳۹۲)**	**(۷,۵۱۴,۷۹۰,۲۴۶)**	**(۴,۰۹۶,۳۴۴,۹۲۹)**
سود(زیان) خالص	**۱۲۳,۵۲۵,۳۷۳,۰۰۱**	**۴۴۹,۵۶۴,۵۶۹**	**۲۸,۸۷۲,۰۵۵,۰۰۷**	**۷,۲۵۸,۰۱۶,۰۸۵**	**۱۵۲,۳۹۷,۴۲۸,۰۰۸**	**۷,۷۰۷,۵۸۰,۶۵۴**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۶۳.۷۱٪	۰.۷۰٪	۱۲.۲۹٪	۹.۲۰٪	۳۵.۵۴٪	۶.۲۲٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (درصد)	۴۵.۷۱٪	۰.۶۴٪	۱۱.۶۱٪	۶.۴۷٪	۲۹.۳۷٪	۴.۲۳٪

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها										
	صندوق ثروت هیوا (هیوا)				صندوق اطمینان هیوا (اطمینان)				جمع کل	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ	تعداد واحدها	مبلغ
خالص دارایی های ابتدای دوره	۸۵,۸۱۸	۱۴۶,۶۸۴,۱۸۴,۱۷۵	۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵	۱۷۴,۳۴۵	۲۲۴,۸۶۴,۲۰۷,۷۶۸	۰	۰	۲۶۰,۱۶۳	۳۷۱,۵۴۸,۳۹۱,۹۴۳	۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۵,۵۵۸,۸۹۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۸,۶۵۲	۸,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۲,۶۸۷	۱۰۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۱,۳۳۹	۱۱۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۳۳)	(۳,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳,۷۳۳)	(۳,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود خالص	۰	۱۲۳,۵۲۵,۳۷۳,۰۰۱	۰	۴۴۹,۵۶۴,۵۶۹	۰	۲۸,۸۷۲,۰۵۵,۰۰۷	۰	۷,۲۵۸,۰۱۶,۰۸۵	۰	۱۵۲,۳۹۷,۴۳۸,۰۰۸	۰	۷,۷۰۷,۵۸۰,۶۵۴
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال	۰	۰	۰	۱,۳۴۶,۹۷۷,۹۶۸	۰	(۱,۲۷۳,۶۵۸,۵۳۷)	۰	۲,۳۱۱,۳۶۳,۰۲۵	۰	(۱,۲۷۳,۶۵۸,۵۳۷)	۰	۳,۶۵۸,۳۴۰,۹۹۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۵,۸۱۸	۲۷۰,۲۰۹,۵۵۷,۱۷۶	۵۸,۶۵۲	۷۰,۰۱۴,۱۰۱,۴۳۲	۱۷۰,۶۱۲	۲۴۸,۷۲۹,۶۰۴,۲۳۸	۱۰۲,۶۸۷	۱۱۲,۲۵۶,۳۷۹,۱۱۰	۲۵۶,۴۳۰	۵۱۸,۹۳۹,۱۶۱,۴۱۴	۱۶۱,۳۳۹	۱۸۲,۲۷۰,۴۸۰,۵۴۲