



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت‌های مدیر در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیرصندوق است.

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که



بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی صندوق اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص صندوق سرمایه‌گذاری و مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوقهای سرمایه گذاری در موارد زیر رعایت نشده است:

- تبصره ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر اطلاع مدیر به متولی و حسابرسی مبنی بر عدم رعایت حد نصاب ترکیب داراییهای صندوق طبق امید نامه و همچنین بند ۳-۲ امیدنامه در ارتباط با رعایت حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری (شامل حداکثر اوراق منتشره توسط یک ناشر حداکثر به میزان ۴۰ درصد، اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق)،
- مفاد ماده های ۱۸ و ۲۱ اساسنامه در ارتباط با صدور همزمان واحدهای سرمایه گذاری به نام بازار گردان صرفاً از محل واریز وجه یا مطالبات بازار گردان از صندوق و پرداخت وجه واحدهای ابطال شده به بازارگردان،
- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی ها در روزهای معاملاتی حداکثر هر ۲ دقیقه یک بار در تاریخ های متعدد مثل ۱۴۰۴/۰۷/۳۰، ۱۴۰۴/۰۸/۰۶، ۱۴۰۴/۱۰/۱۴، ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ و ۱۴۰۴/۱۰/۰۸،
- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ در ارتباط با انجام کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی (برخی از پرداخت ها بدلیل محدودیت های بانک مرکزی به صورت غیر الکترونیکی بوده است)،
- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مبنی بر تهیه و ارسال فایل XML در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱.

۶) کفایت اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در دوره مالی مورد گزارش بصورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم رعایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۷) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای موضوع بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه و به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در محدوده رسیدگی های این موسسه در خصوص محاسبات (NAV) این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد یا اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.



۹) عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق...) بر روی هر یک از طبقات دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این مورد به مواردی از وجود محدودیت برخورد نشده است (ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری).

۴ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 قاسم عباسی
 مهدی شلیله
 (ش.ع-۸۰۰۴۳۶) (ش.ع-۲۷۴۴۷۵)
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی



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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۵

۵-۷

۸-۲۰

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

الف) اطلاعات کلی صندوق

ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ) مبنای تهیه صورت های مالی

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث) یادداشت های توضیحی 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 ارائه 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ 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	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	

شرکت سیدگردان گندم
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۷۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری در
اوراق بهادار با درآمد ثابت
ثمر گندم
شماره ثبت: ۵۹۴۹۹

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۳۰۷۹۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
ثمرگندم

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(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	(۱.۷۳۳.۹۴۳.۹۸۰.۰۸۲)	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
	۳.۰۶۴.۸۳۸.۷۶۴.۳۰۱	۲۰۳.۰۷۰.۲۰۰.۵۱۵
۱۹	۱۶۰.۹۳۶.۷۸۸.۳۱۷	۰
۲۰	۱۰.۹۴۳.۲۰۰.۹۵۴	۴۶۴.۰۰۰
	۱۷۱.۸۷۹.۹۸۹.۲۷۱	۴۶۴.۰۰۰
	۲.۸۹۲.۹۵۸.۷۷۵.۰۳۰	۲۰۳.۰۶۹.۷۳۶.۵۱۵

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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
	۱۵.۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	(۶.۹۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۰
	۲.۸۹۲.۹۵۸.۷۷۵.۰۳۰	۲۰۳.۰۶۹.۷۳۶.۵۱۵
	۵۹۵.۱۱۴.۴۰۰.۰۰۰	۰
	۲۲.۵۹۱.۱۴۲.۹۱۱.۵۴۵	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

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

شرکت سهامی عام
سامارت اف
شماره ثبت: ۷۸۳۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پوست گزارش

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سای نامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

Handwritten signature



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

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 صندوق مطابق با ماده ۵۶ و ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس samaretf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان 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 ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ گزارشگری مالی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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
سیدگردان 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: 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: 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 کاووسییه، خیابان آفریقا، پلاک ۲۳ طبقه ۵، واحد ۱۳

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۷۵۲۰ 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 تهران 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
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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- درآمد 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 و درآمد تعهد پذیره نویسی:

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. همچنین کارمزد تعهد پذیره نویسی طبق قرارداد و در زمان تحقق تعهد پذیره نویسی اوراق شناسایی می شود. لازم به تاکید است که صندوق هیچگونه تعهدی برای نگهداری اوراق مراجه دولتی ندارد.

