



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۲	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 ارایه 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.

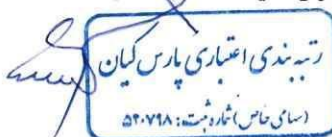
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان گندم	ساناز صمدی ارضین	

شرکت سیدگردان گندم
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۳۷۸۳۱

رتبه بندی اعتباری پارس کیان محمد رحمان عربی مزرعه شامی

متولی صندوق



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





صندوق سرمایه گذاری در
اوراق بهادار با درآمد ثابت
ثمرگندم

صورت خالص دارایی ها

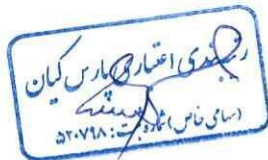
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۵۳۳,۰۵۸,۸۲۹,۱۰۵	*
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰,۶۵۳,۷۷۲,۷۳۴,۶۳۳	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹,۳۳۱,۳۱۰,۰۴۵,۴۱۶	*
۸ حساب های دریافتنی	۱,۹۵۱,۷۵۰,۳۹۵,۷۲۰	*
۹ سایر دارایی ها	۲,۷۴۹,۵۴۴,۶۰۶	*
جمع دارایی ها	۴۴,۴۷۲,۶۴۱,۵۴۹,۴۸۰	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۶۹,۵۶۱,۹۸۵,۵۹۳	*
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۱۰,۷۹۲,۵۸۵,۸۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۱۲۹,۰۱۲,۰۸۲	۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰
۱۳ پیش دریافت	۸۹۷,۹۶۴,۱۹۱,۳۹۰	۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶
جمع بدهی ها	۱,۰۸۵,۴۴۷,۷۷۴,۸۷۲	۱,۶۴۹,۳۶۱,۶۳۹,۸۲۶
خالص دارایی ها	۴۳,۳۸۷,۱۹۳,۷۷۴,۶۰۸	۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۹۹۰	۱۰,۲۰۳

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

۲



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



شرکت سبذگردان گندم
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۷۸۲۱



(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۲,۰۱۶,۵۵۸,۰۲۷,۶۲۱)	*
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷,۷۹۰,۲۴۰,۷۲۸	*
۱۷ سود سهام	۲,۱۰۱,۶۶۸,۰۹۴	*
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۱۶۶,۲۱۸,۸۰۴,۰۶۴	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵
۱۹ سایر درآمدها	۳,۲۳۲,۵۶۶,۷۵۰,۷۲۴	*
جمع درآمدها	۶,۴۲۲,۱۱۹,۴۳۵,۹۸۹	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۲۵۶,۷۵۵,۴۲۱,۳۲۲	*
۲۱ سایر هزینه ها	۱۷,۹۱۲,۲۷۶,۵۷۴	۴۶۴,۰۰۰
جمع هزینه ها	۲۷۴,۶۶۷,۶۹۷,۸۹۶	۴۶۴,۰۰۰
سود خالص	۶,۱۴۷,۴۵۱,۷۳۸,۰۹۳	۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۴٪	۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۲.۵۵٪	۱.۹۹٪

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

صورت گردش خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	*	*
۵,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*
*	۶,۱۴۷,۴۵۱,۷۳۸,۰۹۳	۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	*
*	۳,۶۳۶,۶۷۲,۳۰۰,۰۰۰	*	*
۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۷,۱۹۳,۷۷۴,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵

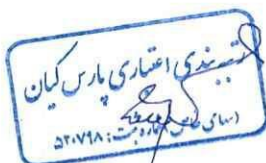
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

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.

صندوق سرمایه گذاری در
اوراق بهادار با درآمد ثابت
ثمر گندم

شماره ثبت: ۵۹۴۹۹



کد پستی ۱۴۳۶۷۵۴۸۵۷

شرکت سبگردان گندم
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۶۷۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 ۵۶، ۵۷ 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 ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		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: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ به 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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.

با توجه 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 حساب ها 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 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 ارائه 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 صندوق، 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات و اعتبار دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- 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.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

۴-۷-۱- سایر دارایی ها

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 ۳۷ 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 ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- 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 بر درآمد و 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 نهاد های 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

(مبالغ به ریال)					
صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۰۲,۴۹۳,۹۵۷,۲۹۹	۱۱۴,۵۲۱,۸۴۹,۷۸۰	۰/۲۷٪	*	۰/۰۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۱۵۰,۲۲۶,۸۰۰	۵,۷۱۰,۷۱۲,۳۰۴	۰/۰۱٪	*	۰/۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۱,۰۱۷,۹۲۴,۸۴۹	۲۴,۲۲۳,۷۹۱,۳۷۵	۰/۰۶٪	*	۰/۰۰٪
محصولات شیمیایی	۱۰۱,۱۸۱,۶۲۴,۴۸۳	۱۲۸,۷۵۵,۰۶۷,۷۲۰	۰/۳۳٪	*	۰/۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۲۸۲,۶۸۳,۱۲۶,۳۴۲	۴۴۶,۰۳۹,۱۵۹,۷۲۰	۱/۰۳٪	*	۰/۰۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۱۰۹,۹۶۴,۰۲۶	۲,۰۸۸,۱۳۲,۹۸۸	۰/۰۱٪	*	۰/۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶,۷۶۰,۳۷۷,۵۷۷	۱۵,۷۵۴,۷۶۶,۹۲۵	۰/۰۴٪	*	۰/۰۰٪
سرمایه گذاریها	۱۵۰,۱۷۳,۷۱۱,۷۷۷	۱۳۴,۰۵۶,۰۴۲,۹۶۸	۰/۳۱٪	*	۰/۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱,۶۰۹,۳۴۰,۸۴۴,۸۳۴	۱,۶۳۷,۴۸۷,۲۵۸,۴۰۴	۳/۸۳٪	*	۰/۰۰٪
فلزات اساسی	۱,۵۸۱,۷۷۱,۱۶۷	۳,۱۸۶,۹۶۳,۰۸۰	۰/۰۱٪	*	۰/۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۹,۶۸۸,۰۴۷,۶۱۵	۹,۵۸۷,۸۰۸,۸۷۵	۰/۰۳٪	*	۰/۰۰٪
محصولات کاغذی	۱۰,۵۹۲,۴۹۲,۶۹۳	۱۲,۶۴۷,۲۷۴,۹۶۶	۰/۰۳٪	*	۰/۰۰٪
	۲,۳۱۱,۷۷۴,۰۶۹,۴۶۲	۲,۵۲۳,۰۵۸,۸۲۹,۱۰۵	۵/۹۳٪	*	۰/۰۰٪

