



صندوق سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
اوراق بهادار با درآمد ثابت
ثمر گندم
 صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان گندم	ساناز صمدی ارضین	
متولی صندوق	رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	

شرکت سیدگردان گندم
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۳۷۸۳۱

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۰۷۲۸۱



یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۲۰,۹۳۶,۴۳۶,۶۶۷	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳,۱۱۴,۷۲۹,۶۶۱,۳۶۷	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷,۹۵۶,۶۲۳,۵۷۶,۹۷۰	۰
حساب های دریافتی	۷۵۲,۲۹۴,۳۰۲,۷۷۴	۰
جاری کارگزاران	۴۶۶,۴۷۷,۳۱۲	۰
سایر دارایی‌ها	۲,۹۱۲,۴۲۱,۷۹۴	۰
جمع دارایی‌ها	۲۲,۳۴۷,۹۶۲,۸۷۶,۷۸۴	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۵۹,۰۲۶,۲۴۴,۹۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴۵,۸۶۱,۳۳۷,۲۳۵	۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰
پیش دریافت	۸۹۲,۱۴۱,۴۴۷,۴۰۰	۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶
جمع بدهی‌ها	۹۹۷,۰۲۹,۰۲۹,۵۶۴	۱,۶۴۹,۳۶۱,۶۳۹,۸۲۶
خالص دارایی‌ها	۲۱,۳۵۰,۹۳۳,۸۴۷,۲۲۰	۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۱,۰۲۳	۱۰,۲۰۳

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





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۵	(۲,۸۹۷,۱۲۸,۳۲۵)	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۶۳۴,۱۳۷,۵۲۳,۶۹۲)	۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۰۳۵,۸۱۴,۷۱۰,۶۵۶	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۷۴۲,۸۷۸,۵۱۵,۱۳۹	۰	سایر درآمدها
	۱,۱۴۱,۶۵۸,۵۷۳,۷۷۸	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۹	۵۹,۴۱۱,۲۴۴,۹۲۹	۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	۴,۳۷۱,۶۱۸,۱۴۴	۴۶۴,۰۰۰	سایر هزینه ها
	۶۳,۷۸۲,۸۶۳,۰۷۳	۴۶۴,۰۰۰	جمع هزینه ها
	۱,۰۷۷,۸۷۵,۷۱۰,۷۰۵	۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	سود خالص
	۷/۸۹%	۲/۰۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۸/۳۳%	۱/۹۹%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۰	۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	۰	۰
	۲,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	(۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۰	۱,۰۷۷,۸۷۵,۷۱۰,۷۰۵	۰	۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵
۲۱	۰	۶۹۹,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۰,۹۳۳,۸۴۷,۲۲۰	۰	۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان)خالص
تعدیلات

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



شرکت سبذگردان گندم
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۲۶۷۸۲۱

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ تحت شماره ۵۹۴۹۹ به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۴۹۰۴۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۲۴۵۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، گواهی سپرده کالایی و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می باشد و صندوق طی مجوز اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۸۳۳۱۰ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۵ شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، یوسف آباد، خیابان پنجاهم پلاک ۷ طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان گندم مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس samaretf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان گندم	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۱	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۱
محمد جواد حسینی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
حسن کاظم زاده	۴۵۰,۰۰۰	۹	۴۵۰,۰۰۰	۹
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان گندم که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ به شماره ثبت ۶۲۷۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران. یوسف آباد. خیابان اسد آبادی. کوچه پنجاهم. پلاک ۷. طبقه ۴

متولی صندوق: رتبه بندی اعتباری پارس کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۱۵۹۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران کاووسیه، خیابان آفریقا، پلاک ۲۳ طبقه ۵، واحد ۱۳

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ و شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه ۲

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۵۷۲۹۵۰ و شماره ثبت ۴۸۰۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، دربان نو، خیابان حمید متولیان، ساختمان صادقیان، پلاک ۷، طبقه ۷، واحد شمالی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک درصد (۰/۰۱) از گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازرگردان	سالانه چهار در هزار (۰/۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف خواهد شد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- مخارج انتقالی به دوره های آتی