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

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 پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی 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 ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق;
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰۰۱۵) 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 (۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک درصد (۰۰۱) از گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰۰۰۷) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰۰۲) 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 (۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار;
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰۰۰۵) 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 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 بادرآمد ثابت ثمر گندم
یادداشت های توضیحی صورت های 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 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 دارائی 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 چهارم و چهارم 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 بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷، معاف می باشد. و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. 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 یادآمد ثابت نمر 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		۱۴۰۵/۰۳/۰۲		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۳,۶۱۰,۷۶۷,۳۹۰	۰	۳,۵۶۴,۲۶۶,۷۹۴	۰	۳,۴۵۱,۲۴۷,۳۷۶	۰	۰.۰۱٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۰۷,۲۶۳,۰۳۳,۴۵۶	۰	۱۱۰,۸۱۶,۴۶۵,۵۳۳	۰	۱۰۷,۱۶۶,۲۵۱,۴۹۷	۰	۰.۴۵٪
محصولات شیمیایی	۱۰۱,۱۸۱,۶۲۴,۴۸۳	۰	۱۰۴,۹۰۲,۵۸۵,۹۴۶	۰	۱۰۱,۶۲۵,۷۱۳,۴۹۸	۰	۰.۴۳٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۷۷۵,۵۹۷,۳۱۵,۵۹۲	۰	۸۳۳,۹۸۲,۴۱۸,۵۰۰	۰	۸۲۲,۰۳۶,۹۵۶,۳۹۷	۰	۳.۴۹٪
سرمایه گذاریها	۳,۸۲۶,۹۱۷,۴۱۹	۰	۴,۹۱۷,۶۹۰,۱۲۰	۰	۴,۹۱۷,۶۹۰,۱۲۰	۰	۰.۰۳٪
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۵۳۶,۳۷۳,۶۹۴	۰	۹,۴۲۲,۸۹۸,۵۶۲	۰	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۵	۰	۰.۰۴٪
	۱,۰۰۲,۰۱۶,۰۳۲,۰۳۴	۰	۱,۰۶۷,۶۰۶,۳۲۵,۴۵۵	۰	۱,۰۴۸,۲۹۱,۶۲۶,۴۵۳	۰	۴.۴۵٪

۵-۱-۱ ارزش گذاری سرمایه گذاری های فوق بر اساس نرخ های بازار در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ انجام گردیده است .

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)							
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	۱,۷۷۰,۹۵۳,۷۰۵	۰.۰۱٪	۱,۲۳۲,۱۲۳,۹۰۳	۰.۰۱٪
		سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۹,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴.۳۶٪
		سپرده بلند مدت ۸۰۰۶ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	.	۰.۰۰٪	۲۴۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۶٪
		سپرده بلند مدت ۵۰۰۰۴ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	.	۰.۰۰٪	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪
		سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	.	۰.۰۰٪	۶,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪
		سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۶	.	۰.۰۰٪	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
		سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	۶,۴۹۸,۰۱۵	۰.۰۰٪	۱۵۳,۲۵۲,۴۳۸	۰.۰۰٪
		سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	.	۰.۰۰٪	۱,۵۶۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۱۸٪
		سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۶۹,۴۰۳,۳۶۷,۹۰۹	۰.۲۹٪	.	۰.۰۰٪
		سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۴۵۳,۷۲۷,۴۲۹	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
		سپرده کوتاه مدت ۹۳۳۶ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۰۵,۸۰۱,۲۰۲	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
		سپرده بلند مدت ۳۵۱۲ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۴,۲۵۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۵٪	.	۰.۰۰٪
		سپرده بلند مدت ۳۳۵۳ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۶۷۵,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۷٪	.	۰.۰۰٪
		سپرده بلند مدت ۵۰۸۵۹ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۵٪	.	۰.۰۰٪
		سپرده بلند مدت ۱۵۲۲ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۱۲٪	.	۰.۰۰٪
۱۰۰.۰۰٪	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۴۳.۸۳٪	۱۰,۳۲۵,۸۱۹,۳۴۸,۲۶۰				



