



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم مربوط به دوره مالی ۱ ماهه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۲ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	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 اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی 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 ۱۴۰۵/۰۵/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان گندم		
مشاور سرمایه گذاری فریین			
متولی صندوق			

تلفن: ۰۲۱-۹۲۰۰۳۳۳۰

تهران، یوسف آباد، خیابان پنجاهم، پلاک ۷، واحد ۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵



(مبالغ به ریال)

ریال	یادداشت	دارایی ها
۲,۱۷۷,۶۷۸,۳۸۹,۹۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۹۳۲,۷۹۲,۱۲۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۴۵,۶۹۶,۷۷۱	۷	سایر دارایی ها
۲,۱۸۰,۵۵۶,۸۷۸,۸۲۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱,۰۹۰,۳۹۲,۳۲۷,۸۳۵	۸	جاری کارگزاران
۵۷۸,۴۲۸,۶۷۹	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۵۰,۰۰۴,۸۸۹,۱۹۷	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۶۶۶,۴۳۳,۵۳۳	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۲۴۲,۶۴۲,۰۷۹,۲۴۴		جمع بدهی ها
۹۳۷,۹۱۴,۷۹۹,۵۷۹	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۰۴۸,۶۸۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



۰۲۱-۹۲۰۵۳۳۳۰



تهران، یوسف آباد، خیابان
پنجاهم، پلاک ۷، واحد ۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۹,۸۶۳,۲۱۹,۷۴۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۲۲,۶۱۴,۱۳۴,۰۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴
جمع درآمدها		۳۴,۴۰۶,۱۲۰,۸۸۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۵۶۴,۲۶۸,۶۷۹
سایر هزینه ها	۱۷	۷۳۰,۷۱۱,۷۶۲
هزینه مالی	۱۸	۱۹۱,۲۹۱,۶۶۴
جمع هزینه ها		۱,۴۸۶,۲۷۲,۱۰۵
سود خالص		۳۲,۹۱۹,۸۴۸,۷۷۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳.۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۴%

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۸۹۴,۳۷۶	۸۹۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	
.	۳۲,۹۱۹,۸۴۸,۷۷۶	
.	۱۰,۶۱۸,۹۵۰,۸۰۳	۱۹
۸۹۴,۳۷۶	۹۳۷,۹۱۴,۷۹۹,۵۷۹	

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۰۲۱-۹۲۰۰۳۳۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ تحت شماره ۱۲۵۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۶۱۱۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۳/۰۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان گندم مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس keshtzargandom.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
حسن کاظم زاده	۱۲۵	۱٪
سیدگردان گندم	۲۴,۷۵۰	۹۹٪
محمدجواد حسینی	۱۲۵	۱٪
	۲۵,۰۰۰	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 آیاد خیابان پنجاهم پلاک ۷ طبقه ۴

متولی: مشاور سرمایه گذاری فربین که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران کاووسیه کو چه مدیر خیابان شهید علی یزدان پناه پلاک ۴۰ طبقه ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سپهدقرونی، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد 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 اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط و صندوق در صندوق تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ دهم درصد (۰.۰۵/۱۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق و حداکثر تا ۱.۰۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت

۴-۴- 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.

۴-۵- سایر دارایی‌ها

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 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

نام نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
ثمر	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱٪
جوانه کوچک	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۳٪
ولتاژ	۱,۲۰۴,۰۰۰	۶۰,۲۰۰	۳٪

۴-۸- 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 درآمد های صندوق سرمایه در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های 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 ۱۳۸۷، معاف می‌باشد. 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، درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها موضوع تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های 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 می‌باشد، رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۲,۵۰۱,۰۸۴	۹۸,۲۶۱,۲۱۶	۳۸۰,۷۶۲,۳۰۰	۰
۶۶۳,۱۹۵,۶۸۷	۴۴۰,۸۳۲,۲۱۶	۷۰۷,۲۷۸,۹۰۳	۰
۹۴۵,۶۹۶,۷۷۱	۱۴۲,۳۴۴,۴۳۲	۱,۰۸۸,۰۴۱,۲۰۳	۰

مخارج تاسیس
مخارج آبونمان نرم افزار

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال	گردش بستانکار	ریال	گردش بدهکار	ریال	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۱۶۵,۲۵۲,۱۶۵	۳۸۰,۴۸۸,۰۱۲,۰۱	۳,۸۹۷,۶۵۴,۰۵۳,۳۶۶	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۰۷,۵۵۷,۵۸۰,۰۰۰)	۱,۲۷۰,۶۳۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۸۰,۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۰۹۰,۳۹۲,۳۲۷,۸۳۵)	۵,۱۵۱,۱۲۶,۹۲۱,۲۰۱	۴,۰۶۰,۷۳۴,۵۹۳,۳۶۶	۰	۰	۰	۰