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمد های صندوق سرمایه در چارچوب 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 سال ۱۳۸۴ و درآمد حاصل از از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد 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 یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۲,۰۴۸,۱۶۳	۱,۲۷۱,۳۹۰	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰٪	۰	۰	۲/۱۵٪	۴۸۰,۴۹۲,۳۲۰,۰۰۰	۴۷۳,۲۱۹,۹۹۹,۱۱۷	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۲٪	۴,۹۵۲,۹۶۶,۳۶۰	۳,۸۳۶,۹۱۷,۵۵۹	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۵٪	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۱۱٪	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۱	۲۱,۰۷۲,۷۴۷,۴۰۸	ساخت محصولات فلزی
۰/۰۰٪	۰	۰	۲/۳۳٪	۵۲۰,۹۳۶,۴۳۶,۶۶۷	۵۰۶,۷۰۲,۵۳۹,۰۲۰	

۵-۳ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۰۷۰۳۱۱	۸۱۳,۵۰۰	۰/۰۰٪	۸۱۵,۸۹۱	۱,۷۹۳,۹۸۴,۱۹۰,۳۹۱	سایر

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳,۱۱۴,۷۲۹,۶۶۱,۳۶۷	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱
	۱۳,۱۱۴,۷۲۹,۶۶۱,۳۶۷	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۲/۱۹	۲۷۹,۶۴۷,۰۷۸,۲۳۲	۱/۷۰٪	۱,۲۳۲,۱۲۳,۹۰۳	۰/۰۱٪
سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۹,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴/۷۴٪	۹,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴/۳۶٪
سپرده بلند مدت ۸۰۰۶ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۰	۰/۰۰٪	۲۴۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۶٪
سپرده بلند مدت ۵۰۰۴ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۰	۰/۰۰٪	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۳٪
سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۰	۰/۰۰٪	۶,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵٪
سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۶	۰	۰/۰۰٪	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	۲۵,۵۹۳,۸۴۵,۷۸۲	۰/۱۱٪	۱۵۳,۲۵۲,۴۳۸	۰/۰۰٪
سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱,۰۶۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۷۷٪	۱,۵۶۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۱۸٪
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۱,۷۸۷,۲۶۵	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۷/۱۲	۳۶,۹۵۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۳۶٪	۰	۰/۰۰٪
		۱۳,۱۱۴,۷۲۹,۶۶۱,۳۶۷	۵۸/۶۸٪	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
.	۹۱۲,۲۸۳,۳۷۶	اوراق اجاره
.	۱,۵۳۱,۹۱۲,۱۳۶,۷۰۶	اوراق مرابحه
.	۶,۴۲۳,۷۹۹,۱۵۶,۸۸۸	
.	۷,۹۵۶,۶۲۳,۵۷۶,۹۷۰	

۷-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		از ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۹۱۲,۲۸۳,۳۷۶	.	۹۰۲,۶۸۷,۵۶۶	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۹۱۲,۲۸۳,۳۷۶	.	۹۰۲,۶۸۷,۵۶۶		

۷-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		از ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰/۰۰٪	.	۶/۸۵٪	۱,۵۳۱,۹۱۲,۱۳۶,۷۰۶	۳۲,۷۲۷,۷۶۱,۷۰۶	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	صکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن
۰/۰۰٪	.	۶/۸۵٪	۱,۵۳۱,۹۱۲,۱۳۶,۷۰۶	۳۲,۷۲۷,۷۶۱,۷۰۶	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰		