۵-۲ 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
گام بانک تجارت ۵۰۹	۸۱۷,۹۰۰	(۰/۰۱۰۰)	۸۱۳,۰۰۰	۴,۰۶۲,۷۸۹,۶۵۶,۳۵۰	سایر

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۲۰,۶۵۳,۷۷۲,۷۳۴,۶۳۳	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۲۰,۶۵۳,۷۷۲,۷۳۴,۶۳۳	

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

مبالغ به ریال				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	سپرده های بانکی
۰/۰۱٪	۱,۲۳۲,۱۲۳,۹۰۳	۹/۸۵٪	۴,۲۰۷,۰۵۰,۷۶۶,۵۰۲	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
۸۴/۳۶٪	۹,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات
۲/۰۶٪	۲۴۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	سپرده بلند مدت ۸۰۰۶ بانک صادرات
۰/۳۳٪	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	سپرده بلند مدت ۵۰۰۰۴ بانک صادرات
۰/۰۵٪	۶,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات
۰/۰۱٪	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات
۰/۰۰٪	۱۵۳,۲۵۲,۴۳۸	۰/۰۰٪	۵۲۴,۶۹۹,۲۷۶	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات
۱۳/۱۸٪	۱,۵۶۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۰	سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۲,۰۰۷,۵۱۵	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۱,۰۸۳,۷۵۱,۹۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۱۰۰,۷۹۲,۲۲۹	سپرده کوتاه مدت ۹۳۳۶ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۰/۳۳٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۵۳.۴ بانک گردشگری
۰/۰۰٪	۰	۹/۳۶٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۸۵۰۲۸ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۱۰,۷۱۷,۲۱۱	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۰/۰۰٪	۰	۴/۶۸٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۴۱۹۷.۱ بانک پاسارگاد
۰/۰۰٪	۰	۰/۴۵٪	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۸۸۰۲۸ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۱۲/۰۹٪	۵,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۹۴۵۸ بانک شهر
۰/۰۰٪	۰	۰/۶۳٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۰ بانک گردشگری
۰/۰۰٪	۰	۳/۹۱٪	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۱ بانک گردشگری
۰/۰۰٪	۰	۷/۰۲٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۴ بانک گردشگری
۱۰۰٪	۱۱,۸۵۲,۴۳۱,۳۷۶,۳۴۱	۴۸/۳۵٪	۲۰,۶۵۳,۷۷۲,۷۳۴,۶۳۳	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توفیخی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
-	۸۳,۲۷۶,۷۱۲,۲۹۶	۷-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
-	۱۰,۲۸۷,۴۶۶,۲۲۵,۴۹۹	۷-۲	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
-	۱,۵۳۳,۸۶۷,۵۰۸,۶۲۸	۷-۳	اوراق اجاره
-	۷,۴۲۶,۶۹۹,۵۹۸,۹۹۳	۷-۴	اوراق مرابحه
-	۱۹,۳۳۱,۳۱۰,۰۴۵,۴۱۶		

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱								
-	-	۱۴۰۶/۰۲/۲۸	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۳۹۷,۲۵۶	۱۵,۴۲۷,۳۹۷,۲۵۶	۰/۰۴٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۶/۰۲/۱۹	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۹۰۴,۱۰۰	۲۵,۹۵۸,۹۰۴,۱۰۰	۰/۰۶٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۶/۰۲/۲۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۱۵,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۰/۰۴٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۶/۰۲/۱۳	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۰	۲۶,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۰	۰/۰۶٪	-	۰/۰۰٪
-	-		-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۶,۷۱۲,۲۹۶	۸۳,۲۷۶,۷۱۲,۲۹۶	۰/۱۹٪	-	۰/۰۰٪

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

(مبالغ به ریال)		تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱								
-	-	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	-	۷۸۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۴,۴۰۶,۹۲۵,۳۱۲	۱/۹۱٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	۳,۰۴۳,۰۴۶,۳۰۳,۴۲۷	-	۳,۰۴۱,۰۹۵,۵۰۴,۶۸۷	۷/۱۳٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۵/۱۱/۳۰	-	۷۷۲,۱۹۳,۳۵۸,۳۱۸	-	۷۷۳,۷۴۸,۱۲۴,۱۱۳	۱/۸۱٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	۱,۵۱۸,۸۷۹,۸۲۲,۰۹۶	-	۱,۵۹۵,۴۲۶,۰۱۵,۱۳۷	۳/۷۳٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	۳,۹۸۷,۶۶۷,۱۱۵,۵۹۸	-	۴,۰۶۲,۷۸۹,۶۵۶,۲۵۰	۹/۵۱٪	-	۰/۰۰٪
-	-		-	۱۰,۱۱۱,۰۹۵,۶۴۹,۴۴۹	-	۱۰,۲۸۷,۴۶۶,۲۲۵,۴۹۹	۲۴/۰۸٪	-	۰/۰۰٪

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

(مبالغ به ریال)		تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱								
-	-	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۲۳/۰۰٪	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۴,۶۸۳,۱۳۳,۶۲۸	۱,۵۳۳,۸۶۷,۵۰۸,۶۲۸	۳/۵۹٪	-	۰/۰۰٪
-	-		-	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۴,۶۸۳,۱۳۳,۶۲۸	۱,۵۳۳,۸۶۷,۵۰۸,۶۲۸	۳/۵۹٪	-	۰/۰۰٪

