

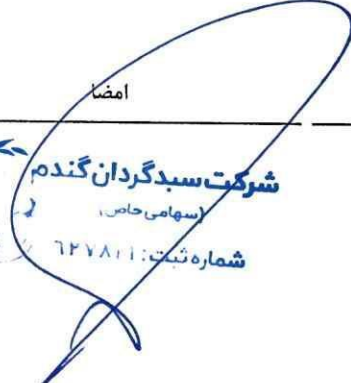
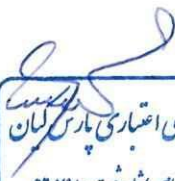


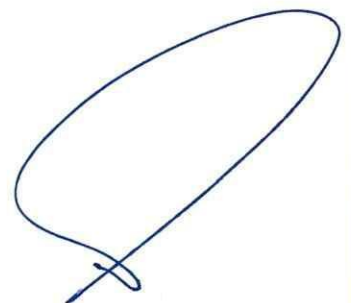
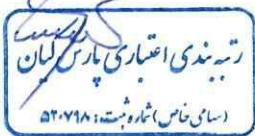
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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







(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵	(۱,۷۳۴,۳۶۵,۴۶۱,۳۵۲)	۰
۱۶	(۱,۰۳۷,۰۰۲,۷۵۸,۳۸۴)	۰
۱۷	۲,۶۰۶,۲۸۳,۴۱۳,۸۵۶	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵
۱۸	۳,۲۲۹,۵۰۲,۰۸۸,۹۱۱	۰
	<u>۳,۰۶۴,۴۱۷,۲۸۳,۰۳۱</u>	<u>۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵</u>
۱۹	۱۶۰,۹۳۶,۷۸۸,۳۱۷	۰
۲۰	۱۰,۹۴۳,۲۰۰,۹۵۴	۴۶۴,۰۰۰
	<u>۱۷۱,۸۷۹,۹۸۹,۲۷۱</u>	<u>۴۶۴,۰۰۰</u>
	<u>۲,۸۹۲,۵۳۷,۲۹۳,۷۶۰</u>	<u>۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵</u>

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

۲/۰۳٪

۱۶٪

۱.۹۹٪

۱۵/۴۴٪

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰	۰	۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	۰	۲,۸۹۲,۹۵۸,۷۷۵,۰۳۰	۰
۰	۰	۵۹۵,۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
<u>۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۲,۵۹۱,۱۴۲,۹۱۱,۵۴۵</u>	<u>۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

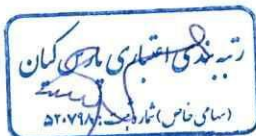
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان)خالص

تعدیلات



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 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 اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، گواهی سپرده کالایی و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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 سبدگردان گندم مطابق با ماده ۵۶ و ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [samaretf.ir](http://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 می‌شود 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 ... اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان گندم	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۱	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۱
محمدجواد 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: سبدگردان 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: 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، دریان نو، خیابان حمید متولیان، ساختمان صادقیان، پلاک ۷، طبقه ۷، واحد شمالی

