صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

صورت های مالی

دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۷/۳۰ 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 می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۷

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان گندم	ساناز صمدی ارضین	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری فربین	احسان احمدی ترکمانی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم شماره ثبت: ۶۱۱۲۸

تهران، یوسف‌آباد، خیابان پنجاهم، پلاک ۷، واحد ۴

۰۲۱-۹۲۰۰۳۳۳۰

۱۴۳۶۷۵۴۸۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
		ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۲۸۱,۵۱۰,۵۷۷,۵۲۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۴۳۷,۸۳۱,۷۰۴
حساب های دریافتنی	۷	۱,۰۷۴,۱۵۱,۸۳۴,۷۵۱
سایر دارایی ها	۸	۴۱۰,۰۲۵,۹۴۷
موجودی نقد	۹	۴۷,۷۲۹,۴۲۵
جمع دارایی ها		**۷,۳۵۷,۵۵۷,۹۹۹,۳۵۴**
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۲۲۴,۴۵۸,۰۵۰,۱۷۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۸,۱۱۰,۶۲۴,۷۱۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴,۸۹۲,۲۸۸,۴۶۷
جمع بدهی ها		۳,۲۳۷,۴۶۰,۹۶۳,۳۵۱
خالص دارایی ها	۱۳	**۴,۱۲۰,۰۹۷,۰۳۶,۰۰۳**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		**۱,۳۳۹,۹۲۳**

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها

دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵۶۶,۱۶۲,۹۵۰,۹۲۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۹,۵۹۵,۵۱۹,۹۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۶	۱,۹۴۳,۲۳۵,۵۳۲
سایر درآمدها	۱۷	۱۱۴,۴۲۱,۸۳۴,۷۵۱
جمع درآمدها		**۷۲۲,۱۲۳,۵۴۱,۱۶۲**
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۸,۰۹۶,۳۶۴,۷۱۳
سایر هزینه ها	۱۹	۷۹,۰۸۵,۹۰۳,۴۵۹
جمع هزینه ها		۸۷,۱۸۲,۲۶۸,۱۷۲
سود خالص		**۶۳۴,۹۴۱,۲۷۲,۹۹۰**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۴۳.۷۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۵.۴۱٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵	
		تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۳,۱۲۲,۵۷۵	۳,۱۲۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۷,۷۰۰)	(۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص		۰	۶۳۴,۹۴۱,۲۷۲,۹۹۰
تعدیلات	۲۰	۰	۴۱۰,۲۸۰,۷۶۳,۰۱۳
		۳,۰۷۴,۸۷۵	**۴,۱۲۰,۰۹۷,۰۳۶,۰۰۳**

بازده میانگین سرمایه گذاری= سود(زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

بازده سرمایه گذاری پایان سال= تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص / خالص دارایی های پایان سال مالی

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

شرکت سبدگردان گندم (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۶۲۷۸۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
شماره ثبت: ۶۱۱۲۸

تهران، یوسف‌آباد، خیابان پنجاهم، پلاک ۷، واحد ۴

۱۴۳۶۷۵۴۸۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ تحت شماره ۱۲۵۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۶۱۱۲۸نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده و در تاریخ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مجوز فعالیت در درگاه ملی مجوزهای کشور به شماره۱۹۷۶۲۰صادر گردیده است و تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۳/۰۳ معتبر میباشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری 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 تهران- سعادت آباد- خیابان علامه جنوبی-خیابان حق طلب شرقی- پلاک ۸ 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 ۳۱ اساسنامه ، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
حسن کاظم زاده	۱۲۵	۱٪
سبدگردان گندم	۲۴,۷۵۰	۹۹٪
محمدجواد حسینی	۱۲۵	۱٪
	۲۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان گندم که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ به شماره ثبت ۶۲۷۸۲۱نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از:تتهران- سعادت آباد- خیابان علامه جنوبی-خیابان حق طلب شرقی- پلاک ۸ طبقه ۴