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

(مبالغ به ریال)		تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱								
-	-	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳/۰۰٪	۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۲۲,۴۴۰	۱۹۳,۳۲۳,۷۸۱,۵۰۰	۲,۲۱۲,۷۲۸,۶۸۶,۰۵۲	۵/۱۸٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۳/۰۰٪	۱,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۴۲۷,۰۰۰	۱۴۶,۲۸۹,۸۸۶,۳۲۲	۱,۷۱۳,۹۲۳,۹۰۴,۵۶۸	۴/۰۱٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۲۳/۰۰٪	۳,۱۷۵,۲۱۴,۰۰۰	۳۳۲,۷۱۲,۱۸۸	۳,۱۷۵,۴۴۵,۶۱۰	۰/۰۱٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۷/۰۵/۲۳	۲۳/۰۰٪	۱,۰۲۹,۵۴۸,۴۹۲,۷۵۹	۱۲۷,۸۵۲,۲۰۹,۸۳۸	۱,۱۹۵,۶۴۶,۳۸۰,۹۳۱	۲/۸۰٪	-	۰/۰۰٪
-	-	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳/۰۰٪	۱,۹۹۳,۳۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۲۱۳,۸۴۸,۹۳۰,۳۸۶	۲,۳۰۱,۲۰۵,۱۸۱,۸۳۲	۵/۳۹٪	-	۰/۰۰٪
-	-		-	۷,۱۰۳,۲۸۵,۸۱۳,۸۲۱	۶۸۱,۶۴۷,۶۲۰,۱۴۴	۷,۴۲۶,۶۹۹,۵۹۸,۹۹۳	۱۷/۳۹٪	-	۰/۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
•	۱۴۳,۴۴۳,۷۲۷,۶۲۶	۱,۹۴۷,۲۳۱,۹۷۶	۱۴۵,۳۹۰,۹۵۹,۶۰۲	۸-۱
•	۱,۷۵۶,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۷۵۶,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲
•	۲,۱۰۱,۶۶۸,۰۹۴	۳۴۲,۷۳۱,۹۰۶	۲,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۸-۳
•	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۴
•	۱,۹۵۱,۷۵۰,۳۹۵,۷۲۰	۲,۲۸۹,۹۶۳,۸۸۲	۱,۹۵۴,۰۴۰,۳۵۹,۶۰۲	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
•	۱۹۵,۸۸۴,۵۳۹	۱,۳۷۶,۵۵۸	۱۹۷,۲۶۱,۰۹۷	سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات
•	۱	•	۱	سپرده بلند مدت ۱۵۳۲ بانک گردشگری
•	۲,۹۲۹,۲۲۸,۴۱۳	۲۴,۱۹۶,۲۲۹	۲,۹۵۳,۴۲۴,۶۴۲	سپرده بلند مدت ۱۵۳۴ بانک گردشگری
•	۳۸,۸۳۲,۳۱۴,۹۴۰	۳۴۵,۷۶۷,۱۸۸	۳۹,۱۷۸,۰۸۲,۱۲۸	سپرده بلند مدت ۱۹۷۱ بانک پاسارگاد
•	۳۸۵,۳۲۵,۵۰۳	۹,۱۹۵,۰۲۸	۳۹۴,۵۲۰,۵۳۱	سپرده بلند مدت ۱۵۳۸ بانک گردشگری
•	۵,۹۰۲,۰۸۱,۱۴۷	۳۷,۹۱۸,۸۵۰	۵,۹۳۹,۹۹۹,۹۹۷	سپرده بلند مدت ۱۵۳۱۰ بانک گردشگری
•	۲۸,۷۷۸,۶۸۱,۷۵۶	۳۴۳,۳۷۳,۰۳۸	۲۹,۱۲۲,۰۵۴,۷۹۴	سپرده بلند مدت ۱۵۳۱۱ بانک گردشگری
•	۲۷,۵۶۶,۸۹۰,۸۹۳	۵۷۸,۴۵۱,۵۵۴	۲۸,۱۴۵,۳۴۲,۴۴۷	سپرده بلند مدت ۱۵۳۱۲ بانک گردشگری
•	۳۷,۹۵۵,۷۳۱,۷۹۴	۵۹۲,۲۱۳,۴۰۴	۳۸,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۸	سپرده بلند مدت ۱۵۳۱۴ بانک گردشگری
•	۸۹۷,۵۸۸,۶۴۰	۱۴,۷۴۰,۱۲۷	۹۱۲,۳۲۸,۷۶۷	سپرده بلند مدت ۱۵۳۱۵ بانک گردشگری
•	۱۴۳,۴۴۳,۷۲۷,۶۲۶	۱,۹۴۷,۲۳۱,۹۷۶	۱۴۵,۳۹۰,۹۵۹,۶۰۲	

۸-۲- حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
•	۱,۷۵۶,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۷۵۶,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافتنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
•	۱,۷۵۶,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۱,۷۵۶,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	

دریافتنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۸-۳- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
•	۲,۰۳۷,۸۰۹,۱۸۷	۳۳۲,۱۹۰,۸۱۳	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان بهبهان
•	۶۳,۸۵۸,۹۰۷	۱۰,۵۴۱,۰۹۳	۷۴,۴۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
•	۲,۱۰۱,۶۶۸,۰۹۴	۳۴۲,۷۳۱,۹۰۶	۲,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	

سیمان بهبهان

فولاد هرمزگان جنوب

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۴-۸- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سایر حساب های دریافتنی

۹- 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)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ممانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	ممانده در پایان دوره
۰	۸۳۱,۵۵۸,۸۷۵	۱۲۱,۹۷۹,۹۳۲	۷۰۹,۵۷۸,۹۴۳
۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۲۵۰,۵۷۶	۱,۲۴۴,۷۴۹,۴۲۴
۰	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۳,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۰
۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۷۸۳,۷۶۱	۷۹۵,۲۱۶,۲۳۹
۰	۷,۹۷۵,۹۴۲,۴۳۷	۵,۲۲۶,۳۹۷,۸۳۱	۲,۷۴۹,۵۴۴,۶۰۶

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ممانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ممانده بدهکار
۰	۵۳,۸۱۳,۸۹۳,۵۴۴,۹۲۶	۵۳,۸۶۲,۳۷۹,۰۷۳,۱۳۶	(۴۶,۵۹۱,۵۳۴,۲۸۶)
۰	۱,۵۶۲,۷۰۳,۶۹۰,۹۳۳	۱,۵۶۲,۷۰۳,۶۹۰,۹۲۴	۹
۰	۱۹۰,۸۸۸,۴۰۷,۱۳۴	۲۱۳,۸۶۹,۵۰۸,۴۷۴	(۲۲,۹۷۰,۴۵۱,۳۱۷)
۰	۳,۰۴۳,۱۱۵,۳۰۳,۴۴۸	۳,۰۴۳,۱۱۵,۳۰۳,۴۳۷	۱
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۵۹,۸۱۰,۶۰۰,۹۴۶,۴۳۱	۵۹,۸۸۱,۹۶۷,۵۷۵,۹۷۱	(۶۹,۵۶۱,۹۸۵,۵۹۳)