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

### صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

#### ۴-۱-۳- 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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

#### ۴-۲-۱- سود سهام:

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

#### ۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۴- 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 ۱۰,۰۰۰ 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 یک و نیم درصد (۰,۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام، اوراق مشتقه سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط 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 هفت در هزار (۰,۰۰۷) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه 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 حداکثر 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 ۲,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه چهار در هزار (۰/۰۰۴) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۵۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### 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 می‌بایست 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۶- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های 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 می‌باشد. 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 سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۲٪	۳,۴۵۱,۲۴۷,۳۷۶	۳,۶۱۰,۷۶۷,۳۹۰	فلزات اساسی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۴۹٪	۱۰۷,۱۶۶,۲۵۱,۴۹۷	۱۰۷,۲۶۳,۰۳۳,۴۵۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۴۶٪	۱۰۱,۶۲۵,۷۱۳,۴۹۸	۱۰۱,۱۸۱,۶۲۴,۴۸۳	محصولات شیمیایی
۰/۰۰٪	۰	۰	۳/۷۵٪	۸۲۲,۰۳۶,۹۵۶,۴۰۰	۷۷۵,۵۹۷,۳۱۵,۵۹۳	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۲٪	۴,۹۱۷,۶۹۰,۱۲۰	۳,۸۲۶,۹۱۷,۴۱۹	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۴٪	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۵	۱۰,۵۳۶,۳۷۳,۶۹۴	ساخت محصولات فلزی
۰/۰۰٪	۰	۰	۴/۷۸٪	۱,۰۴۸,۲۹۱,۶۲۶,۴۵۶	۱,۰۰۲,۰۱۶,۰۳۲,۰۳۴	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ثمر گندم  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۱۰,۳۲۵,۸۱۹,۳۴۸,۲۶۰	۶-۱
۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۱۰,۳۲۵,۸۱۹,۳۴۸,۲۶۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)				تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
۰/۰۱٪	۱,۳۳۲,۱۲۳,۹۰۳	۰/۰۱٪	۱,۷۷۰,۹۵۳,۷۰۵	۳سال	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۸۴/۳۶٪	۹,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳سال	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات
۲/۰۶٪	۲۴۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۳سال	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	سپرده بلند مدت ۸۰۰۶ بانک صادرات
۰/۳۳٪	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۳سال	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	سپرده بلند مدت ۵۰۰۴ بانک صادرات
۰/۰۵٪	۶,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۳سال	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات
۰/۰۱٪	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۳سال	۱۴۰۴/۰۶/۱۶	سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات
۰/۰۰٪	۱۵۳,۲۵۲,۴۳۸	۰/۰۰٪	۶,۴۹۸,۰۱۵	۳سال	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات
۱۳/۱۸٪	۱,۵۶۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	۳سال	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات
۰/۰۰٪	۰	۰/۳۲٪	۶۹,۴۰۳,۳۶۷,۹۰۹	۳سال	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۴۵۳,۷۲۷,۴۲۹	۳سال	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۱۰۵,۸۰۱,۳۰۲	۳سال	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۹۳۳۶ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۱۹/۳۷٪	۴,۲۵۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳سال	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	سپرده بلند مدت ۳۵۱۲ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۳/۰۸٪	۶۷۵,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳سال	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	سپرده بلند مدت ۳۳۵۳ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۰/۴۹٪	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳سال	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	سپرده بلند مدت ۵۰۸۵۹ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۲۳/۷۴٪	۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳سال	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۵۳۲ بانک گردشگری
۱۰۰/۰۰٪	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۴۷/۰۵٪	۱۰,۳۲۵,۸۱۹,۳۴۸,۲۶۰			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار پادآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۰	۱,۵۳۰,۰۸۶,۴۵۶,۴۵۶	۷-۱	اوراق اجاره
۰	۸,۶۱۴,۳۲۱,۰۶۹,۲۵۲	۷-۲	اوراق مریحه
۰	۱۰,۱۴۴,۳۰۷,۵۲۵,۷۰۸		

(مبالغ به ریال)

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۰/۰۰٪	۰	۶/۹۷٪	۱,۵۳۰,۰۸۶,۴۵۶,۴۵۶	۳۰,۹۰۲,۰۸۱,۴۵۶	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۸/۰۸/۲۴
۰/۰۰٪	۰	۶/۹۷٪	۱,۵۳۰,۰۸۶,۴۵۶,۴۵۶	۳۰,۹۰۲,۰۸۱,۴۵۶	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰		

(مبالغ به ریال)