۷-۴ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		از ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰/۰۰٪	.	۱۰/۷۳٪	۲,۳۹۸,۹۱۷,۲۹۴,۷۹۰	۷,۸۷۸,۸۷۹,۲۵۸	۲,۷۴۰,۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	مرابحه عام دولت ۲۵۷-ش-خ ۰۶۰۸۲۵
۰/۰۰٪	.	۸/۱۳٪	۱,۸۱۷,۵۹۷,۷۵۴,۸۷۱	۲۳,۶۱۳,۵۶۴,۴۸۰	۲,۰۹۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش-خ ۰۷۰۳۱۱
۰/۰۰٪	.	۹/۸۸٪	۲,۲۰۷,۲۸۴,۱۰۷,۲۲۷	۲۱۵,۱۷۵,۳۲۲,۶۶۹	۱,۹۹۳,۳۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۰۵۰۴۱۹
۰/۰۰٪	.	۲۸/۷۴٪	۶,۴۲۳,۷۹۹,۱۵۶,۸۸۸	۲۴۶,۶۶۷,۷۷۶,۴۰۷	۶,۸۲۳,۸۸۱,۱۴۷,۶۲۲		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۹,۸۸۷,۳۰۲,۷۷۴	۳۲.۰٪	۱۰,۰۹۵,۳۴۲,۴۶۰	۸-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰	۷۴۲,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۴۲,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	اسناد دریافتنی
۰	۷۵۲,۲۹۴,۳۰۲,۷۷۴		۷۵۲,۵۰۲,۳۴۲,۴۶۰		

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۹,۸۸۷,۳۰۲,۷۷۴	۳۲٪	۱۰,۰۹۵,۳۴۲,۴۶۰	سپرده بلند مدت ۳۳۳,۱۰ بانک گردشگری
۰	۹,۸۸۷,۳۰۲,۷۷۴		۱۰,۰۹۵,۳۴۲,۴۶۰	

۸-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال	
۰	۷۴۲,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۴۲,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۰	۷۴۲,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۴۲,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۵,۲۳۳,۸۴۶	۸,۵۲۷,۹۸۱,۵۵۲,۴۳۵	۸,۵۲۸,۲۹۶,۷۸۶,۲۸۱	۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱۵۱,۲۴۳,۳۶۶	۱,۵۲۳,۳۸۷,۲۸۵,۲۰۸	۱,۵۳۳,۵۲۸,۵۲۸,۵۷۴	۰	شرکت کارگزاری حافظ
۴۶۶,۴۷۷,۲۱۲	۱۰,۰۶۱,۳۶۸,۸۳۷,۶۴۳	۱۰,۰۶۱,۸۳۵,۳۱۴,۸۵۵	۰	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹۲,۴۱۶,۰۶۱	۳۹,۱۴۲,۸۱۴	۸۳۱,۵۵۸,۸۷۵	۰	مخارج تاسیس
۱,۶۰۹,۳۱۵,۱۳۶	۱,۵۵۵,۰۶۸,۴۲۶	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۳۹,۸۵۷,۱۹۲	۱۳۵,۱۴۲,۸۰۸	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۷۰,۸۳۳,۴۰۵	۱۷۹,۱۶۶,۵۹۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲,۹۱۲,۴۲۱,۷۹۴	۱,۹۰۸,۵۲۰,۶۴۳	۴,۸۲۰,۹۴۲,۴۳۷	۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یادآمد ثابت ثمرگندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۵۱,۷۷۱,۳۹۷	مدیر صندوق سپیدگردان گندم
.	۲۳۲,۸۷۶,۷۱۰	متولی رتبه بندی اعتباری پارس کیان
.	۲۰۹,۶۳۹,۷۹۲	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	۱۳,۲۳۱,۹۵۷,۰۳۰	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۲۶,۲۴۴,۹۲۹	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۳,۸۷۰,۶۸۴,۱۱۳	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۴۰,۹۹۰,۶۵۳,۱۲۲	سایر پرداختنی
۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۴۵,۸۶۱,۳۳۷,۲۳۵	