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

شرکت کارگزاری حافظ

شرکت کارگزاری یزدان

کارگزاری هامرز

فیروزه آسیا- بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۶۲,۳۳۵,۳۶۸	مدیر صندوق-سبدگردان گندم
۰	۱,۴۲۹,۵۷۵,۳۱۶	متولی-رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۰	۱,۳۶۱,۴۹۷,۲۶۲	حسابرس-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۰	۴۲,۷۳۸,۷۷۷,۸۶۱	بازارگردان-صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۹۲,۵۸۵,۸۰۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۵,۸۸۵,۵۵۴,۸۸۸	نرم افزار صندوق
۰	۱۳۰,۹۵۷,۲۰۰	ذخیره انبارداری گواهی کالایی
۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۱۱۲,۴۹۹,۹۹۴	سایر پرداختنی
۱,۲۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۷,۱۲۹,۰۱۲,۰۸۲	

۱۳- پیش دریافت

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۸۹۷,۹۶۴,۱۹۱,۳۹۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۱,۶۴۸,۱۲۸,۱۳۲,۹۷۶	۸۹۷,۹۶۴,۱۹۱,۳۹۰	

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		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۰,۱۵۲,۰۵۴,۳۸۷,۸۳۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۲۲,۲۴۲,۸۸۵,۷۲۴	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۱,۰۱۵,۳۴۸,۶۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۵۰,۸۸۸,۸۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۲۰۳,۰۶۹,۷۳۶,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۷,۱۹۳,۷۷۴,۶۰۸	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار پادآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۰	۱۷۰,۷۳۰,۴۶۶,۷۲۴	۱۵-۱
۰	(۲,۱۸۷,۲۸۸,۴۹۴,۳۴۵)	۱۵-۲
۰	(۲,۰۱۶,۵۵۸,۰۲۷,۶۲۱)	

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 ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نام شرکت
۰	۴,۰۷۸,۹۰۹	گروه مالی نماد غیر(سهامی عام)
۰	۷۴۰,۳۲۱	آترا زیست آرای
۰	۳۴۰,۸۵۳	س. و توسعه صنایع لاستیک
۰	۸۱۵,۳۳۴,۹۷۲	آلیاژ گستر هامون
۰	۲۰,۶۹۳,۸۴۹,۱۱۵	سیمرغ
۰	۲۵۴,۸۱۹,۳۵۰	پتروشیمی شانژند
۰	۱۲,۸۷۶,۶۷۳,۶۶۰	صندوق س.بخشی گستره فیروزه ۱-ب
۰	۱۱,۹۲۲,۷۲۹,۸۲۷	صندوق س. صنایع آگاه ۴-بخشی
۰	۳۶,۹۲۹,۵۹۷,۹۵۳	صندوق س. بخشی صنایع گندم ۱-ب
۰	۷,۱۹۸,۳۸۵,۷۴۰	صندوق س. آسمان آرمانی سهام س
۰	۹,۰۲۳,۰۹۵,۵۰۰	صندوق س. صنایع اندیشه صبا ۲-بخشی
۰	۲۵,۰۰۰,۶۹۶,۰۵۲	معدنی املاح ایران
۰	۱,۳۶۶,۳۴۴,۰۷۸	پتروشیمی اروند
۰	۹,۵۷۹,۰۰۰,۵۷۹	صندوق س. آوی سهام کیان سهام
۰	۲,۳۰۰,۷۷۲,۷۷۴	صندوق س. ارزش آفرین بیدار-سهام
۰	۱۴,۷۰۷,۱۱۶,۳۷۷	ویپانا
۰	۱,۵۴۵,۱۴۴,۵۱۳	هامون نایزه
۰	۵۹۰,۴۲۷	توسعه ساختمان سپهر تهران
۰	۲۵۹,۷۶۲,۶۳۷	تولیدمواد اولیه داروپخش
۰	۲,۱۲۸,۷۳۵,۷۶۴	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰	۱,۱۱۷,۳۱۷,۷۶۸	نیان باتری خاوران
۰	۱۸,۸۹۴,۷۷۰,۳۷۸	سیمان بهبهان
۰	۴,۱۲۵,۷۷۱,۷۴۶	صندوق س. ثروت افروزن زمین س
۰	۸۴,۸۰۰,۳۰۱	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
۰	۱۷۰,۷۳۰,۴۶۶,۷۲۴	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م-بودجه ۱۱-۰۲-۱۴۱۲۱۱	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	۲,۳۸۳,۳۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۰,۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۰۷,۸۰۹	(۳۵۸,۳۴۱,۰۵۷,۸۰۹)
مراجعه عام دولت ۲۶۰-ش-خ ۷۱۰۰۲	۶,۹۴۹,۸۷۵	۵,۳۶۷,۱۴۱,۹۳۱,۲۵۰	۶,۴۱۹,۶۰۲,۵۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۰۸,۰۴۰	(۱۰,۵۳,۴۶۲,۶۲۱,۷۹۰)
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)
مراجعه عام دولت ۲۶۴-ش-خ ۷۰۵۲۳	۴,۷۰۵,۰۰۰	۳,۷۷۴,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۵۶۰,۳۵۴,۰۰۳	۳۹۷,۰۶۹,۰۸۵	۳۳,۲۷۴,۵۷۶,۹۱۲
مراجعه عام دولت ۲۷۱-ش-خ ۷۰۶۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۷۱,۸۷۵	(۱۴۴,۷۱۲,۴۷۱,۸۷۵)
			۱۹,۵۶۳,۸۰۶,۰۸۶,۵۶۹	۲,۵۱۸,۰۸۹,۰۴۶	(۲,۱۸۷,۲۸۸,۴۹۴,۳۴۵)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۲۱,۲۸۴,۷۵۹,۶۴۳	*
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱۸۳,۴۹۴,۵۱۸,۹۱۵)	*
	۳۷,۷۹۰,۲۴۰,۷۲۸	*