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مریحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۰/۰۰٪	۰	۹/۰۸٪	۱,۹۹۲,۳۶۱,۹۰۳,۷۵۲	۴۵,۳۸۰,۸۵۸,۶۶۱	۲,۲۹۰,۰۰۱,۰۲۲,۴۴۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۸
۰/۰۰٪	۰	۱۱/۴۳٪	۲,۵۰۶,۹۲۲,۸۶۷,۸۵۲	۵۵,۵۲۹,۸۳۴,۱۴۸	۲,۸۹۰,۰۰۰,۴۳۷,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۶/۲۸
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۱٪	۲,۹۰۸,۳۸۲,۰۲۸	۱۲۷,۸۵۹,۷۰۶	۳,۱۷۵,۳۱۴,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۲۳
۰/۰۰٪	۰	۹/۱۴٪	۲,۰۰۶,۶۰۱,۲۸۴,۴۰۴	۱۱۹,۵۵۶,۳۷۰,۸۱۱	۲,۲۱۲,۱۴۷,۰۷۳,۸۶۲	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۲
۰/۰۰٪	۰	۹/۵۹٪	۲,۱۰۵,۴۲۶,۷۳۱,۲۱۶	۸۶,۵۸۸,۸۴۳,۸۱۰	۱,۹۹۳,۳۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰/۰۰٪	۰	۳۹/۲۵٪	۸,۶۱۴,۳۲۱,۰۶۹,۲۵۲	۳۰۷,۱۸۳,۷۶۷,۱۳۶	۹,۳۸۸,۶۸۴,۴۰۴,۹۲۴		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
۰	۱۴,۳۸۱,۷۹۰,۹۸۴	۲۵۷,۴۸۹,۸۳۱	۱۴,۶۳۹,۲۸۰,۸۱۵	۸-۱	سود سپرده های بانکی دریافتی
۰	۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	حساب های دریافتی از سرمایه گذاران
۰	۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳	اسناد دریافتی
۰	۲,۰۳۸,۶۰۰,۷۹۰,۹۸۴	۲۵۷,۴۸۹,۸۳۱	۲,۰۳۸,۸۵۸,۲۸۰,۸۱۵		

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
۰	۵,۲۶۷,۰۸۸,۸۰۸	۳۷,۰۱۳,۹۲۵	۵,۳۰۴,۱۰۲,۷۳۳	سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات
۰	۹,۱۱۴,۷۰۲,۱۷۶	۲۲۰,۴۷۵,۹۰۶	۹,۳۳۵,۱۷۸,۰۸۲	سپرده بلند مدت ۱۵۳۲ بانک گردشگری
۰	۱۴,۳۸۱,۷۹۰,۹۸۴	۲۵۷,۴۸۹,۸۳۱	۱۴,۶۳۹,۲۸۰,۸۱۵	

۸-۲- حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۰	۰	۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	دریافتی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	

۸-۳- سایر حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تنزیل شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تنزیل شده	
۰	۰	۰	۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	چک های در جریان وصول
۰	۰	۰	۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
۲۱۹,۳۴۸,۱۷۱	۳۱,۳۴۳,۳۶۸,۱۹۴,۶۰۵	۳۱,۳۴۳,۵۸۷,۵۴۲,۷۷۶	۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۵,۰۷۲,۸۵۷	۱,۵۶۲,۸۶۷,۷۵۰,۹۱۰	۱,۵۶۲,۸۷۲,۸۲۳,۷۶۷	۰	شرکت کارگزاری حافظ
۲	۱۶۵,۱۴۲,۸۴۶,۸۸۸	۱۶۵,۱۴۲,۸۴۶,۸۹۰	۰	شرکت کارگزاری یزدان
۲۲۴,۴۲۱,۰۳۰	۳۳,۰۷۱,۳۷۸,۷۹۲,۴۰۳	۳۳,۰۷۱,۶۰۳,۲۱۳,۴۳۳	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.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۷۵۱,۹۰۷,۸۰۰	۷۹,۶۵۱,۰۷۵	۸۳۱,۵۵۸,۸۷۵	۰	مخارج تاسیس
۰	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۶۲	۱,۳۷۴,۹۹۹,۷۳۸	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۷۵۱,۹۰۸,۰۶۲	۴,۸۹۴,۰۳۴,۳۷۵	۵,۶۴۵,۹۴۲,۴۳۷	۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۳۷,۰۹۰,۸۹۱	مدیر صندوق سبذگردان گندم
۰	۵۰۶,۰۶۸,۴۷۸	متولی رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۰	۳۶۸,۶۷۰,۳۶۸	حسابرس موسسه حسایرسی هدف نوین نگر
۰	۲۲,۹۸۸,۴۵۸,۵۸۰	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۰۰,۲۸۸,۳۱۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۱,۳۲۱,۶۴۷,۸۳۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲,۳۸۴,۳۶۶,۷۷۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳	بدهی بابت امور صندوق
۱,۳۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۳۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۴,۹۹۳,۶۸۵,۸۴۲	