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

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)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۰	۱,۵۳۰,۰۸۶,۴۵۶,۴۵۶	۷-۱	اوراق اجاره
۰	۸,۶۱۴,۲۲۱,۰۶۹,۲۵۴	۷-۲	اوراق مرابحه
۰	۱۰,۱۴۴,۳۰۷,۵۲۵,۷۱۰		

(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	۶.۴۹٪	۱,۵۳۰,۰۸۶,۴۵۶,۴۵۶	۳۰,۹۰۲,۰۸۱,۴۵۶	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۸/۰۸/۲۴
۰.۰۰٪	۰	۶.۴۹٪	۱,۵۳۰,۰۸۶,۴۵۶,۴۵۶	۳۰,۹۰۲,۰۸۱,۴۵۶	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰		صکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن

(مبالغ به ریال)

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه 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	۸.۴۶٪	۱,۹۹۲,۳۶۱,۹۰۳,۷۵۴	۴۵,۳۸۰,۸۵۸,۶۶۱	۲,۲۹۰,۰۰۱,۰۳۲,۴۴۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۸
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۶۴٪	۲,۵۰۶,۹۲۲,۸۶۷,۸۵۲	۵۵,۵۲۹,۸۲۴,۱۴۸	۲,۸۹۰,۰۰۰,۴۳۷,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۶/۲۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۲,۹۰۸,۲۸۲,۰۲۸	۱۲۷,۸۵۹,۷۰۶	۳,۱۷۵,۲۱۴,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۲۳
۰.۰۰٪	۰	۸.۵۳٪	۲,۰۰۶,۶۰۱,۲۸۴,۴۰۴	۱۱۹,۵۵۶,۳۷۰,۸۱۱	۲,۲۱۲,۱۴۷,۰۷۳,۸۶۲	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۲
۰.۰۰٪	۰	۸.۹۴٪	۲,۱۰۵,۴۲۶,۷۳۱,۲۱۶	۸۶,۵۸۸,۸۴۳,۸۱۰	۱,۹۹۳,۳۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰.۰۰٪	۰	۳۶.۵۷٪	۸,۶۱۴,۲۲۱,۰۶۹,۲۵۴	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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴,۶۳۹,۲۸۰,۸۱۵	نرخ های مختلف	۲۵۷,۴۸۹,۸۳۱	۱۴,۳۸۱,۷۹۰,۹۸۴	.	.
۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲,۰۳۸,۸۵۸,۲۸۰,۸۱۵		۲۵۷,۴۸۹,۸۳۱	۲,۰۳۸,۶۰۰,۷۹۰,۹۸۴		

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۵,۳۰۴,۱۰۲,۷۳۳	نرخ های مختلف	۳۷,۰۱۳,۹۲۵	۵,۲۶۷,۰۸۸,۸۰۸	.	.
۹,۳۳۵,۱۷۸,۰۸۲	نرخ های مختلف	۲۲۰,۴۷۵,۹۰۶	۹,۱۱۴,۷۰۲,۱۷۶	.	.
۱۴,۶۳۹,۲۸۰,۸۱۵		۲۵۷,۴۸۹,۸۳۱	۱۴,۳۸۱,۷۹۰,۹۸۴		

۸-۲- حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
دریافتی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری					
			۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.
			۱,۶۱۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.

۸-۳- سایر حساب های دریافتی

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

۸-۲-۱- چک فوق مربوط به قرارداد تعهد پذیره نویسی اوراق مرابحه دولت ۲۷۳ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ وصول گردیده است.

۹- جاری کار گزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	انتهای دوره
.	۳۱,۳۴۳,۵۸۷,۵۴۲,۷۷۶	۳۱,۳۴۳,۳۶۸,۱۹۴,۶۰۵	۲۱۹,۳۴۸,۱۷۱	.	.
.	۱,۵۶۲,۸۷۲,۸۲۳,۷۶۷	۱,۵۶۲,۸۶۷,۷۵۰,۹۱۰	۵۰,۷۲۸,۵۷	.	.
.	۱۶۵,۱۴۲,۸۴۶,۸۹۰	۱۶۵,۱۴۲,۸۴۶,۸۸۸	۲	.	.
.	۳۳,۰۷۱,۶۰۳,۲۱۳,۴۳۳	۳۳,۰۷۱,۳۷۸,۷۹۲,۴۰۳	۲۲۴,۴۲۱,۰۳۰	.	.