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دوره مالی ۳ ماهه 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	۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۰,۸۵۹,۷۸۱	۳۰۶,۷۱۵,۵۰۰	۵۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰,۶۷۴,۷۱۹	*
بانک اقتصاد نوین	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۲۳۶,۸۰۰	۱۵,۷۱۱,۶۹۶	۲۸,۷۷۶,۰۰۰	۱,۵۶۰,۴۸۵,۵۰۴	*
فولاد هرمزگان جنوب	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۷۷۱,۱۶۷	۶۰,۱۶,۹۲۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۶۰۵,۱۹۱,۹۱۳	*
سرمایه گذاری دارویی تامین	۹۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۸۴,۷۴۷,۰۴۲	۱۵۲,۴۴۲,۲۸۰	۲۷۹,۱۸۰,۰۰۰	(۵۸۰,۳۵۹,۳۲۲)	*
توزیع دارو پخش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۹۸,۳۷۹,۲۰۰	۱,۰۴۷,۲۲۸,۰۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۹۳۶,۳۲۷,۰۰۰	*
پدیده شیمی قرن	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۸۱,۶۲۴,۴۸۳	۳۸۱,۷۵۲,۲۸۰	۶۹۹,۱۸۰,۰۰۰	۳۷,۵۷۳,۴۴۳,۲۲۷	*
صندوق س اناژنماد ارزش-در سهام	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۲۶۰,۵۶۵,۵۹۲	۱۶۰۸,۵۸۳,۲۰۰	*	۷۲,۵۱۴,۸۵۱,۲۰۸	*
گروه صنایع بهر ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۴۰۱,۷۷۷	۲۳,۱۶۱,۳۲۰	۴۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۱۶,۹۰۳	*
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۹۶۴,۰۳۶	۵,۷۴۵,۰۱۲	۱۰,۵۲۲,۰۰۰	(۳۱,۸۳۱,۰۳۸)	*
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲۵۰,۰۰۰	۹,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۸,۰۴۷,۶۱۵	۲۶,۳۷۸,۶۲۵	۴۸,۳۱۳,۵۰۰	(۱۰۰,۳۳۸,۷۴۰)	*
صندوق س-جوانه کوچک گندم-سهام	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۲۲۸,۱۹۴,۰۰۴	۴۸۵,۳۲۹,۱۰۰	*	۳۴,۰۹۹,۴۷۶,۰۹۶	*
صندوق س-پشتوانه طلا آتش فیروزه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۳۴,۴۷۶,۸۰۰	۴۰۶,۹۸۷,۲۰۰	*	(۵۳,۷۸۵,۴۶۴,۰۰۰)	*
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۳,۰۹۷,۵۱۸	۸,۳۶۴,۷۲۰	۱۵,۳۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۲۱۷,۷۶۲	*
شمس طلا GoldBar	۶,۰۰۰	۱۲۵,۹۳۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۴۳,۳۱۰,۰۰۰	۳۰۲,۳۵۵,۷۱۲	*	(۱۶,۴۰۵,۶۸۵,۷۱۲)	*
صندوق س صنایع آگاه-بخشی	۱,۰۵۵,۱۱۶	۱۷,۲۰۷,۸۸۶,۸۴۴	۱۴,۱۹۸,۸۴۷,۵۳۵	۳۹,۵۷۸,۱۴۰	*	۳,۹۶۹,۴۶۱,۱۶۹	*
صندوق س-پشتوانه طلای رز	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۸۴,۴۴۷,۲۴۷	۳۰۱,۸۶۰,۰۰۰	*	(۳۶,۱۲۶,۳۰۷,۳۲۷)	*
صندوق س-بخشی صنایع گندم-ب	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۳۴,۳۱۳,۵۵۶	۲۸۱,۲۹۰,۰۰۰	*	۸,۴۸۴,۳۹۶,۴۴۴	*
کولان سل	۴۳۸,۰۰۰	۱۲,۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۲,۴۹۲,۶۹۳	۳۴,۷۹۶,۰۳۴	۶۳,۷۲۹,۰۰۰	۳,۰۵۴,۷۸۲,۲۷۳	*
پاریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۷,۹۲۴,۸۴۹	۶۶,۴۶۶,۱۲۵	۱۲۲,۰۶۲,۵۰۰	۳,۲۰۵,۸۶۶,۵۲۶	*
زرین ذرت شامرو	۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۰,۳۷۷,۵۷۷	۴۳,۲۴۵,۵۷۵	۷۹,۳۸۷,۵۰۰	(۱,۰۰۵,۶۱۰,۶۵۲)	*
		۲,۵۴۲,۴۸۲,۶۶۶,۸۴۴	۲,۳۱۱,۷۷۴,۰۶۹,۴۶۲	۵,۵۴۴,۱۷۸,۲۳۹	۳,۸۷۹,۶۵۹,۵۰۰	۲۲۱,۲۸۴,۷۵۹,۶۴۳	*