۱۳- پیش دریافت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۸۵۴,۵۵۸,۷۳۴,۷۹۵	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۸۵۴,۵۵۸,۷۳۴,۷۹۵	

مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت سود سپرده های بانکی و اوراق می باشد.

۱۴- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۰,۱۵۲,۰۵۴,۳۸۷,۸۳۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۳۱,۵۳۵,۶۷۴,۳۱۱	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۱,۰۱۵,۳۴۸,۶۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۰۷,۲۳۷,۲۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۲,۱۴۲,۹۱۱,۵۴۵	۱,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۶,۷۹۶,۳۳۶,۲۸۰	۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۱,۷۴۱,۱۶۱,۷۹۷,۶۳۲)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	(۱,۷۲۴,۳۶۵,۴۶۱,۳۵۲)	

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

(مبالغ به ریال)							
دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴,۰۷۸,۹۰۹	۷۰,۹۴۴	۳۸,۷۳۲	۱۰,۰۰۰,۱۴۰	۱۴,۱۸۸,۷۲۵	۴,۲۷۵	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
۰	۷۴۰,۳۲۱	۱۰,۱۳۷	۵,۵۳۲	۱,۲۷۱,۳۹۰	۲,۰۲۷,۳۸۰	۳۳۴	آترا زیست آرای
۰	۳۴۰,۸۵۳	۱۱,۰۷۷	۲,۱۰۱	۱,۸۶۱,۳۶۹	۲,۲۱۵,۴۰۰	۲۰۹	س. و توسعه صنایع لاستیک
۰	۶۶۹,۰۱۳,۷۳۲	۲۱,۵۶۵,۶۵۰	۱۱,۷۷۴,۷۵۴	۳,۶۱۰,۷۷۶,۰۱۴	۴,۳۱۳,۱۳۰,۱۵۰	۸۳۷,۵۰۱	آلیاز گستر هامون
۰	۲۵۴,۸۱۹,۳۵۰	۹,۹۳۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۰۶۳	۱,۷۱۵,۵۹۰,۵۸۷	۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۰	۱,۳۶۶,۳۴۴,۰۷۸	۲۹,۰۷۱,۳۸۸	۱۵,۸۷۲,۹۶۶	۴,۵۰۲,۹۸۹,۰۸۸	۵,۸۱۴,۳۷۷,۵۲۰	۱۰۰,۴۵۴	پتروشیمی اروند
۰	۲,۴۲۱,۶۳۵,۵۷۲	۶۵,۲۹۴,۷۷۵	۳۵,۶۵۰,۹۳۹	۱۰,۵۳۶,۳۷۳,۷۱۴	۱۳,۰۵۸,۹۵۵,۰۰۰	۱,۲۲۸,۵۰۰	هامون نایزه