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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج تاسیس
.	۸۳۱,۵۵۸,۸۷۵	۷۹,۶۵۱,۰۷۵	۷۵۱,۹۰۷,۸۰۰	.	.
.	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	.	.	.
.	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
.	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲	.	.
.	۵,۶۴۵,۹۴۲,۴۲۷	۴,۸۹۴,۰۲۴,۳۷۵	۷۵۱,۹۰۸,۰۶۲	.	.

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۳۷,۰۹۰,۸۹۱	مدیر صندوق سپیدگردان گندم
.	۵۰۶,۰۶۸,۴۷۸	متولی رتبه بندی اعتباری پارس کیان
.	۳۶۸,۶۷۰,۳۶۸	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	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	
.	۱,۳۳۱,۶۴۷,۸۳۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۲,۳۸۴,۳۶۶,۷۷۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۲۸۷,۶۷۱,۲۳۳	بدهی بابت امور صندوق
۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰	.	سایر پرداختنی برای واريز نامشخص
۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۴,۹۹۳,۶۸۵,۸۴۲	

۱۳- پیش دریافت

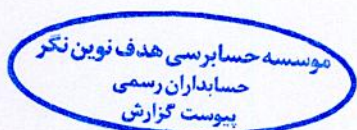
(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۸۵۴,۵۵۸,۷۳۴,۷۹۵	پیش دریافت سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۸۵۴,۵۵۸,۷۳۴,۷۹۵	

۱۳-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت سود سپرده های بانکی و اوراق صکوک فارس ۸۸ 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	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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	۵۹۶,۰۷,۲۳۷,۲۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۱,۱۴۲,۹۱۱,۵۴۵	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 شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶,۷۹۶,۳۳۶,۲۸۰	۰	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۷۴۰,۷۴۰,۳۱۶,۳۶۲)	۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱,۷۲۳,۹۴۳,۹۸۰,۰۸۲)	۰		

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	نام شرکت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
۰	۴,۰۷۸,۹۰۹	۴,۲۷۵	۱۴,۱۸۸,۷۲۵	۱۰,۰۰۰,۱۴۰	۳۸,۷۳۲	۷۰,۹۴۴	۴,۰۷۸,۹۰۹	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
۰	۷۴۰,۳۲۱	۳۳۴	۲,۰۲۷,۳۸۰	۱,۳۷۱,۳۹۰	۵,۵۳۲	۱۰,۱۳۷	۷۴۰,۳۲۱	اترا زیست آرای
۰	۳۴۰,۸۵۳	۲۰۹	۲,۳۱۵,۴۰۰	۱,۸۶۱,۳۶۹	۲,۱۰۱	۱۱,۰۷۷	۳۴۰,۸۵۳	س. و توسعه صنایع لاستیک
۰	۶۶۹,۰۱۳,۷۳۲	۸۳۷,۵۰۱	۴,۳۱۳,۱۳۰,۱۵۰	۳,۶۱۰,۷۷۶,۰۱۴	۱۱,۷۷۴,۷۵۴	۲۱,۵۶۵,۶۵۰	۶۶۹,۰۱۳,۷۳۲	آلیاز گستر هامون
۰	۲۵۴,۸۱۹,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۵۹۰,۵۸۷	۵۶۶۰,۰۶۳	۹,۹۳۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۱۹,۳۵۰	پتروشیمی شازند
۰	۱,۲۶۶,۳۴۴,۰۷۸	۱۰۰,۴۵۴	۵,۸۱۴,۳۷۷,۵۲۰	۴,۵۰۲,۹۸۹,۰۸۸	۱۵,۸۷۲,۹۶۶	۲۹,۰۷۱,۳۸۸	۱,۲۶۶,۳۴۴,۰۷۸	پتروشیمی اروند
۰	۲,۴۲۱,۶۳۵,۵۷۲	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۳,۰۵۸,۹۵۵,۰۰۰	۱۰,۵۳۶,۳۷۳,۷۱۴	۳۵,۶۵۰,۹۳۹	۶۵,۲۹۴,۷۷۵	۲,۴۲۱,۶۳۵,۵۷۲	هامون ناپزه
۰	۵۹۰,۴۳۷	۸۶۶	۳,۵۱۱,۶۳۰	۲,۸۹۴,۰۶۳	۹,۵۸۲	۱۷,۵۵۸	۵۹۰,۴۳۷	توسعه ساختمان سپهر تهران
۰	۲۵۹,۷۴۲,۶۳۷	۱۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۴,۱۵۷,۹۶۰	۶,۶۰۰,۱۱۹,۳۲۵	۱۹,۷۰۵,۳۰۹	۳۴,۵۷۰,۷۸۹	۲۵۹,۷۴۲,۶۳۷	تولید مواد اولیه داروپخش
۰	۷۱۶,۴۶۷,۵۶۴	۱,۶۰۲,۲۸۳	۱۱,۰۲۱,۷۵۲,۷۰۰	۱۰,۳۱۹,۶۷۴,۵۳۲	۳۰,۵۰۱,۸۴۰	۵۵,۱۰۸,۷۶۴	۷۱۶,۴۶۷,۵۶۴	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰	۱,۲۰۲,۵۴۲,۸۲۷	۲۵۷,۵۰۰	۵,۵۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۸۰۱,۷۷۸	۱۵,۰۹۹,۸۸۵	۲۷,۶۵۵,۵۰۰	۱,۲۰۲,۵۴۲,۸۲۷	نیان باتری خاوران
۰	۶,۷۹۶,۳۳۶,۲۸۰		۴۸,۶۶۱,۳۱۶,۴۶۵	۴۱,۴۸۷,۳۵۱,۹۰۰	۱۳۴,۳۲۱,۷۰۳	۲۴۳,۳۰۶,۵۸۲	۶,۷۹۶,۳۳۶,۲۸۰	