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی نه ماهه منتهی به				
دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
•	۹۳,۹۹۵,۶۰۳,۹۲۴	۱,۱۳۵,۶۱۷,۴۵۴	۱,۹۹۳,۳۶۰,۶۴۷,۶۲۲	۲,۰۸۸,۴۹۱,۸۶۹,۰۰۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مراجعه عام دولت ۱۶۶-شخ ۰۵۰۴۱۹
•	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن
•	(۳۳۲,۴۸۰,۵۷۷)	۱,۵۴۶,۵۷۷	۳,۱۷۵,۲۱۴,۰۰۰	۲,۸۴۴,۲۸۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	مراجعه عام دولت ۲۶۳-شخ ۰۷۰۲۲۳
•	۳۸,۲۴۵,۵۷۸,۳۳۵	۵۸۰,۹۲۸,۹۰۶	۱,۰۲۹,۵۴۸,۴۹۲,۷۵۹	۱,۰۶۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۴-شخ ۰۷۰۵۲۳
•	(۲۷۰,۵۸۶,۱۲۷,۸۸۸)	۱,۰۹۸,۶۵۴,۲۴۸	۲,۲۹۰,۰۰۱,۰۳۲,۴۴۰	۲,۰۲۰,۵۱۳,۵۵۸,۸۰۰	۲,۵۶۹,۹۷۴	مراجعه عام دولت ۲۷۳-شخ ۰۷۱۱۲۸
•	(۲۱۹,۵۵۶,۴۱۸,۷۶۳)	۸۵۲,۸۷۰,۱۸۳	۱,۷۸۷,۳۰۰,۴۳۷,۰۰۰	۱,۵۶۸,۴۹۶,۸۸۸,۴۲۰	۱,۹۴۴,۷۲۳	مراجعه عام دولت ۲۷۱-شخ ۰۷۰۶۲۸
•	۷۶,۵۴۶,۱۴۳,۰۴۲	۸۶۷,۹۸۴,۸۶۲	۱,۵۱۸,۸۷۹,۸۷۲,۰۹۶	۱,۵۹۶,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۳۵۰	گواهی اعتبارمولد گردشگری ۰۵۰۹۳۰
•	(۴۴۴,۲۳۴,۲۰۴)	۴۲۰,۹۵۴,۴۳۶	۷۷۴,۱۹۲,۳۵۸,۳۱۸	۷۷۴,۱۶۹,۰۷۸,۵۵۰	۹۹۸,۰۶۵	گواهی اعتبارمولد ت.تعاون ۰۵۱۱۳۰
•	(۱,۹۵۰,۷۹۸,۷۴۹)	۱,۶۵۴,۴۹۵,۳۱۲	۳,۰۴۳,۰۴۶,۳۰۳,۴۳۷	۳,۰۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۱۴۰۵۰۹۳۰
•	۷۵,۱۲۲,۵۴۰,۶۵۲	۲,۲۱۰,۳۴۳,۷۵۰	۳,۹۸۷,۶۶۷,۱۱۵,۵۹۸	۴,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گام بانک تجارت ۰۵۰۹
•	۲۷,۰۹۶,۹۲۵,۳۱۳	۴۴۳,۰۷۴,۶۸۷	۷۸۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد شهر ۱۴۰۵۱۰۳۰
•	(۱۸۳,۴۹۴,۵۱۸,۹۱۵)	۱۰,۰۸۲,۰۹۵,۴۱۵	۱۸,۷۱۵,۱۹۷,۰۹۸,۲۷۰	۱۸,۵۴۱,۷۸۴,۶۷۴,۷۷۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)							
دوره مالی نه ماهه منتهی به				دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به			
۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سیمان بهبهان	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۱۹۰,۸۱۳)	۲,۰۳۷,۸۰۹,۱۸۷	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۹۳	۷۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۴۱,۰۹۳)	۶۳,۸۵۸,۹۰۷	۰
				۲,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳۴۲,۷۳۱,۹۰۶)	۲,۱۰۱,۶۶۸,۰۹۴	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸- 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)

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	۳,۲۷۶,۷۱۲,۲۹۶	۰
سود اوراق اجاره	۲۸۶,۰۴۸,۶۱۳,۶۲۱	۰
سود اوراق مرابحه	۱,۲۸۹,۶۳۴,۰۹۲,۱۳۹	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۵۸۷,۲۵۹,۳۸۶,۰۰۸	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵
	<u>۵,۱۶۶,۲۱۸,۸۰۴,۰۶۴</u>	<u>۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
اوراق مشارکت			
شرکت یکتا پویش فراور	۱۴۰۶/۰۲/۲۸	۲۳٪	۴۲۷,۳۹۷,۲۵۶
یکتاسونگ/ yektason	۱۴۰۶/۰۲/۱۹	۲۳٪	۹۵۸,۹۰۴,۱۰۰
یکتافراو/ yektafar	۱۴۰۶/۰۲/۲۰	۲۳٪	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰
گلستان خرسند یزد	۱۴۰۶/۰۲/۱۳	۲۳٪	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۰
اوراق اجاره			
صکوک اجاره فارس ۸۸-بدون ضامن	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۲۳٪	۲۸۶,۰۴۸,۶۱۳,۶۲۱
اوراق مرابحه			
مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش.خ ۷۱۱۲۸	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳٪	۱۹۳,۳۲۲,۷۸۱,۵۰۰
مرابحه عام دولت ۲۷۱-ش.خ ۷۰۶۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۲۳٪	۲۰۹,۵۹۱,۳۷۳,۶۵۲
مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش.خ ۷۰۲۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۲۳٪	۸,۵۳۱,۴۲۱,۹۰۸
مرابحه عام دولت ۲۶۴-ش.خ ۷۰۵۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۳	۲۳٪	۱۶۳,۸۸۲,۷۹۱,۶۲۳
مرابحه عام دولت ۲۶۰-ش.خ ۷۱۰۰۲	۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۲۳٪	۳۵۷,۶۱۳,۲۹۲,۸۴۳
مرابحه عام دولت ۲۵۷-ش.خ ۶۰۸۲۵	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳٪	۳۶,۵۱۱,۹۰۹,۸۲۷
مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۷۰۳۱۱	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۲۳٪	۳۹,۴۹۹,۳۷۲,۴۱۶
مرابحه عام دولت ۲۴۶-ش.خ ۷۰۸۲۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۲۳٪	۴,۲۷۲,۵۶۵,۳۲۸
مرابحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ ۷۰۷۲۵	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳٪	۱۶,۰۰۸,۵۴۶,۱۲۰
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۲۶۰,۳۹۹,۱۳۶,۹۲۲
			<u>۱,۵۷۸,۹۵۹,۴۱۸,۰۵۶</u>

سندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به					
۱۴۰۵/۰۳/۳۱		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	۲۴۶,۴۰۳,۶۰۰,۴۴۰	۰	۲۴۶,۴۰۳,۶۰۰,۴۴۰	۱۱,۰۵۳
سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳سال	نرخ های مختلف	۱,۳۲۱,۸۶۶,۰۹,۷۱۴	(۱,۳۷۶,۵۵۸)	۱,۳۲۱,۸۶۵,۳۳۳,۱۵۶	۱۷۱,۷۵۵,۰۵۲,۷۹۰
سپرده بلند مدت ۸۰۰۶ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۳سال	نرخ های مختلف	۱۱,۱۳۸,۱۵۵,۴۹۶	۰	۱۱,۱۳۸,۱۵۵,۴۹۶	۳,۸۰۹,۶۳۰,۱۳۰
سپرده بلند مدت ۵۰۰۰۴ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۳سال	نرخ های مختلف	۱,۸۰۴,۷۸۳,۵۸۰	۰	۱,۸۰۴,۷۸۳,۵۸۰	۵۸۷,۴۹۰,۳۹۳
سپرده بلند مدت ۸۶۰۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۳سال	نرخ های مختلف	۲۸۰,۹۴۷,۷۰۳	۰	۲۸۰,۹۴۷,۷۰۳	۷۷,۴۳۲,۵۴۴
سپرده بلند مدت ۱۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۱۶	۳سال	نرخ های مختلف	۴۳,۷۹۸,۶۹۴	۰	۴۳,۷۹۸,۶۹۴	۱۱,۳۳۷,۵۴۵
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۵ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۸		نرخ های مختلف	۱۹۸,۰۱۸,۸۷۰	۰	۱۹۸,۰۱۸,۸۷۰	۰
سپرده بلند مدت ۵۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳سال	نرخ های مختلف	۱۴۸,۹۳۱,۲۴۵,۴۹۹	۰	۱۴۸,۹۳۱,۲۴۵,۴۹۹	۲۶,۸۲۹,۲۴۴,۰۹۰
سپرده کوتاه مدت ۹۵۷۲۵ بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۷/۲۳		نرخ های مختلف	۱۳۱,۱۷۰	۰	۱۳۱,۱۷۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۷۹۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۸/۰۳		نرخ های مختلف	۶,۱۲۶,۰۰۱	۰	۶,۱۲۶,۰۰۱	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۳سال	نرخ های مختلف	۶۶,۷۵۵,۲۵۲,۰۵۳	۰	۶۶,۷۵۵,۲۵۲,۰۵۳	۰
سپرده بلند مدت ۴۳۷۹۳ بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۳سال	نرخ های مختلف	۱۲۵,۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	۰	۱۲۵,۱۹۴,۵۲۰,۵۴۶	۰
سپرده بلند مدت ۶۱۶۳۱ بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۱/۰۴	۳سال	نرخ های مختلف	۲۰,۹۰۹,۵۸۹,۰۳۹	۰	۲۰,۹۰۹,۵۸۹,۰۳۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۹۳۳۶ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹		نرخ های مختلف	۱۶,۲۸۱	۰	۱۶,۲۸۱	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۵۱۲ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳سال	نرخ های مختلف	۱۹۰,۸۱۱,۲۹۳,۱۴۰	۰	۱۹۰,۸۱۱,۲۹۳,۱۴۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۳۳۵۳ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳سال	نرخ های مختلف	۳۰,۳۹۹,۸۱۳,۷۵۲	۰	۳۰,۳۹۹,۸۱۳,۷۵۲	۰
سپرده بلند مدت ۵۰۸۵۹ بانک شهر	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۳سال	نرخ های مختلف	۷,۲۹۵,۰۵۴,۷۹۴	۰	۷,۲۹۵,۰۵۴,۷۹۴	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۳سال	نرخ های مختلف	۱۵۳,۹۷۲,۳۰۵,۴۷۷	۰	۱۵۳,۹۷۲,۳۰۵,۴۷۷	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۰۸	۳سال	نرخ های مختلف	۵۶,۴۱۶,۴۳۸,۳۵۳	۰	۵۶,۴۱۶,۴۳۸,۳۵۳	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۴ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۳سال	نرخ های مختلف	۹۹,۵۴۸,۴۹۳,۱۳۳	(۲۴,۱۹۶,۲۲۹)	۹۹,۵۳۴,۲۹۶,۱۰۴	۰
سپرده بلند مدت ۸۵۰۲۸ بانک شهر	۱۴۰۵/۰۱/۱۰	۳سال	نرخ های مختلف	۲۸۹,۹۷۲,۶۰۲,۶۹۶	۰	۲۸۹,۹۷۲,۶۰۲,۶۹۶	۰
سپرده کوتاه مدت ۴۱۹۷.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۱/۱۰		نرخ های مختلف	۴,۳۷۱	۰	۴,۳۷۱	۰
سپرده بلند مدت ۴۱۹۷.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۱/۱۰	۳سال	نرخ های مختلف	۱۴۹,۵۸۹,۰۴۵,۰۶۸	(۳۴۵,۷۶۷,۱۸۸)	۱۴۹,۲۴۳,۲۷۷,۸۸۰	۰
سپرده بلند مدت ۸۸۰۲۸ بانک شهر	۱۴۰۵/۰۱/۱۰	۳سال	نرخ های مختلف	۳۸,۷۷۳,۴۷۹,۴۱۶	۰	۳۸,۷۷۳,۴۷۹,۴۱۶	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۵ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۱۰	۳سال	نرخ های مختلف	۴۴,۵۳۶,۴۳۸,۳۵۲	۰	۴۴,۵۳۶,۴۳۸,۳۵۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۹۴۵۸ بانک شهر	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۳سال	نرخ های مختلف	۳۶۵,۳۷۰,۶۵۷,۵۲۲	۰	۳۶۵,۳۷۰,۶۵۷,۵۲۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۹۴۷۳ بانک شهر	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۳سال	نرخ های مختلف	۴۵,۱۱۳,۳۹۳,۸۳۵	۰	۴۵,۱۱۳,۳۹۳,۸۳۵	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۶ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳سال	نرخ های مختلف	۳۵,۴۷۷,۲۶۰,۳۷۶	۰	۳۵,۴۷۷,۲۶۰,۳۷۶	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۷ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۳سال	نرخ های مختلف	۱۴۰,۴۷۵,۶۱۶,۴۴۴	۰	۱۴۰,۴۷۵,۶۱۶,۴۴۴	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۸ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۳سال	نرخ های مختلف	۲۵,۸۱۰,۳۷۳,۹۵۳	(۹,۱۹۵,۰۳۸)	۲۵,۸۱۰,۳۷۳,۹۵۳	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۹ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۰۳	۳سال	نرخ های مختلف	۵,۸۲۳,۲۸۷,۶۷۲	۰	۵,۸۲۳,۲۸۷,۶۷۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۰ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۰۷	۳سال	نرخ های مختلف	۱۳,۵۰۷,۳۹۷,۳۵۵	(۳۷,۹۱۸,۸۵۰)	۱۳,۴۶۹,۴۷۸,۴۰۵	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۱ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۳سال	نرخ های مختلف	۹۲,۸۴۵,۲۷۹,۴۴۸	(۳۴۳,۳۷۳,۰۳۸)	۹۲,۵۰۲,۱۰۶,۴۱۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۲ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۳سال	نرخ های مختلف	۲۸,۱۴۵,۳۴۳,۴۴۷	(۵۷۸,۴۵۱,۵۵۴)	۲۷,۵۶۶,۸۹۰,۸۹۳	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۳ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۳سال	نرخ های مختلف	۱۸,۸۵۷,۸۳۵,۶۱۹	۰	۱۸,۸۵۷,۸۳۵,۶۱۹	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۴ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۳سال	نرخ های مختلف	۳۸,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۸	(۵۹۲,۳۱۳,۴۰۴)	۳۷,۹۵۵,۷۳۱,۷۹۴	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۳.۱۵ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۳/۱۸	۳سال	نرخ های مختلف	۹۱۲,۳۳۸,۷۶۷	(۱۴,۷۴۰,۱۲۷)	۸۹۷,۵۸۸,۶۴۰	۰
				۳,۵۸۹,۲۰۶,۶۱۷,۹۸۴	(۱,۹۴۷,۲۳۱,۷۷۶)	۳,۵۸۷,۲۵۹,۳۸۶,۰۰۸	۲۰۳,۰۷۰,۲۰۰,۵۱۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۹-۱	۴,۰۴۰,۷۵۰,۷۲۴	۰
۱۹-۲	۳,۲۲۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳,۲۳۲,۵۶۶,۷۵۰,۷۲۴	۰