متولی: مشاور سرمایه گذاری فربین که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲نزد 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 ۳۳۰۹نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران،خیابان سپهبدقرنی ،کوچه خسرو،پلاک۲۴،واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه 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 اندازه گیری 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 صندوق های 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 محاسبهٔ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه 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 مثبته با تائید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲درصد(۰۲/۰) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۱ درصد (۰۱/۰) از متوسط روزانه ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط و صندوق در صندوق تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ دهم درصد (۰۰۵/۰) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰۲/۰) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی؛
کارمزد متولی	سالانه پنج درهزار (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 هرسال 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 می‌باشد
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	هزینهٔ دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبته، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق،
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با دآمد ثابت تحت بازارگدانی مطابق با قرارداد منعقده و مدارک مثبته

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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.

۵-۴- سایردارایی‌ها

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.

۶-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۷-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

نام نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
ثمر	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱٪
جوانه کوچک	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۳٪
ولتاژ	۱,۲۰۴,۰۰۰	۱۲۰,۴۰۰	۳٪

۸-۴ -وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب۲خرداد۱۳۸۷، 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 جدیدمی باشد،با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

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)

صنعت	۱۴۰۵/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۶,۲۴۱,۹۱۵,۰۵۷,۵۷۷	۶,۲۸۱,۵۱۰,۵۷۷,۵۲۷	۹۸.۱۶٪
	۶,۲۴۱,۹۱۵,۰۵۷,۵۷۷	۶,۲۸۱,۵۱۰,۵۷۷,۵۲۷	۹۸.۱۶٪

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۱,۴۳۷,۸۳۱,۷۰۴
		۱,۴۳۷,۸۳۱,۷۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۷.۲۲۹۳۰۱۱.۱ بانک گردشگری	۱۸۵,۷۴۰,۳۲۲	۰.۰۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲.۲۲۹۳۰۱۱.۱ بانک گردشگری	۲۰۸,۴۴۳,۳۴۵	۰.۰۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲.۲۲۹۳۰۱۱.۲ بانک گردشگری	۱۷۵,۰۰۰	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۴۲.۲۲۹۳۰۱۱.۳ بانک گردشگری	۳۸,۹۷۴,۳۷۸	۰.۰۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۸۱۷۰ بانک خاورمیانه	۵۰۴,۱۰۶,۲۵۱	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۵۳۲۳۴۶۱۳ بانک تجارت	۵۰۰,۳۹۲,۴۰۸	۰.۰۱٪
	۱,۴۳۷,۸۳۱,۷۰۴	۰.۰۲٪

۷-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۷/۳۰ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۵/۰۷/۳۰ تنزیل شده
درآمدحاصل از بازارگردانی	۷-۱	۱۱۵,۹۲۱,۸۳۴,۷۵۱	۰	۱۱۵,۹۲۱,۸۳۴,۷۵۱
حسابهای فی مابین کارگزاری بابت صدور و ابطال	۷-۲	۹۵۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۵۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۰۷۴,۱۵۱,۸۳۴,۷۵۱	۰	۱,۰۷۴,۱۵۱,۸۳۴,۷۵۱

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۷/۳۰ تنزیل نشده	۱۴۰۵/۰۷/۳۰ نرخ تنزیل	۱۴۰۵/۰۷/۳۰ تنزیل شده
کارمزد بازارگردانی- صندوق س ثمر گندم	۸۲,۵۰۶,۳۸۲,۰۶۵	۰	۸۲,۵۰۶,۳۸۲,۰۶۵
کارمزد بازارگردانی- صندوق س جوانه کوچک	۲۷,۴۸۰,۴۰۱,۸۴۳	۰	۲۷,۴۸۰,۴۰۱,۸۴۳
کارمزد بازارگردانی- صندوق بخشی صنایع گندم	۴,۴۳۵,۰۵۰,۸۴۳	۰	۴,۴۳۵,۰۵۰,۸۴۳
طب از مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۵,۹۲۱,۸۳۴,۷۵۱	۰	۱۱۵,۹۲۱,۸۳۴,۷۵۱

۷-۲- حسابهای فی مابین کارگزاری بابت صدور و ابطال

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۷/۳۰

	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
حسابهای فی مابین کارگزاری بابت صدور و ابطال	۰	۹۳,۰۹۳,۹۴۱,۶۳۷,۶۹۲	۹۲,۱۳۵,۷۱۱,۶۳۷,۶۹۲	۹۵۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۷/۳۰