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

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م-۸بودجه ۲-۰۴۱۲۱۱	۹۷۰	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۶۸۷,۵۶۶	۰	۶۷,۳۱۲,۴۳۴
مراجعه عام دولت ۲۳۲-ش-خ ۷۰۷۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۲۴۶-ش-خ ۷۰۸۲۰	۶۲۰,۰۰۰	۴۹۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مراجعه عام دولت ۲۵۳-ش-خ ۷۰۳۱۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۳۵۳,۵۹۲	(۳۰۶,۵۷۹,۳۵۳,۵۹۲)
مراجعه عام دولت ۲۵۷-ش-خ ۶۰۸۲۵	۲,۸۱۷,۵۰۰	۲,۳۸۲,۳۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۰,۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۰۷,۸۰۹	(۳۵۸,۳۴۱,۰۵۷,۸۰۹)
مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش-خ ۷۱۰۰۲	۴,۵۵۵,۰۰۰	۳,۴۸۹,۷۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۷,۴۵۵,۴۷۱,۱۳۸	۶۹۴,۷۶۷,۶۳۲	(۷۱۸,۳۵۲,۳۳۸,۷۷۰)
مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش-خ ۷۰۲۲۳	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۸۷۸,۶۲۵	(۳۵۳,۴۰۴,۸۷۸,۶۲۵)
		۱۰,۷۶۹,۲۵۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۸,۲۹۸,۶۵۸,۷۰۴	۱,۷۰۱,۳۰۷,۶۵۸	(۱,۷۴۰,۷۴۰,۳۱۶,۳۶۲)

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۶,۲۷۵,۵۹۴,۴۲۲	۱۶-۱	۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱,۰۸۳,۲۷۸,۳۵۲,۸۰۶)	۱۶-۲	۰
	(۱,۰۲۷,۰۰۲,۷۵۸,۳۸۴)		۰