۱۳- پیش دریافت

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۷۵۹,۵۱۶,۴۹۰,۳۶۸	پیش دریافت سود سپرده بانکی
.	۱۳۲,۶۲۴,۹۵۷,۰۲۲	پیش دریافت سود اوراق
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۸۹۲,۱۴۱,۴۴۷,۴۰۰	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۵,۸۲۰,۴۴۰,۲۸۳	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۱۳,۴۰۶,۹۳۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۰,۹۳۳,۸۴۷,۲۲۰	۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۲۳۲,۸۷۱,۶۷۵	۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	(۲,۸۹۷,۱۲۸,۳۲۵)	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۴۰,۸۵۳	۱۱,۰۷۷	۲,۱۰۱	۱,۸۶۱,۳۶۹	۲,۲۱۵,۴۰۰	۲۰۹	س. و توسعه صنایع لاستیک
۰	۲۵۴,۸۱۹,۳۵۰	۹,۹۳۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۰۶۳	۱,۷۱۵,۵۹۰,۵۸۷	۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند
۰	۲۵۹,۷۶۲,۶۳۷	۳۴,۵۷۰,۷۸۹	۱۹,۷۰۵,۳۰۹	۶۶۰۰,۱۱۹,۳۲۵	۶,۹۱۴,۱۵۷,۹۶۰	۱۰۰,۰۰۰	تولیدمواداولیه داروپخش
۰	۷۱۷,۹۴۸,۸۳۵	۵۵,۱۰۸,۷۶۴	۲۹,۰۲۰,۵۶۹	۱۰,۲۱۹,۶۷۴,۵۳۲	۱۱,۰۲۱,۷۵۲,۷۰۰	۱,۶۰۲,۲۸۳	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰	۱,۲۳۲,۸۷۱,۶۷۵	۹۹,۶۲۰,۶۳۰	۵۴,۳۸۸,۰۴۲	۱۸,۵۳۷,۲۴۵,۷۱۳	۱۹,۹۲۴,۱۲۶,۰۶۰		

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۲-ش.خ ۷۰۷۲۵	
۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۴۶-ش.خ ۷۰۸۲۰	
۰	(۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴,۲۳۳,۸۹۷,۶۳۸	۰
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۶۴۸,۳۷۱,۴۲۱,۳۳۰)	۰
	(۶۳۴,۱۳۷,۵۲۳,۶۹۲)	۰

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. انارنما ارزش-درسهام	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۲۱۹,۹۹۹,۱۱۷	۱,۱۰۷,۶۸۰,۰۰۰	۰	۷,۲۷۲,۳۲۰,۸۸۳	۰
گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)	۴,۲۷۵	۱۱,۵۵۱,۰۵۰	۱۰,۰۰۰,۱۴۰	۳۱,۵۳۴	۵۷,۷۵۵	۱,۴۶۱,۶۲۰	۰
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۶,۹۱۷,۴۱۹	۱۳,۵۹۵,۴۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۵۸۷,۱۸۱	۰
آترا زیست آرای	۳۳۴	۲,۰۶۴,۱۲۰	۱,۳۷۱,۳۹۰	۵,۶۳۵	۱۰,۳۲۱	۷۷۶,۷۷۴	۰
هامون تایزه	۲,۴۵۷,۰۰۰	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۲۱,۰۷۲,۷۴۷,۴۰۸	۶۹,۱۵۵,۴۵۹	۱۳۶,۶۵۸,۳۵۰	۴,۰۶۳,۱۰۸,۷۸۳	۰
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶	۲۸,۴۸۴,۵۴۷	۵۲,۱۶۹,۵۰۰	۱,۷۸۱,۶۴۲,۳۹۷	۰
		۵۲۲,۲۵۹,۱۸۵,۱۷۰	۵۰۶,۷۰۲,۵۳۹,۰۳۰	۱,۲۱۸,۹۵۲,۵۷۵	۲۰۳,۷۹۵,۹۲۶	۱۴,۲۳۳,۸۹۷,۶۳۸	۰