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-۲- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲۸,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اوراقی مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش-خ ۰۷۰۳۱۱
۱,۱۱۸,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اوراقی با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۳۶۰-ش-خ ۰۷۱۰۰۲
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اوراقی مشارکت مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش-خ ۰۷۰۲۲۳
۴۱۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اوراقی با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش-خ ۰۷۱۱۲۸
۵۰۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اوراقی با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۷۱-ش-خ ۰۷۰۶۲۸
۴۱۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اوراقی مشارکت مرابحه عام دولت ۲۵۷-ش-خ ۰۶۰۸۲۵
۳,۲۲۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۱۹-۳- 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	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد های منعقد
صندوق بازارگردانی امید فارابی	ندارد	صقارس ۸۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	۴۷,۰۵۱,۳۴۷,۳۷۲	۲۳٪
						۳۹٪

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷۸,۵۲۳,۲۷۲,۹۱۳	۰	مدیر
۳,۳۴۰,۸۲۱,۸۹۱	۰	متولی
۷۴,۱۴۴,۸۲۹,۲۵۶	۰	بازارگردان
۱,۷۴۶,۴۹۷,۲۶۲	۰	حسابرس
۲۵۶,۷۵۵,۴۲۱,۳۲۲	۰	

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲۱,۸۷۹,۹۳۲	۰	هزینه تاسیس
۲۰۵,۲۵۰,۵۷۶	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۰,۱۵۷,۳۰۰	۰	هزینه اعتبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۳۴,۷۸۳,۷۶۱	۰	هزینه ثبت و نقلت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲,۸۹۰,۶۰۹,۷۰۷	۰	هزینه نرم افزار
۱,۷۷۲,۱۹۵,۳۹۸	۲۶۴,۰۰۰	هزینه مالی و کارمزد خدمات بانکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه تصفیه
۱۷,۹۱۲,۳۷۶,۵۷۴	۲۶۴,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ثمر گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

مبالغ به ریال		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	۹,۸۱۸,۵۶۴,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۶,۱۸۱,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳,۶۳۶,۶۷۲,۳۰۰,۰۰۰	

۲۳- تمهیدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۴- 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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۰.۰۰۳	۳,۵۵۰,۰۰۰	۰/۳۰٪	۳,۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
	۱۳,۵۰۰,۰۰۰		۷,۵۹۰,۲۰۵	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	هیئت مدیره سیدگردان گندم	محمدجواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۵	۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	هیئت مدیره سیدگردان گندم	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۷	۷۰۵,۷۱۶	۰/۰۰٪	۴۸,۱۶۹	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	ساناز صدقی ارشین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۹	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	هیئت مدیره سیدگردان گندم	مجید حصاری	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵/۱۳٪	۴۳,۵۴۶,۷۱۶	۰/۳۸٪	۳۵,۵۷۳,۷۲۲				

۲۵- 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:

شرح معامله							
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)						
۰	(۶۵,۶۴۲,۷۳۵,۳۶۸)	طی دوره مالی	۱۷۸,۵۲۳,۲۷۲,۹۱۳	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان گندم	
۰	(۱,۴۲۹,۵۷۵,۳۱۶)	طی دوره مالی	۳,۳۴۰,۸۲۱,۸۹۹	کارمزد ارکان	متولی	رتبه بندی اعتباری پارس کیان	
۰	(۱,۳۶۱,۴۹۷,۲۶۲)	طی دوره مالی	۱,۷۴۶,۴۹۷,۲۶۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
۰	(۴۲,۷۳۸,۷۷۷,۸۶۱)	طی دوره مالی	۷۴,۱۴۴,۸۲۹,۲۵۶	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان	
۰	(۴۶,۵۹۱,۵۳۴,۲۸۶)	طی دوره مالی	۵۵,۰۶۲,۳۷۹,۰۷۳,۱۳۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	
۰	۰	طی دوره مالی	۱,۵۶۲,۷۰۳,۶۹۰,۹۲۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری حافظ	
۰	(۲۲,۹۷۰,۴۵۱,۳۱۷)	طی دوره مالی	۲۱۳,۸۶۹,۵۰۸,۴۷۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری یزدان	
۰	۰	طی دوره مالی	۳,۰۴۳,۱۱۵,۳۰۳,۴۳۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز	
۰	(۱۸۰,۳۵۴,۵۷۱,۴۱۰)		۶۰,۱۳۸,۷۲۲,۹۹۷,۴۹۳				

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا باشد، رخ نداده است.