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۰	۳۸۰,۷۶۲,۳۰۰	۳۸۰,۷۶۲,۳۰۰	۰
مخارج آبونمان نرم افزار	۰	۷۰۷,۲۷۸,۹۰۳	۲۹۷,۲۵۲,۹۵۶	۴۱۰,۰۲۵,۹۴۷
	۰	۱,۰۸۸,۰۴۱,۲۰۳	۶۷۸,۰۱۵,۲۵۶	۴۱۰,۰۲۵,۹۴۷

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
حساب جاری ۱۱۴.۷۱.۲۲۹۳۰۱۱.۱ بانک گردشگری	۴۷,۷۲۹,۴۲۵

۱۰-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۷/۳۰

	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
شرکت کارگزاری صبا تامین	۰	۱۹۶,۴۴۴,۲۸۳,۰۶۲,۶۷۴	۱۹۹,۶۶۸,۷۴۱,۱۱۲,۸۴۵	(۳,۲۲۴,۴۵۸,۰۵۰,۱۷۱)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
مدیر صندوق سبدگردان گندم	۵,۸۲۵,۳۱۸,۰۷۹
متولی مشاور سرمایه گذاری فربین	۹۱۰,۳۰۶,۸۰۱
حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۱,۳۷۴,۹۹۹,۸۳۳
	۸,۱۱۰,۶۲۴,۷۱۳

۱۲-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۶۴,۷۹۴,۷۷۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴,۷۲۶,۴۹۳,۶۹۶
بدهی بابت امور صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۸۹۲,۲۸۸,۴۶۷

۱۳-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳,۰۴۹,۸۷۵	۴,۰۸۶,۵۹۸,۹۵۰,۴۲۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۳۳,۴۹۸,۰۸۵,۵۸۱
	۳,۰۷۴,۸۷۵	**۴,۱۲۰,۰۹۷,۰۳۶,۰۰۳**

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	(مبالغ به ریال) دوره مالی ۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۵۶۶,۱۶۲,۹۵۰,۹۲۵

۱۴-۱ 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 ۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۴۷۱,۵۹۶,۷۳۲	۴,۲۷۲,۸۴۶,۲۱۸,۷۸۱	۴۱۰,۸۴۵,۷۶۴	۱۲,۲۱۴,۵۳۲,۱۸۷
صندوق س. بخشی صنایع گندم۱-ب	۱۹۴,۸۲۰,۰۶۵	۳,۳۲۴,۶۲۴,۰۲۷,۷۳۷	۳,۲۵۷,۱۳۵,۷۶۲,۹۲۵	۷۴۲,۱۸۶,۲۷۴	۶۶,۷۴۶,۰۷۸,۵۳۸
صندوق س. لبخند فارابی-د	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۷۹۴,۵۹۱,۶۶۲	۱,۹۶۴,۴۴۲,۱۲۰,۸۰۴	۷۲۶,۷۲۹,۹۹۳	۵,۶۲۵,۷۴۰,۸۶۵
صندوق س ثمرگندم-ثابت	۱۲,۰۰۷,۰۸۸,۴۳۹	۱۶۸,۴۶۹,۵۲۰,۹۳۰,۲۸۶	۱۶۸,۴۰۸,۹۲۸,۹۲۱,۸۲۶	۹,۵۳۲,۱۴۹,۸۳۹	۵۱,۰۵۹,۸۵۸,۶۲۱
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۲۱۳,۵۶۹,۵۵۰	۸۸,۶۵۴,۲۰۵	۲,۰۸۱,۷۷۶,۲۴۵
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵۰۸,۷۷۵,۱۹۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۵۷,۲۱۳,۵۳۴	۱۸۷,۶۱۰,۸۴۸	۸,۵۳۰,۳۷۰,۶۱۸
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۵۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۷۷۹,۰۹۴,۳۳۷	۱۳۷,۹۳۵,۵۳۴	۱,۵۸۳,۸۷۰,۱۲۹
صندوق س.جوانه کوچک گندم-سهام	۴۶۹,۷۷۳,۵۷۳	۱۴,۰۰۳,۲۷۵,۴۶۳,۱۰۹	۱۳,۶۱۰,۰۵۵,۱۹۳,۶۹۱	۲,۸۴۸,۶۷۷,۰۴۳	۳۹۰,۳۷۱,۵۹۲,۳۷۵
صندوق س.پایا ثروت پویا-د	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۷,۷۷۶,۹۷۱,۷۵۴	۴,۴۹۸,۳۱۲,۱۴۱,۰۶۸	۱,۵۱۵,۶۹۹,۳۳۹	۲۷,۹۴۹,۱۳۱,۳۴۷
	۱۹۸,۵۷۷,۱۲۳,۶۷۶,۲۸۰	۱۹۸,۵۷۷,۱۲۳,۶۷۶,۲۸۰	۱۹۷,۹۹۴,۷۷۰,۲۳۶,۵۱۶	۱۶,۱۹۰,۴۸۸,۸۳۹	۵۶۶,۱۶۲,۹۵۰,۹۲۵