۰	۵۹۰,۴۲۷	۱۷,۵۵۸	۹,۵۸۲	۲,۸۹۴,۰۶۳	۳,۵۱۱,۶۳۰	۸۶۶	توسعه ساختمان سپهر تهران
۰	۲۵۹,۷۶۲,۶۳۷	۳۴,۵۷۰,۷۸۹	۱۹,۷۰۵,۳۰۹	۶۶۰,۱۱۹,۲۲۵	۶,۹۱۴,۱۵۷,۹۶۰	۱۰۰,۰۰۰	تولیدمواداولیه داروپخش
۰	۷۱۶,۴۶۷,۵۶۴	۵۵,۱۰۸,۷۶۴	۳۰,۵۰۱,۸۴۰	۱۰,۳۱۹,۶۷۴,۵۳۲	۱۱,۰۲۱,۷۵۲,۷۰۰	۱,۶۰۲,۲۸۳	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰	۱,۲۰۲,۵۴۲,۸۳۷	۲۷,۶۵۵,۵۰۰	۱۵,۰۹۹,۸۸۵	۴,۳۸۵,۸۰۱,۷۷۸	۵,۵۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
۰	۶,۷۹۶,۳۳۶,۲۸۰	۲۴۳,۳۰۶,۵۸۲	۱۳۴,۳۲۱,۷۰۳	۴۱,۴۸۷,۳۵۱,۹۰۰	۴۸,۶۶۱,۳۱۶,۴۶۵		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه و ۳۱ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
•	۶۷,۳۱۲,۴۳۴	•	۹۰,۲۶۸۷,۵۶۶	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰	استناد خزانه-مهرمیدوچه ۲-۱۱۱۰۰۴۱۱۱-۰۴
•	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۲-شخ ۲۲۵-۰۷۰۷۲۵
•	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۶-شخ ۲۲۰-۰۷۰۸۲۰
•	۳۰۶,۵۷۹,۳۵۲,۵۹۲-	۲۹۶,۳۵۲,۵۹۲	۲۰,۹۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۳-شخ ۲۱۱-۰۷۰۳۱۱
•	۳۵۸,۳۴۱,۰۵۷,۸۰۹-	۳۵۵,۳۰۷,۸۰۹	۲,۷۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۳۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۷-شخ ۲۲۵-۰۶۰۸۲۵
•	۷۱۸,۲۵۳,۸۲۰,۰۴۰-	۶۹۶,۳۴۸,۹۰۲	۴,۲۰۷,۴۵۵,۴۷۱,۱۳۸	۳,۴۸۹,۷۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۰-شخ ۲۰۲-۰۷۱۰۰۲
•	۳۵۳,۴۰۴,۸۷۸,۶۲۵-	۳۴۴,۸۷۸,۶۲۵	۲,۴۹۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۳-شخ ۲۲۲-۰۷۰۲۲۲
•	(۱,۷۴۰,۷۴۱,۷۹۷,۶۳۲)	۱,۷۰۲,۷۸۸,۹۲۸	۱۳,۵۰۸,۳۹۸,۶۵۸,۷۰۴	۱۰,۷۶۹,۲۵۹,۶۵۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۰	۴۶,۲۷۵,۵۹۴,۴۲۲	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۰	(۱,۰۸۳,۲۷۸,۳۵۲,۸۰۶)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۰	(۱,۰۳۷,۰۰۲,۷۵۸,۳۸۴)			