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به 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	۱۰,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۰,۸۵۹,۷۸۱	۲۷۷,۹۴۸,۱۲۵	۵۰۹,۰۶۲,۵۰۰	۴۶۴,۶۲۹,۵۹۴	۰
پدیده شیعی قرن	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۱,۶۲۴,۴۸۳	۲۷۹,۵۹۹,۵۰۲	۵۱۲,۰۸۷,۰۰۰	۴۴۴,۰۸۹,۰۱۵	۰
صندوق س. انارنماد ارزش-درسهام	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۹۳۲,۰۰۰	۶۳۵,۳۶۰,۵۶۵,۵۹۲	۱,۵۵۰,۰۴۳,۶۰۰	۰	۴۷,۱۲۱,۳۹۰,۸۰۸	۰
آلیاز 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	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	(۱,۴۴۳,۶۰۶,۱۲۹)	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۵۰۰	۲,۴۱۶,۳۷۱,۸۹۷	۶,۰۱۲,۸۲۵	۱۱,۰۱۲,۵۰۰	(۲۳۰,۸۹۷,۲۲۲)	۰
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰	۴,۲۸۵,۸۰۱,۷۷۸	۱۰,۸۸۲,۰۵۳	۱۹,۹۳۰,۵۰۰	(۳۳۰,۵۱۴,۳۳۱)	۰
صندوق س. بخشی صنایع گندم-ب	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۶۸۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰
		۱,۰۵۱,۹۴۹,۲۴۳,۳۴۷	۱,۰۰۲,۰۱۶,۰۲۲,۰۳۴	۲,۵۱۷,۵۳۰,۶۷۴	۱,۱۴۰,۰۸۶,۲۱۷	۴۶,۲۷۵,۵۹۴,۴۲۲	۰

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ-۵۰۴۱۹	۲,۱۰۷,۴۵۹	۲,۰۱۹,۹۳۶,۲۲۷,۷۳۰	۱,۹۹۳,۳۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۱,۰۹۸,۳۴۰,۳۲۴	۲۵,۴۷۷,۲۳۹,۷۸۴	.
صکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	.
مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش.خ-۷۱۰۰۲	۲,۳۹۴,۸۷۵	۱,۸۸۸,۰۷۱,۵۵۲,۵۰۰	۲,۲۱۲,۱۴۷,۰۷۳,۸۶۲	۱,۰۲۶,۶۳۸,۹۰۷	(۳۲۵,۱۰۲,۱۶۰,۲۶۹)	.
مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش.خ-۷۰۲۲۳	۳,۳۷۰	۲,۷۸۱,۹۳۵,۰۰۰	۳,۱۷۵,۲۱۴,۰۰۰	۱,۵۱۲,۶۷۷	(۳۹۴,۷۹۱,۶۷۷)	.
مراجعه عام دولت ۲۷۳-ش.خ-۷۱۱۲۸	۲,۵۶۹,۹۷۴	۱,۹۴۸,۰۰۴,۲۹۲,۰۰۰	۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۳۲,۴۴۰	۱,۰۵۹,۲۴۶,۹۰۹	(۳۴۳,۰۱۹,۹۸۷,۳۴۹)	.
مراجعه عام دولت ۲۷۱-ش.خ-۷۰۶۲۸	۳,۱۴۴,۷۲۳	۲,۴۵۲,۷۲۶,۷۰۳,۸۵۰	۲,۸۹۰,۰۰۰,۴۳۷,۰۰۰	۱,۳۳۳,۶۷۰,۱۴۵	(۴۳۸,۶۰۷,۴۰۳,۲۹۵)	.
		۹,۸۱۱,۵۵۶,۷۱۱,۰۸۰	۱۰,۸۸۹,۵۰۰,۰۲۹,۹۲۴	۵,۳۳۵,۰۳۳,۹۶۲	(۱,۰۸۳,۲۷۸,۳۵۲,۸۰۶)	.

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

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:

(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		
۷۴۸,۴۰۷,۱۹۸,۱۵۸	۰	۱۷-۱	سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه
۱,۸۵۷,۸۷۶,۲۱۵,۶۹۸	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۶۰۶,۲۸۳,۴۱۳,۸۵۶	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵		