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته
			ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه-م-پودجه ۲-۱۴۱۲۱۱-۰۲	۹۷۰	۹۱۲,۷۷۹,۷۰۰	۹۰۲,۶۸۷,۵۶۶	۴۹۶,۳۲۴	۹,۵۹۵,۸۱۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۵۰۴۱۹	۲,۱۰۷,۴۵۹	۱,۹۹۳,۱۹۲,۵۷۳,۰۲۰	۱,۹۹۳,۳۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۱,۰۸۳,۷۹۸,۴۶۲	(۱,۲۵۱,۸۷۳,۰۶۴)	۰	۰
صکوک اجاره فارس-۸۸-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۶۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	۰	۰
مرابحه عام دولت-۲۵۳-ش-خ ۷۰۳۱۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۹۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۰۰۹,۶۰۹	(۲۹۶,۲۳۵,۸۰۹,۶۰۹)	۰	۰
مرابحه عام دولت-۲۵۷-ش-خ ۶۰۸۲۵	۲,۸۱۷,۵۰۰	۲,۳۹۲,۳۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۰,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۸۳۴,۴۶۷	(۳۴۹,۲۶۲,۰۸۴,۴۶۷)	۰	۰
		۷,۶۸۱,۴۰۴,۸۰۲,۷۲۰	۸,۳۲۵,۵۹۹,۴۶۰,۱۸۸	۴,۱۷۶,۷۶۳,۸۶۲	(۶۴۸,۳۷۱,۴۲۱,۳۳۰)	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۲,۷۴۸,۰۷۲,۱۶۸	۱۷-۱ سود اوراق اجاره
.	۷۰,۴۷۷,۳۱۵,۵۶۰	۱۷-۲ سود اوراق مرباحه
۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵	۹۲۲,۵۸۹,۳۲۲,۹۲۸	۱۷-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵	۱,۰۳۵,۸۱۴,۷۱۰,۶۵۶	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرباحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید
.	۴۲,۷۴۸,۰۷۲,۱۶۸	۱۴۰۸/۰۸/۲۴
		اوراق اجاره
		صکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرباحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید
.	۷,۸۷۸,۸۷۹,۲۵۸	۱۴۰۶/۰۸/۲۵
.	۲۳,۶۱۳,۵۶۴,۴۸۰	۱۴۰۷/۰۳/۱۱
.	۴,۲۷۲,۵۶۵,۳۲۸	۱۴۰۷/۰۸/۲۰
.	۱۶,۰۰۸,۵۴۶,۱۲۰	۱۴۰۷/۰۷/۲۵
.	۱۸,۷۰۳,۷۶۰,۳۷۴	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
.	۷۰,۴۷۷,۳۱۵,۵۶۰	
		اوراق مرباحه
		مرباحه عام دولت ۲۵۷-ش.خ ۰۶۰۸۲۵
		مرباحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۰۷۰۳۱۱
		مرباحه عام دولت ۲۴۶-ش.خ ۰۷۰۸۲۰
		مرباحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ ۰۷۰۷۲۵
		مرباحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷-۳- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۵۳	۶۱,۶۲۲,۵۰۴,۷۱۳	.	۶۱,۶۲۲,۵۰۴,۷۱۳	سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۷,۱ بانک گردشگری
۱۷۱,۷۵۵,۰۵۴,۷۹۰	۷۰۲,۶۳۴,۳۱۵,۰۵۰	.	۷۰۲,۶۳۴,۳۱۵,۰۵۰	سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات
۳,۸۰۹,۶۳۰,۱۲۰	۱۱,۱۳۸,۱۵۵,۴۹۶	.	۱۱,۱۳۸,۱۵۵,۴۹۶	سپرده بلند مدت ۸۰۰۶ بانک صادرات
۵۸۷,۴۹۰,۳۹۳	۱,۸۰۴,۷۸۳,۵۸۰	.	۱,۸۰۴,۷۸۳,۵۸۰	سپرده بلند مدت ۵۰۰۰۴ بانک صادرات
۷۷,۴۳۲,۵۴۴	۲۸۰,۹۴۷,۷۰۳	.	۲۸۰,۹۴۷,۷۰۳	سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات
۱۱,۳۳۷,۵۲۵	۴۳,۷۹۸,۶۹۴	.	۴۳,۷۹۸,۶۹۴	سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات
.	۸۳,۳۱۱,۱۳۶	.	۸۳,۳۱۱,۱۳۶	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات
۲۶,۸۲۹,۲۴۴,۰۹۰	۹۱,۵۵۷,۸۸۱,۸۶۶	.	۹۱,۵۵۷,۸۸۱,۸۶۶	سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات
.	۶,۳۰۵	.	۶,۳۰۵	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
.	۱۵۱,۲۲۸	.	۱۵۱,۲۲۸	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
.	۵۳,۴۲۳,۴۶۷,۱۵۷	(۲۰۸,۰۳۹,۶۸۶)	۵۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۴۳	سپرده بلند مدت ۳۳۳۱ بانک گردشگری
۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵	۹۲۲,۵۸۹,۳۲۲,۹۲۸	(۲۰۸,۰۳۹,۶۸۶)	۹۲۲,۷۹۷,۳۶۲,۶۱۴	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۷۱,۵۱۵,۱۳۹	۱۷-۱
.	۷۴۲,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	
.	۷۴۲,۸۷۸,۵۱۵,۱۳۹	