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به			
دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به			
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ایران ترانسفو	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۰,۸۵۹,۷۸۱	۲۷۷,۹۴۸,۱۲۵	۵۰۹,۰۶۲,۵۰۰	۴۴۴,۶۲۹,۵۹۴	۰
پدیده شبی قرن	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۸۱,۶۲۴,۴۸۳	۲۷۹,۵۹۹,۵۰۲	۵۱۳,۰۸۷,۰۰۰	۴۴۴,۰۸۹,۰۱۵	۰
صندوق س.انارنماد ارزش-درسهام	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۲۶۰,۵۶۵,۵۹۲	۱,۵۵۰,۰۴۳,۶۰۰	۰	۴۷,۱۲۱,۳۹۰,۸۰۸	۰
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۴۹۹	۳,۴۷۸,۱۳۳,۳۴۷	۳,۶۱۰,۷۶۷,۳۹۰	۹,۴۹۵,۳۰۴	۱۷,۳۹۰,۶۶۷	(۱۵۹,۵۲۰,۰۱۴)	۰
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۶,۹۱۷,۴۱۹	۱۳,۵۲۹,۸۸۰	۲۴,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۷۷۲,۷۰۱	۰
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۹,۱۶۴,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۶,۳۷۳,۶۹۴	۲۵,۰۱۹,۳۸۵	۴۵,۸۲۳,۰۵۰	(۱,۴۴۲,۶۰۶,۱۲۹)	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۳۷۱,۸۹۷	۶,۰۱۲,۸۲۵	۱۱,۰۱۲,۵۰۰	(۲۳۰,۸۹۷,۲۲۲)	۰
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۸۰۱,۷۷۸	۱۰,۸۸۲,۰۵۳	۱۹,۹۳۰,۵۰۰	(۳۳۰,۵۱۴,۳۳۱)	۰
صندوق س. بخشی صنایع گندم ۱-ب	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۶۸۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰
		۱۰,۵۱۹,۹۴۹,۲۴۳,۳۴۷	۱۰,۰۲۰,۰۱۶,۰۳۲,۰۳۴	۲,۵۱۷,۵۳۰,۶۷۴	۱,۱۴۰,۰۸۶,۲۱۷	۴۶,۲۷۵,۵۹۴,۴۲۲	۰

سندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت شمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
•	۲۵,۴۷۷,۲۳۹,۷۸۴	۱,۰۹۸,۳۴۰,۳۲۴	۱,۹۹۲,۲۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۲,۰۱۹,۹۳۶,۲۲۷,۷۳۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	۰۵۰,۴۱۹	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۰۵۰۴۱۹
•	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن
•	(۳۲۵,۱۰۲,۱۶۰,۲۶۹)	۱,۰۲۶,۶۳۸,۹۰۷	۲,۲۱۲,۱۴۷,۷۳,۸۶۲	۱,۸۸۸,۰۷۱,۵۵۲,۵۰۰	۲,۳۹۴,۸۷۵	۰۷۱,۰۰۲	مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش-خ ۰۷۱۰۰۲
•	(۳۹۴,۷۹۱,۶۷۷)	۱,۵۱۲,۶۷۷	۳,۱۷۵,۲۱۴,۰۰۰	۲,۷۸۱,۹۳۵,۰۰۰	۳,۳۷۰	۰۷۰,۲۲۳	مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش-خ ۰۷۰۲۲۳
•	(۳۴۳,۰۱۹,۹۸۷,۳۴۹)	۱,۰۵۹,۲۴۶,۹۰۹	۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۲۲,۴۴۰	۱,۹۴۸,۰۴۰,۲۹۲,۰۰۰	۲,۵۶۹,۹۷۴	۰۷۱,۱۲۸	مراجعه عام دولت ۲۷۳-ش-خ ۰۷۱,۱۲۸
•	(۴۳۸,۶۰۷,۴۰۲,۲۹۵)	۱,۳۳۳,۶۷۰,۱۴۵	۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۳۷,۰۰۰	۲,۴۵۲,۷۲۶,۷۰۳,۸۵۰	۳,۱۴۴,۷۲۳	۰۷۰,۶۲۸	مراجعه عام دولت ۲۷۱-ش-خ ۰۷۰,۶۲۸
•	(۱,۰۸۳,۳۷۸,۳۵۲,۸۰۶)	۵,۳۳۵,۳۳,۹۶۲	۱۰,۸۸۹,۵۰۰,۲۹,۹۲۴	۹,۸۱۱,۵۵۶,۷۱۱,۰۸۰			