شرکت کارگزاری صبا تامین
حساب فی مابین صدور و ابطال کارگزاری صبا تامین

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۹۲,۲۱۵,۶۶۳	مدیر صندوق سبذگردان گندم
۲۲۱,۳۵۷,۱۶۵	متولی مشاور سرمایه گذاری فربین
۲۶۴,۸۵۵,۸۵۱	حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۵۷۸,۴۲۸,۶۷۹	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴,۸۸۹,۱۹۷	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۵۰,۰۰۴,۸۸۹,۱۹۷	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۳۸۰,۷۶۲,۳۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱,۲۸۳,۸۱۶,۵۶۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۸۵۴,۶۶۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۶۶۶,۴۳۳,۵۳۳	

۱۲- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

ریال	تعداد	
۹۱۱,۶۹۷,۷۸۳,۴۸۵	۸۶۹,۳۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶,۲۱۷,۰۱۶,۰۹۸	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳۷,۹۱۴,۷۹۹,۵۸۳	۸۹۴,۳۷۶	

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۳۸۰,۷۶۲,۳۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۷۰۷,۲۷۸,۹۰۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۸۵۴,۶۶۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۷۶,۵۳۷,۶۶۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۶۶۶,۴۳۳,۵۳۳	

۱۲- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	
۹۱۱,۶۹۷,۷۸۳,۴۸۵	۸۶۹,۳۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶,۲۱۷,۰۱۶,۰۹۸	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳۷,۹۱۴,۷۹۹,۵۸۳	۸۹۴,۳۷۶	

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ديال

9,863,219,745

9,863,219.745

3-1

۱۳-۱ سود (زین) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش

٢١٢

1. 287, 284, 1.9

Δ. 11,231

193, Δ4A, V8F, Q

173, 141, -1

13.579,5-2

(F2F, 293, 728)

199, 212, 953

 $\gamma, \gamma', \Delta, \Delta', \Delta\Delta, \Delta\Delta\Delta$

$r, y \cdot 1, rrrr, \Delta$.

2-2,25V.-91

85, 111

F, F33

9,410,403

9,943.5.

 $\Delta \cdot \cdot$

9,863,219,745

10. F. 228.927

895,116,783

2,875,184.21

215,947,100

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ریال	۱۴-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۲,۶۱۴,۱۳۴,۰۱۲		
۲۲,۶۱۴,۱۳۴,۰۱۲		

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۴۱۷,۷۸۹,۲۹۵	۱۰۷,۷۸۹,۳۱۳	(۲۱۵,۵۷۸,۶۰۸)
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۴۱۵,۹۱۳,۲۹۱	۳۴۵,۹۱۳,۳۱۳	(۶۹۱,۸۲۶,۶۰۴)
صندوق س. جوانه کوچک گندم-سهام	۱۴,۳۴۷,۱۲۳	۲۹۲,۲۲۲,۲۰۱,۲۶۴	۲۷۰,۳۳۷,۳۲۷,۷۹۰	۱۳۴,۴۲۲,۲۱۳	۲۱,۷۵۰,۴۵۱,۲۶۱
صندوق س. ثمرگندم-ثابت	۴۵,۱۵۳,۷۴۷	۶۰۳,۰۲۸,۲۹۱,۱۸۵	۶۰۳,۱۲۷,۷۶۴,۰۲۴	۴۴,۴۷۳,۳۳۶	(۱۴۳,۹۴۶,۱۷۶)
صندوق س. بخشی صنایع گندم-ا-ب	۴,۱۴۷,۳۶۷	۵۲,۷۰۴,۷۳۹,۸۳۶	۵۰,۷۶۵,۴۶۱,۵۱۶	۲۴,۲۴۴,۱۸۰	۱,۹۱۵,۰۳۴,۱۳۹
		۲,۱۷۸,۳۳۵,۲۳۲,۲۸۵	۲,۱۵۵,۰۶۴,۲۵۵,۹۱۶	۶۵۶,۸۴۲,۳۵۵	۲۲,۶۱۴,۱۳۴,۰۱۲

۱۵- 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:

یادداشت

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ریال

۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴

۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴

۱۵-۱

سود سپرده و گواهی سپرده

۱۵-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۷۳.۲۲۹۳۰۱۱.۱ بانک	۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۰	نرخهای مختلف	۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴	۰	۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴
گردشگری				۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴	۰	۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴

صندوق سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۶- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ریال
۷۸,۰۵۵,۶۶۳
۲۲۱,۳۵۷,۱۶۵
۲۶۴,۸۵۵,۸۵۱
۵۶۴,۲۶۸,۶۷۹

مدیر- سبدگردان گندم
متولی- مشاور سرمایه گذاری فربین
حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ریال
۹۸,۲۶۱,۲۱۶
۶۲۰,۶۲۰,۸۸۰
۹,۹۷۵,۰۰۰
۱,۸۵۴,۶۶۶
۷۳۰,۷۱۱,۷۶۲

هزینه تاسیس
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۱۸- هزینه های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۸ روزه منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ریال
۱۹۱,۲۹۱,۶۶۴

بهره اعتبارات کارگزاری

صندوق سرمایه گذار ی صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۱۹- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

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

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۶۱۸,۹۵۰,۸۰۳		
۱۰,۶۱۸,۹۵۰,۸۰۳		

۲۰- 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.