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۵,۷۳۶,۷۷۱,۳۹۷	مدیر
.	۲۳۲,۸۷۶,۷۱۰	متولی
.	۱۳,۲۳۱,۹۵۷,۰۳۰	بازارگردان
.	۲۰۹,۶۳۹,۷۹۲	حسابرس
.	۵۹,۴۱۱,۲۴۴,۹۲۹	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۳۹,۱۴۲,۸۱۴	هزینه تاسیس
.	۳۱۴,۳۰۹,۴۰۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۳۰,۱۱,۳۶۸,۹۷۷	هزینه نرم افزار
۴۶۴,۰۰۰	۶,۷۹۶,۹۵۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۴۶۴,۰۰۰	۴,۳۷۱,۶۱۸,۱۴۴	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تمر گندم

یادداشت های توفیخی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۹۱۲,۷۶۴,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۲۱۲,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۶۹۹,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۰۲	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲/۶۸٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۱۳,۵۰۰,۰۰۰		۶۸,۷۳۷,۹۸۴	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	هیئت مدیره سیدگردان گندم	محمد جواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۲۴,۲۹۱,۰۰۰		۱۱,۱۵۳,۰۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	محمد جواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۵	۴۵۰,۰۰۰	۰/۱۵۴٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	هیئت مدیره سیدگردان گندم	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۰		۱۰,۰۸۲,۰۰۰	ممتاز	هیئت مدیره سیدگردان گندم	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۷	۷۰۵,۷۱۶	۰/۲۳٪	۴,۵۲۶,۸۵۲	عادی	مدیر عامل سیدگردان گندم	ساناز صمدی ارضین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰/۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	مجید حصاری	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴/۳۵٪	۴۳,۵۴۶,۷۱۶	۵/۱۴٪	۹۹,۵۴۹,۸۳۶				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	(۴۵,۳۵۱,۷۷۱,۳۹۷)	طی دوره مالی	(۴۵,۷۳۶,۷۷۱,۳۹۷)	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان گندم
۰	(۲۳۲,۸۷۶,۷۱۰)	طی دوره مالی	(۲۳۲,۸۷۶,۷۱۰)	کارمزد ارکان	متولی	رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۰	(۲۰۹,۶۳۹,۷۹۲)	طی دوره مالی	(۲۰۹,۶۳۹,۷۹۲)	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
	(۱۳,۲۳۱,۹۵۷,۰۳۰)	طی دوره مالی	(۱۳,۲۳۱,۹۵۷,۰۳۰)	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۰	(۵۹,۰۲۶,۲۴۴,۹۲۹)		(۵۹,۴۱۱,۲۴۴,۹۲۹)			