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یادآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۵۳،۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۲/۱۹	۰	۲۱۴،۶۳۴،۳۳۳،۲۰۶	۰	۲۱۴،۶۳۴،۳۳۳،۲۰۶	۱۱،۰۵۲
سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳سال	۱،۲۱۵،۹۲۴،۲۸۴،۶۲۵	(۳۷،۰۱۳،۹۲۵)	۱،۲۱۵،۸۸۷،۲۷۰،۷۰۰	۱۷۱،۷۵۵،۰۵۴،۷۹۰
سپرده بلند مدت پ ۸۰۰۶ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۳سال	۱۱،۱۳۸،۱۵۵،۴۹۶	۰	۱۱،۱۳۸،۱۵۵،۴۹۶	۳،۸۰۹،۶۳۰،۱۲۰
سپرده بلند مدت ۵۰۰۰۴ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۳سال	۱،۸۰۴،۷۸۳،۵۸۰	۰	۱،۸۰۴،۷۸۳،۵۸۰	۵۸۷،۴۹۰،۳۹۳
سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۳سال	۲۸۰،۹۴۷،۷۰۳	۰	۲۸۰،۹۴۷،۷۰۳	۷۷،۴۳۲،۵۴۴
سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۶	۳سال	۴۳،۷۹۸،۶۹۴	۰	۴۳،۷۹۸،۶۹۴	۱۱،۳۳۷،۵۳۵
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	۳سال	۱۹۷،۹۷۳،۰۳۴	۰	۱۹۷،۹۷۳،۰۳۴	۰
سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳سال	۱۴۸،۹۳۱،۲۴۵،۴۹۹	۰	۱۴۸،۹۳۱،۲۴۵،۴۹۹	۲۶،۸۲۹،۲۴۴،۰۹۰
سپرده کوتاه مدت ۵۷۲۵ بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۳سال	۱۰۲،۳۶۴	۰	۱۰۲،۳۶۴	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۷۳۹۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	۰	۲۶۲،۵۷۳	۰	۲۶۲،۵۷۳	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳،۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۳سال	۶۶،۷۵۵،۴۵۲،۰۵۳	۰	۶۶،۷۵۵،۴۵۲،۰۵۳	۰
سپرده بلند مدت ۳۷۹۳ بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۳سال	۱۲۵،۱۹۴،۵۲۰،۵۴۶	۰	۱۲۵،۱۹۴،۵۲۰،۵۴۶	۰
سپرده بلند مدت ۱۶۳۱ بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۱/۰۴	۳سال	۲۰،۹۰۹،۵۸۹،۰۳۹	۰	۲۰،۹۰۹،۵۸۹،۰۳۹	۰
سپرده بلند مدت ۳۵۱۲ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳سال	۳۶،۶۹۴،۴۷۹،۴۵۰	۰	۳۶،۶۹۴،۴۷۹،۴۵۰	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۵۳ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳سال	۵،۸۲۶،۸۸۷،۲۶۰	۰	۵،۸۲۶،۸۸۷،۲۶۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۰۸۵۹ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۳سال	۴۶۱،۷۱۲،۳۲۵	۰	۴۶۱،۷۱۲،۳۲۵	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳۲ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۳سال	۹،۳۳۵،۱۷۸،۰۸۲	(۲۲۰،۴۷۵،۹۰۶)	۹،۱۱۴،۷۰۲،۱۷۶	۰
			۱،۸۵۸،۱۳۳،۷۰۵،۵۲۹	(۲۵۷،۴۸۹،۸۳۱)	۱،۸۵۷،۸۷۶،۲۱۵،۶۹۸	۲۰۳،۰۷۰،۲۰۰،۵۱۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تمر گندم  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۹۷۶,۰۸۸,۹۱۱	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری		
۱۸-۲	۳,۲۲۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
درآمد حاصل از تمهید پذیره نویسی		
	<b>۳,۲۲۹,۵۰۳,۰۸۸,۹۱۱</b>	<b>۰</b>