۲۱- 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)

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان گندم	مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۷۵۰	۲.۷۷٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان گندم	مدیر صندوق	عادی	۸۶۹,۳۷۶	۹۷.۲۰٪
				۸۹۴,۱۲۶	۹۹.۹۷٪

۲۲- 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:

(مبالغ به ریال)

مدیر صندوق و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سیدگردان گندم	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	طی دوره مالی	ریال (۹۲,۳۱۵,۶۶۳)
مشاور سرمایه گذاری فریین	متولی	کارمزد ارکان	۲۲۱,۳۵۷,۱۶۵	طی دوره مالی	(۲۲۱,۳۵۷,۱۶۵)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۶۴,۸۵۵,۸۵۱	طی دوره مالی	(۲۶۴,۸۵۵,۸۵۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۴۲,۱۱۸,۹۸۵	طی دوره مالی	(۱,۰۹۰,۳۹۲,۳۲۷,۸۳۵)
			۱,۴۰۶,۳۸۷,۶۶۴		(۱,۰۹۰,۹۷۰,۷۵۶,۵۱۴)

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

۲۵الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		صندوق سب جوانه کوچک		صندوق درآمد ثابت ثمر گندم	
جمع	صنایع بخشی گندم و لئاز	گندم	جمع	گندم	جمع
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۲,۱۷۷,۶۸۸,۳۸۹,۱۲۸	۵۲,۶۸۰,۳۹۵,۶۵۵	۲۹۲,۰۸۷,۷۷۹,۰۵۱	۱,۸۳۲,۹۱۰,۱۱۵,۳۳۲		
۱,۹۳۲,۷۹۲,۱۳۴	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱,۹۳۲,۶۴۲,۱۳۴		
۹۴۵,۶۹۶,۷۷۱	۳۲۰,۷۹۵,۶۳۷	۳۲۰,۷۹۵,۶۳۷	۵۰۴,۱۰۵,۵۱۷		
۰	۱۹,۵۲۱,۸۳۲,۳۹۳	۳۹,۶۶۲,۹۰۰,۸۷۴	۰		
۰	۰	۰	۰		
۲,۱۸۰,۵۵۶,۸۸۸,۸۱۳	۷۲,۳۳۲,۲۸۹,۵۷۵	۳۳۱,۹۷۱,۶۵۰,۵۵۲	۱,۸۳۵,۳۳۶,۶۶۲,۸۶۳		
۱,۰۹۰,۳۹۲,۳۳۷,۸۳۵	۰	۰	۱,۱۳۹,۵۷۷,۰۵۲,۰۰۲		
۱۵۰,۰۰۰,۴۸۸,۹۱۷	۱,۳۴۱,۵۸۴	۱,۵۹۰,۸۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۲۰,۵۶,۷۸۸		
۱,۱۰۲,۲۰۱,۲۰۳	۳۳۹,۱۶۴,۹۳۱	۳۳۰,۱۶۴,۹۳۱	۶۴۲,۸۷۱,۳۴۱		
۱,۱۳۳,۶۶۱,۰۰۹	۱۰,۴۲۸,۱۸۳	۱۳۶,۵۲۲,۳۱۲	۹۰,۱۹۲,۸۵۵		
۱,۲۳۲,۶۴۲,۰۷۹,۲۴۴	۳۳۴,۸۸۸,۳۵۷	۳۶۸,۰۰۰,۰۶۸	۱,۳۹۱,۱۳۲,۹۰۰,۶۰۶		
۹۳۷,۹۱۴,۷۹۹,۵۷۹	۷۲,۰۸۴,۰۱,۲۱۸	۳۳۱,۶۰۳,۶۴۲,۴۸۴	۵۴۴,۳۳۲,۷۵۵,۸۷۷		

دارایی‌ها:
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 حساب‌های دریافتی
 نقد و بانک
 سایر دارایی‌ها
 جاری کارگزاران
 پیش پرداخت
 جمع دارایی‌ها
 بدهی‌ها:
 جاری کارگزاران
 پرداختی به سرمایه‌گذاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبلغ به ریال)