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	یادداشت	(مبالغ به ریال) دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۳۹,۵۹۵,۵۱۹,۹۵۴

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. بخشی صنایع گندم۱-ب	۱۲,۹۹۰,۹۷۱	۲۷۲,۱۷۳,۸۳۳,۴۲۱	۲۵۹,۴۵۱,۵۳۵,۳۱۴	۱۲۵,۱۹۹,۹۶۳	۰	۱۲,۵۹۷,۰۹۸,۱۴۴
ص.س.درآمد ثابت رایا پایدار-د	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۲۵,۳۹۳,۷۰۶	۲۰,۷۸۰,۹۰۶	۰	۱,۰۰۸,۸۲۵,۳۸۸
صندوق س.جوانه کوچک گندم-سهام	۱۱,۰۰۹,۸۰۴	۴۱۴,۵۱۹,۱۲۰,۶۰۰	۴۱۴,۴۲۹,۱۹۷,۲۸۲	۱۹۰,۶۷۸,۷۹۵	۰	(۱۰۰,۷۵۵,۴۷۷)
صندوق س ثمرگندم-ثابت	۳۸۱,۴۶۱,۸۶۹	۵,۵۳۹,۲۰۷,۷۹۹,۷۴۹	۵,۵۱۲,۷۰۸,۹۳۱,۲۷۵	۴۰۸,۵۱۶,۵۷۵	۰	۲۶,۰۹۰,۳۵۱,۸۹۹
		۶,۲۸۲,۲۵۵,۷۵۳,۷۷۰	۶,۲۴۱,۹۱۵,۰۵۷,۵۷۷	۷۴۵,۱۷۶,۲۳۹	۰	۳۹,۵۹۵,۵۱۹,۹۵۴

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

اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱-۱۶	۱,۹۴۳,۲۳۵,۵۳۲

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

(مبالغ به ریال)

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵						
ه کوتاه مدت .۷۳.۲۲۹۳۰۱۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۲۶		۰	۰٪	۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴	۰	۱,۹۲۸,۷۶۷,۱۲۴
ه کوتاه مدت .۹۹۶۷.۲۲۹۳۰۱۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۲۴		۰	۰٪	۶۲۸,۷۰۷	۰	۶۲۸,۷۰۷
ه کوتاه مدت .۹۹۴۲.۲۲۹۳۰۱۱.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۲۴		۰	۰٪	۳,۹۹۱,۱۵۶	۰	۳,۹۹۱,۱۵۶
ه کوتاه مدت .۹۹۴۲.۲۲۹۳۰۱۱.۳ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۲۴		۰	۰٪	۲,۳۷۳,۹۶۲	۰	۲,۳۷۳,۹۶۲
ه کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۸۱۷۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۰	۰٪	۴,۲۰۴,۲۵۱	۰	۴,۲۰۴,۲۵۱
ه کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۵۳۲۳۴۶۱۳ بانک تجارت	۱۴۰۵/۰۶/۱۴		۰	۰٪	۳,۲۷۰,۳۳۲	۰	۳,۲۷۰,۳۳۲
					۱,۹۴۳,۲۳۵,۵۳۲	۰	۱,۹۴۳,۲۳۵,۵۳۲

۱۷-سایر درآمدها

	یادداشت	(مبالغ به ریال) دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۷-۱	۱۱۴,۴۲۱,۸۳۴,۷۵۱

۱-۱۷- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از کارمزد حاصله از رکن بازارگردانی نمادهای تحت موضوع بازارگردانی تحقق یافته است.