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

۱۸-۲- درآمد حاصل از تمهید پذیره نویسی

(مبالغ به ریال)		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اوراق مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش-۷۰۳۱	۳۲۸,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۶۰-ش-۷۱۰۰۲	۱,۱۱۸,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش-۷۰۲۲۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش-۷۱۱۲۸	۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۷۱-ش-۷۰۶۲۸	۵۰۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۵۷-ش-۶۰۸۲۵	۴۱۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	<b>۳,۲۲۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>

۱۸-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت

طرف قرارداد	نوع وابستگی	نام ورقه اوراق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای
صندوق بازارگردانی امید فارابی	ندارد	صفاروس ۸۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۴۷,۰۵۱,۴۴۷,۳۷۲	۲۴٪	۳۹٪

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر	۱۲۴,۵۷۱,۵۹۰,۸۹۱	۰
متولی	۷۱۵,۰۶۸,۴۷۸	۰
بازارگردان	۳۴,۸۹۶,۴۵۸,۵۸۰	۰
حسابرس	۷۵۳,۶۷۰,۳۶۸	۰
	<b>۱۶۰,۹۳۲,۷۸۸,۳۱۷</b>	<b>۰</b>

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه تالیسی	۷۹,۶۵۱,۰۷۵	۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه ایونمان نرم افزار	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱,۳۷۴,۹۹۹,۷۲۸	۰
هزینه نرم افزار	۳,۸۴۰,۶۷۱,۲۵۷	۰
هزینه تسهیلات بانکی	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۲	۰
هزینه کارمزد بانکی	۳۰,۳۱۰,۳۹۰	۴۶۴,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	<b>۱۰,۹۴۳,۲۰۰,۹۵۴</b>	<b>۴۶۴,۰۰۰</b>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۱- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۰	۱,۵۸۵,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰
۰	۹۹۰,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰-
۰	۵۹۵,۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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:

(مبالغ به ریال)							
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۰۲	۲,۵۵۰,۰۰۰	۰/۱۸۶٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۱۳,۵۰۰,۰۰۰		۱۳,۶۵۸,۰۸۱	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۵۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	هیئت مدیره سیدگردان گندم	محمدجواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۲۴,۲۹۱,۰۰۰		۸,۹۸۰,۲۴۲	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	محمدجواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۵	۴۵۰,۰۰۰	۰/۲۶٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	هیئت مدیره سیدگردان گندم	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۰		۴,۴۹۸,۵۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۷	۷۰۵,۷۱۶	۰/۱۸٪	۳,۳۸۶,۸۹۹	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	ساناز صمدی ارضین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	مجید حصاری	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۵۱۳	۴۳,۵۴۶,۷۱۶	۱/۸۸٪	۳۵,۵۷۳,۷۲۲				

۲۷- 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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸۳,۴۳۷,۰۹۰,۸۹۱)	طی دوره مالی	۱۲۴,۵۷۱,۵۹۰,۸۹۱	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان گندم
(۵۰۶,۰۶۸,۴۷۸)	طی دوره مالی	۷۱۵,۰۶۸,۴۷۸	کارمزد ارکان	متولی	رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۳۶۸,۶۷۰,۳۶۸)	طی دوره مالی	۷۵۳,۶۷۰,۳۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۲۲,۹۸۸,۴۵۸,۵۸۰)	طی دوره مالی	۳۴,۸۹۶,۴۵۸,۵۸۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۲۱۹,۳۴۸,۱۷۱	طی دوره مالی	۳۳,۵۳۱,۰۷۴,۰۲۹,۲۷۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۵۰,۷۲۸,۸۵۷	طی دوره مالی	۱,۵۵۹,۶۶۳,۹۴۷,۵۴۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری حافظ
۰	طی دوره مالی	۱۶۵,۰۱۴,۶۴۴,۹۸۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری یزدان
(۱۰۷,۰۷۵,۸۶۷,۲۸۹)		۳۵,۴۱۶,۶۸۹,۴۱۰,۱۳۱			