صندوق من. درآمد ثابت نمبر گندم	صندوق من. چوانه کوچک گندم	صندوق من. بخشی سولتاز	جمع
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰,۰۶۷,۴۲۸,۳۷۳	۲۳۳,۰۹۷	۱۰,۳۹۲,۲۹۶,۰۴۰	(۳۲۵,۰۸۰,۷۶۵)
۳۲,۶۱۴,۱۳۴,۰۱۳	۲۱,۷۵۰,۴۵۱,۳۶۱	۱,۹۱۵,۰۳۴,۱۳۹	(۱۰,۵۱,۲۵۱,۳۸۸)
۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴	.	.	۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴
۳۴,۶۱۰,۳۳۹,۵۰۸	۲۱,۷۵۰,۴۵۱,۳۵۸	۱۲,۲۰۷,۲۳۰,۱۷۹	۶۵۲,۳۳۴,۹۷۱
(۵۶,۱۳۲,۳۴۵)	(۸۷,۳۹۴,۸۸۸)	(۵۶,۱۱۸,۲۱۵)	(۴۲۲,۶۱۰,۰۳۴)
(۷۱۸,۸۸۲,۰۹۶)	(۵۶,۱۸۶,۷۲۸)	(۵۵,۶۹۲,۹۳۱)	(۶۰۷,۰۰۲,۴۳۷)
(۲۰,۴۲۸,۶۲۷)	(۴,۴۲۳)	(۵۰,۱۱۲,۳۲۱)	(۱۹۹,۲۱۲,۹۶۳)
۳۳,۱۲۱,۱۱۵,۴۴۰	۲۱,۶۰۷,۰۹۸,۳۰۹	۱۲,۰۹۰,۵۰۷,۸۰۲	(۵۷۶,۳۹۰,۶۷۱)
(۳۰,۱,۳۶۶,۶۶۴)	(۱,۸۲۵,۰۰۰)	(۸۲۵,۰۰۰)	(۱۹۸,۶۱۶,۶۶۴)
۳۲,۹۱۹,۸۴۸,۷۷۶	۲۱,۶۰۵,۲۷۳,۳۰۹	۱۲,۰۸۹,۶۸۲,۸۰۲	(۷۷۵,۱۰۷,۲۳۵)

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سیزده و گرمی بلکی
جمع درآمدها

هزینه:
هزینه های کاربرد زکات
سایر هزینه ها
هزینه کارپرد سلفات
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص

ب) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبلغ به ریال)

صندوق من. درآمد ثابت نمبر گندم	صندوق من. چوانه کوچک گندم	صندوق من. بخشی سولتاز	جمع
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۹۱۹,۸۴۸,۷۷۶	۲۱,۶۰۵,۲۷۳,۳۰۹	۱۲,۰۸۹,۶۸۲,۸۰۲	(۷۷۵,۱۰۷,۲۳۵)
۱۰,۶۱۸,۹۵۰,۸۰۳	۹,۶۳۳,۳۶۹,۱۷۵	۱,۷۵۲,۷۱۸,۴۱۶	(۸۶۶,۱۳۶,۷۸۸)
۹۳۷,۹۱۴,۷۹۹,۵۷۹	۳۲۱,۶۰۳,۶۴۲,۲۸۴	۷۲,۰۸۸,۴۰۱,۲۱۸	۵۴۴,۲۲۲,۷۵۵,۸۷۷

واحدهای سرمایه گذاری سایر شده طی دوره
سود خالص
تسلیات
خالص دارایی ها در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

۲۶-نسبت های بدون تعدیل و نسبت های تعدیل شده

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح ذیل میباشد.

نسبت های کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی کشتزار گندم در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲,۱۴۵,۶۰۷,۲۰۲,۹۶۷	۲,۰۰۲,۰۵۷,۳۱۶,۶۴۶	۲,۱۸۰,۵۵۶,۸۷۸,۸۲۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۲,۱۴۵,۶۰۷,۲۰۲,۹۶۷	۲,۰۰۲,۰۵۷,۳۱۶,۶۴۶	۲,۱۸۰,۵۵۶,۸۷۸,۸۲۳	جمع کل دارایی ها
۱,۱۹۷,۶۳۸,۶۲۹,۷۹۹	۱,۲۱۲,۶۳۸,۸۳۵,۴۷۷	۱,۲۴۲,۶۳۹,۲۴۶,۸۳۵	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۱۹۷,۶۳۸,۶۲۹,۷۹۹	۱,۲۱۲,۶۳۸,۸۳۵,۴۷۷	۱,۲۴۲,۶۳۹,۲۴۶,۸۳۵	جمع کل بدهی ها
۶۴۰,۸۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۴۰,۳۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۸۳۸,۵۱۹,۲۲۹,۷۹۹	۱,۲۷۶,۷۲۶,۸۹۵,۴۷۷	۱,۵۶۳,۰۷۹,۵۴۶,۸۳۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱.۵۷	۱.۴۰	نسبت جاری
۰.۸۶		۰.۷۲	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تهیه کننده:	