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
						اوراق اجاره
		۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۲۳٪	۱۶۰,۴۵۸,۱۸۹,۴۷۲	۰	سکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن
						اوراق مرابحه
		۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳٪	۴۵,۳۸۰,۸۵۸,۶۶۱	۰	مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش.خ ۰۷۱۱۲۸
		۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۳٪	۵۵,۵۲۹,۸۳۴,۱۴۸	۰	مرابحه عام دولت ۲۷۱-ش.خ ۰۷۰۶۲۸
		۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۲۳٪	۸,۳۲۶,۵۶۹,۴۲۶	۰	مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش.خ ۰۷۰۲۲۳
		۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۲۳٪	۲۴۹,۲۸۰,۳۰۲,۳۱۴	۰	مرابحه عام دولت ۲۶۰-ش.خ ۰۷۱۰۰۲
		۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳٪	۳۶,۵۱۱,۹۰۹,۸۲۷	۰	مرابحه عام دولت ۲۵۷-ش.خ ۰۶۰۸۲۵
		۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۲۳٪	۳۹,۴۹۹,۳۷۲,۴۱۶	۰	مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۰۷۰۳۱۱
		۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۲۳٪	۴,۲۷۲,۵۶۵,۳۲۸	۰	مرابحه عام دولت ۲۴۶-ش.خ ۰۷۰۸۲۰
		۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳٪	۱۶,۰۰۸,۵۴۶,۱۲۰	۰	مرابحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ ۰۷۰۷۲۵
		۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۱۳۳,۱۳۹,۰۵۰,۴۴۶	۰	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
				۷۴۸,۴۰۷,۱۹۸,۱۵۸		

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

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به			
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۵۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۳/۱۹	.	نرخ های مختلف	۲۱۴,۶۳۴,۳۳۳,۲۰۶	.	۲۱۴,۶۳۴,۳۳۳,۲۰۶	۱۱۰,۵۳
سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳۱سال	نرخ های مختلف	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	۳۱سال	نرخ های مختلف	۱۱,۱۳۸,۱۵۵,۴۹۶	.	۱۱,۱۳۸,۱۵۵,۴۹۶	۳۸۰,۹۶۳,۰۱۲۰
سپرده بلند مدت ۵۰۰۴ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۳۱سال	نرخ های مختلف	۱,۸۰۴,۷۸۳,۵۸۰	.	۱,۸۰۴,۷۸۳,۵۸۰	۵۸۷,۴۹۰,۳۹۳
سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۳۱سال	نرخ های مختلف	۲۸۰,۹۴۷,۷۰۳	.	۲۸۰,۹۴۷,۷۰۳	۷۷,۴۳۲,۵۴۴
سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۶	۳۱سال	نرخ های مختلف	۴۳,۷۹۸,۶۹۴	.	۴۳,۷۹۸,۶۹۴	۱۱,۳۳۷,۵۲۵
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۸	۳۱سال	نرخ های مختلف	۱۹۷,۹۷۳,۰۳۴	.	۱۹۷,۹۷۳,۰۳۴	.
سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳۱سال	نرخ های مختلف	۱۴۸,۹۳۱,۲۴۵,۴۹۹	.	۱۴۸,۹۳۱,۲۴۵,۴۹۹	۲۶,۸۲۹,۲۴۴,۰۹۰
سپرده کوتاه مدت ۵۷۲۵ بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۳۱سال	نرخ های مختلف	۱۰۲,۳۶۴	.	۱۰۲,۳۶۴	.
سپرده کوتاه مدت ۷۷۳۹۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	.	نرخ های مختلف	۲۶۲,۵۷۳	.	۲۶۲,۵۷۳	.
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۳۱سال	نرخ های مختلف	۶۶,۷۵۵,۴۵۲,۰۵۳	.	۶۶,۷۵۵,۴۵۲,۰۵۳	.
سپرده بلند مدت ۳۷۹۳ بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۳۱سال	نرخ های مختلف	۱۲۵,۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	.	۱۲۵,۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	.
سپرده بلند مدت ۱۶۳۱ بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۱/۰۴	۳۱سال	نرخ های مختلف	۲۰,۹۰۹,۵۸۹,۰۳۹	.	۲۰,۹۰۹,۵۸۹,۰۳۹	.
سپرده بلند مدت ۳۵۱۲ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۱سال	نرخ های مختلف	۳۶,۶۹۴,۴۷۹,۴۵۰	.	۳۶,۶۹۴,۴۷۹,۴۵۰	.
سپرده بلند مدت ۲۳۵۳ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۱سال	نرخ های مختلف	۵,۸۲۶,۸۸۷,۲۶۰	.	۵,۸۲۶,۸۸۷,۲۶۰	.
سپرده بلند مدت ۵۰۸۹۹ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۳۱سال	نرخ های مختلف	۴۶۱,۷۱۲,۳۲۵	.	۴۶۱,۷۱۲,۳۲۵	.
سپرده بلند مدت ۱۵۳۲ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۳۱سال	نرخ های مختلف	۹,۳۳۵,۱۷۸,۰۸۲	(۲۲۰,۴۷۵,۹۰۶)	۹,۱۱۴,۷۰۲,۱۷۶	.
				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 نمر 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	-
۱۸-۲	۳,۲۲۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳,۲۲۹,۵۰۳,۰۸۸,۹۱۱	