۱۸-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	(مبالغ به ریال) دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
مدیر	۵,۸۱۱,۰۵۸,۰۷۹
متولی	۹۱۰,۳۰۶,۸۰۱
حسابرس	۱,۳۷۴,۹۹۹,۸۳۳
	۸,۰۹۶,۳۶۴,۷۱۳

۱۹-سایر هزینه ها

	(مبالغ به ریال) دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
هزینه تاسیس	۳۸۰,۷۶۲,۳۰۰
هزینه نرم افزار	۴,۳۱۶,۴۶۷,۷۴۹
هزینه کارمزد اعتبار کارگزاری	۷۴,۱۵۴,۸۶۸,۳۶۹
هزینه کارمزد بانکی	۷۴,۳۳۵,۴۹۹
هزینه تصفیه	۱۶۴,۷۹۴,۷۷۱
	۷۹,۰۹۱,۲۲۸,۶۸۸

۲۰- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال

	دوره مالی۴ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵
	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴۶۲,۴۱۷,۲۶۸,۴۶۳
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۵۲,۱۳۶,۵۰۵,۴۵۰)
	۴۱۰,۲۸۰,۷۶۳,۰۱۳

۲۱-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۱ -در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱-۲۱ -صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و با شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهد است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شه در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است.

نام نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
ثمر	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱٪
جوانه کوچک	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۳٪
ولتاژ	۱,۲۰۴,۰۰۰	۱,۲۰۴,۰۰۰	۱۲۰,۴۰۰	۳٪

۲۲-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:

				۱۴۰۵/۰۷/۳۰
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان گندم	مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۷۵۰	۰.۸۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان گندم	مدیر صندوق	عادی	۳,۰۴۹,۸۷۵	۹۹.۱۹٪
				۳,۰۷۴,۶۲۵	۹۹.۹۹٪

۲۳-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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
سبدگردان گندم	مدیر	کارمزد ارکان	۵,۸۱۱,۰۵۸,۰۷۹	طی دوره مالی	(۵,۸۱۱,۰۵۸,۰۷۹)
مشاور سرمایه گذاری فربین	متولی	کارمزد ارکان	۹۱۰,۳۰۶,۸۰۱	طی دوره مالی	(۹۱۰,۳۰۶,۸۰۱)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۷۴,۹۹۹,۸۳۳	طی دوره مالی	(۱,۳۷۴,۹۹۹,۸۳۳)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش	۳,۱۲۰,۶۶۶,۶۷۵	طی دوره مالی	(۳,۲۲۴,۴۵۸,۰۵۰,۱۷۱)
			۱۱,۲۱۷,۰۳۱,۳۸۸		(۳,۲۳۲,۵۵۴,۴۱۴,۸۸۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

۲۴-نسبت های کفایت سرمایه

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 ۱۴۰۵/۰۷/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امینامه صندوق به شرح ذیل میباشد.

نسبت های کفایت سرمایهٔ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کشتزار گندم در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۳۰			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۱۸۰,۵۵۶,۸۷۸,۸۲۳	۲,۰۰۲,۰۵۷,۳۱۶,۶۴۶	۲,۱۴۵,۶۰۷,۲۰۲,۹۶۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲,۱۸۰,۵۵۶,۸۷۸,۸۲۳	۲,۰۰۲,۰۵۷,۳۱۶,۶۴۶	۲,۱۴۵,۶۰۷,۲۰۲,۹۶۷
جمع بدهی های جاری	۱,۲۴۲,۶۳۹,۲۴۶,۸۳۵	۱,۲۱۲,۶۳۸,۸۳۵,۴۷۷	۱,۱۹۷,۶۳۸,۶۲۹,۷۹۹
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۲۴۲,۶۳۹,۲۴۶,۸۳۵	۱,۲۱۲,۶۳۸,۸۳۵,۴۷۷	۱,۱۹۷,۶۳۸,۶۲۹,۷۹۹
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۲۴۲,۶۳۹,۲۴۶,۸۳۵	۱,۲۱۲,۶۳۸,۸۳۵,۴۷۷	۱,۱۹۷,۶۳۸,۶۲۹,۷۹۹
نسبت جاری	۱.۷۵	۱.۶۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۷		۰.۵۶