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

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

۱۸-۲- درآمد حاصل از تعهد 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 مراهبه عام دولت ۲۵۳-ش-خ ۰۷۰۳۱۱	۳۲۸,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-
اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۶۰-ش-خ ۰۷۱۰۰۲	۱,۱۱۸,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-
اوراق مشارکت مراهبه عام دولت ۲۶۳-ش-خ ۰۷۰۲۲۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۷۲-ش-خ ۰۷۱۱۲۸	۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۷۱-ش-خ ۰۷۰۶۲۸	۵۰۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اوراق مشارکت مراهبه عام دولت ۲۵۷-ش-خ ۰۶۰۸۲۵	۴۱۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳,۲۲۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۳- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق با درآمد ثابت

طرف قرارداد	نوع و ایستگی	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	صفراس ۸۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۴۷,۰۵۱,۳۲۷,۳۷۲	۲۳٪	۲۹.۷٪

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	-
متولی	۷۱۵,۰۶۸,۴۷۸	-
بازارگردان	۳۴,۸۹۶,۴۵۸,۵۸۰	-
حسابرس	۷۵۳,۶۷۰,۳۶۸	-
	۱۶۰,۹۳۶,۷۸۸,۳۱۷	

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 تاسیس	۷۹,۶۵۱,۰۷۵	-
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه ابونمان نرم افزار	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	-
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱,۳۷۴,۹۹۹,۱۳۸	-
هزینه نرم افزار	۳,۸۴۰,۶۷۱,۲۵۷	-
هزینه تسهیلات بانکی	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۳۲	-
هزینه کارمزد بانکی	۳۰,۳۱۰,۳۹۰	۴۶۴,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۰,۹۴۳,۲۰۰,۹۵۴	۴۶۴,۰۰۰

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

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

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	۰.۸۶٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۱۳,۶۵۰,۰۰۰		۱۳,۶۵۸,۰۸۱	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۸٪	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
	.		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	۰.۰۲٪	۵۰,۰۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	مجید حصارى	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۵۱۳	۴۳,۵۴۶,۷۱۶	۱.۸۸٪	۳۵,۵۷۳,۷۲۲				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۲۴-۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح معامله				
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
۰	(۸۳,۴۳۷,۰۹۰,۸۹۱)	طی دوره مالی	۱۲۴,۵۷۱,۵۹۰,۸۹۱	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان گندم		
۰	(۵۰۶,۰۶۸,۴۷۸)	طی دوره مالی	۷۱۵,۰۶۸,۴۷۸	کارمزد ارکان	متولی	رتبه بندی اعتباری پارس کیان		
۰	(۳۶۸,۶۷۰,۳۶۸)	طی دوره مالی	۷۵۳,۶۷۰,۳۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر		
۰	(۲۲,۹۸۸,۴۵۸,۵۸۰)	طی دوره مالی	۳۴,۸۹۶,۴۵۸,۵۸۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان		
۰	۲۱۹,۳۴۸,۱۷۱	طی دوره مالی	۳۳,۵۳۱,۰۷۴,۰۲۹,۳۷۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا		
۰	۵,۰۷۲,۸۵۷	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		
۰	(۱۰۷,۰۷۵,۸۶۷,۳۸۹)		۳۵,۴۱۶,۶۸۹,۴۱۰,۱۳۱					

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بجز مورد توضیح داده شده در زیر رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا باشد، رخ نداده است. (به دلیل وقوع جنگ تحمیلی از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴، برخی از سهام شرکت های سرمایه پذیر به علت توقف معاملات آنها در بورس اوراق بهادار، به نرخ های معامله شده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ ارزشیابی و منعکس شده است. خالص ارزش فروش سهامی که به همین علت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ متوقف بوده به شرح جدول در یادداشت ۵ افشا گردیده است.)