۲۵-تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

۲۵/الف) خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	صندوق درآمد ثابت ثمر گندم	صندوق س جوانه کوچک گندم	صنایع بخشی گندم ولتاژ	جمع
	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
دارایی‌ها:				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵,۵۳۸,۷۹۹,۲۸۳,۱۷۳	۴۷۰,۶۶۲,۶۶۰,۸۹۷	۲۷۲,۰۴۸,۶۳۳,۴۵۷	۶,۲۸۱,۵۱۰,۵۷۷,۵۲۷
حساب‌های دریافتنی	۸۴,۰۰۶,۳۸۲,۰۶۵	۲۷,۴۸۰,۴۰۱,۸۴۳	۴,۴۳۵,۰۵۰,۸۴۳	۱۱۵,۹۲۱,۸۳۴,۷۵۱
نقد و بانک	۱,۲۳۸,۱۴۳,۴۰۶	۲۰۸,۴۴۳,۳۴۵	۳۸,۹۷۴,۳۷۸	۱,۴۸۵,۵۶۱,۱۲۹
سایر دارایی‌ها	۱۳۷,۰۰۸,۶۸۵	۱۳۶,۵۰۸,۶۳۱	۱۳۶,۵۰۸,۶۳۱	۴۱۰,۰۲۵,۹۴۷
جاری کارگزاران	۰	۶۵۹,۰۸۴,۴۷۱,۶۲۲	۰	۰
پیش پرداخت	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۵,۶۲۴,۱۸۰,۸۱۷,۳۲۹	۱,۱۵۷,۵۷۲,۴۸۶,۳۳۸	۲۷۶,۶۵۹,۱۶۷,۳۰۹	۶,۳۹۹,۳۲۷,۹۹۹,۳۵۴
بـدهی‌ها:				
جاری کارگزاران	۲,۷۹۲,۵۵۴,۵۶۵,۰۱۷	۰	۱۳۲,۷۵۷,۹۵۶,۷۷۶	۲,۲۶۶,۲۲۸,۰۵۰,۱۷۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۶۳,۱۴۹,۰۴۱	۲۳۰,۲۲۴,۹۳۱	۲۲۹,۱۶۴,۹۳۱	۷۲۲,۵۳۸,۹۰۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۵,۶۸۱,۹۸۳,۰۳۵	۳,۹۳۸,۰۱۷,۹۸۴	۲,۶۶۰,۳۷۳,۲۵۸	۱۲,۲۸۰,۳۷۴,۲۷۷
جمع بدهی‌ها	۲,۷۹۸,۴۹۹,۶۹۷,۰۹۳	۴,۱۶۸,۲۴۲,۹۱۵	۱۳۵,۶۴۷,۴۹۴,۹۶۵	۲,۲۷۹,۲۳۰,۹۶۳,۳۵۱
خالص دارایی‌ها	۲,۸۲۵,۶۸۱,۱۲۰,۲۳۶	۱,۱۵۳,۴۰۴,۲۴۳,۴۲۳	۱۴۱,۰۱۱,۶۷۲,۳۴۴	۴,۱۲۰,۰۹۷,۰۳۶,۰۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کشتزار گندم

صورت سود و زیان

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

۲۵/ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

	صندوق س. درآمد ثابت ثمر گندم	صندوق س. جوانه کوچک گندم	صندوق س . بخشی -ولتاژ	جمع
درآمدها:				
سود قروش اوراق بهادار	۱۱۲,۹۲۶,۹۲۴,۰۶۸	۴۰۱,۹۳۸,۲۵۰,۸۸۴	۶۷,۴۸۸,۲۶۴,۸۱۲	۵۸۲,۳۵۳,۴۳۹,۷۶۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۶,۰۹۰,۳۵۱,۸۹۸	۹۰۸,۰۶۹,۹۰۹	۱۲,۵۹۷,۰۹۸,۱۴۳	۳۹,۵۹۵,۵۱۹,۹۵۰
سود سپرده و گواهی بانکی	۱,۹۳۶,۸۷۰,۴۱۴	۳,۹۹۱,۱۵۶	۲,۳۷۳,۹۶۲	۱,۹۴۳,۲۳۵,۵۳۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	۸۲,۵۰۶,۳۸۲,۰۶۵	۲۷,۴۸۰,۴۰۱,۸۴۳	۴,۴۳۵,۰۵۰,۸۴۳	۱۱۴,۴۲۱,۸۳۴,۷۵۱
جمع درآمدها	۲۲۳,۴۶۰,۵۲۸,۴۴۵	۴۳۰,۳۳۰,۷۱۳,۷۹۲	۸۴,۵۲۲,۷۸۷,۷۶۰	۷۳۸,۳۱۴,۰۲۹,۹۹۷
هزینه:				
هزینه های کارمزد ارکان	(۴,۰۰۰,۴۲۷,۷۱۳)	(۲,۷۳۳,۳۵۵,۲۸۵)	(۱,۵۲۷,۳۷۶,۴۸۶)	(۸,۲۶۱,۱۵۹,۴۸۴)
سایرهزینه ها	(۲,۱۷۶,۳۳۷,۹۷۸)	(۱,۲۹۶,۲۷۸,۹۹۹)	(۱,۲۲۴,۶۱۳,۰۷۲)	(۴,۶۹۷,۲۳۰,۰۴۹)
هزینه کارمزد معاملات	(۱۲,۴۰۶,۶۸۹,۴۴۱)	(۳,۰۳۶,۲۸۷,۸۹۱)	(۷۴۲,۱۸۶,۲۷۴)	(۱۶,۱۸۵,۱۶۳,۶۰۶)
سود قبل از هزینه های مالی	۲۰۴,۸۷۷,۰۷۳,۳۱۳	۴۲۳,۲۶۴,۷۹۱,۶۱۷	۸۱,۰۲۸,۶۱۱,۹۲۸	۷۰۹,۱۷۰,۴۷۶,۸۵۸
هزینه های مالی	(۷۴,۱۹۲,۴۳۱,۸۶۸)	(۲۱,۱۱۴,۰۰۰)	(۱۵,۶۵۸,۰۰۰)	(۷۴,۲۲۹,۲۰۳,۸۶۸)
سود (زیان)خالص	۱۳۰,۶۸۴,۶۴۱,۴۴۵	۴۲۳,۲۴۳,۶۷۷,۶۱۷	۸۱,۰۱۲,۹۵۳,۹۲۸	۶۳۴,۹۴۱,۲۷۲,۹۹۰

۲۵پ) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۵

	صندوق س. درآمد ثابت ثمر گندم	صندوق س. جوانه کوچک گندم	صندوق س . بخشی -ولتاژ	جمع
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۴۹۷,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	۱۳۰,۶۸۴,۶۴۱,۴۴۵	۴۲۳,۲۴۳,۶۷۷,۶۱۷	۸۱,۰۱۲,۹۵۳,۹۲۸	۶۳۴,۹۴۱,۲۷۲,۹۹۰
تعدیلات	۱۹۷,۳۳۲,۴۷۸,۷۹۱	۲۱۱,۱۹۵,۵۶۵,۸۰۶	۱,۷۵۲,۷۱۸,۴۱۶	۴۱۰,۲۸۰,۷۶۳,۰۱۳
خالص دارایی ها در ۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۲,۸۲۵,۶۸۱,۱۲۰,۲۳۶	۱,۱۵۳,۴۰۴,۲۴۳,۴۲۳	۱۴۱,۰۱۱,۶۷۲,۳۴۴	۴,۱۲۰,۰۹۷,۰۳۶,۰۰۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری				