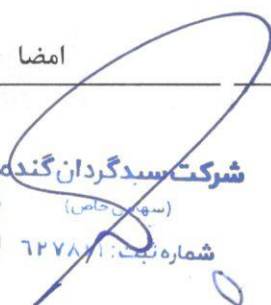
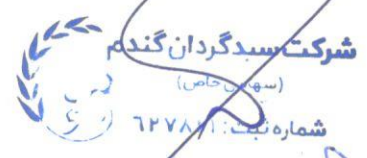
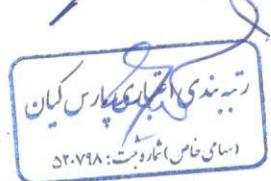
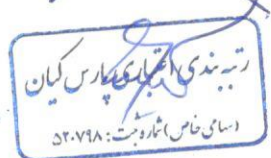




به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

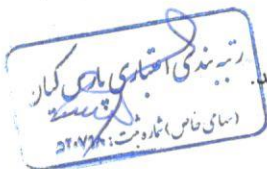
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم بر این باور است که این گزارش مالی صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۱,۱۵۴,۳۷۶,۹۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۵,۱۶۰,۹۱۵,۸۱۹	۶	حساب‌های دریافتی
.	۹۹۷,۸۰۹,۴۲۰	۷	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۷,۳۱۳,۱۰۲,۱۶۱		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۱۰,۵۹۳	۸	بدهی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹	بدهی به سرمایه‌گذاران
.	۱,۰۴۸,۵۴۷,۱۵۳	۱۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۱۵۷,۷۴۶		جمع بدهی‌ها
.	۲,۹۵۶,۲۳۰,۹۴۴,۴۱۵	۱۱	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۱۰۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی میباشد.





(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به دوره مالی ۱۴ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت

درآمدها:

۱۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۲۹,۸۵۴,۰۴۲,۷۴۱

جمع درآمدها

۲۹,۸۵۴,۰۴۲,۷۴۱

هزینه ها:

۱۳ هزینه کارمزد ارکان

۳۲,۶۱۰,۵۹۳

۱۴ سایر هزینه ها

۵۱,۴۸۷,۷۳۳

جمع هزینه ها

۸۴,۰۹۸,۳۲۶

سود خالص

۲۹,۷۶۹,۹۴۴,۴۱۵

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

۱٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

۱٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص دارایی های پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱۴ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال

تعداد

ریال

تعداد

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

۲۹۲,۶۴۶,۱۰۰

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

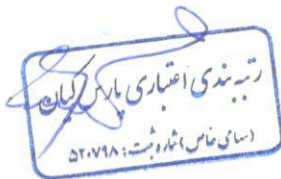
۲۹,۷۶۹,۹۴۴,۴۱۵

سودخالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

۲۹۲,۶۴۶,۱۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداناپذیر صورتهای مالی میباشد.



۳



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم که صندوق سرمایه گذاری سهامی (بخشی) قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ شماره ۶۰۴۵۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۵۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار استان تهران 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. همچنین طبق بند ۳-۲ امیدنامه این صندوق از نوع صندوق سرمایه گذاری بخشی است و اکثر وجوه خود را صرف خرید اوراق بهادار در صنعت عرضه برق، گاز بخار و آب گرم می کند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در یوسف آباد خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی خیابان پنجاهم پلاک ۷ واحد ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبذگردان گندم مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس sectoret.fir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

سرمایه گذاری بخشی صنایع 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 ۳۱ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبذگردان گندم	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱
محمدجواد حسینی	۸۰۰,۰۰۰	۴۰
حسن کاظم زاده	۱۸۰,۰۰۰	۹
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سبذگردان گندم به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۴۸۸۰۷ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ و شماره ثبت ۶۲۷۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: یوسف آباد خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی خیابان پنجاهم پلاک ۷ واحد ۴

متولی: رتبه بندی اعتباری پارس کیان به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۱۵۹۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان گاندی، خیابان نوزدهم، پلاک ۲۳، طبقه ۵، واحد ۱۳

حسابرس: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ 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 ۱۰

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۵۷۲۹۵۰ و شماره ثبت ۴۸۰۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، دریا نو، خیابان حمید متولیان، ساختمان صادقیان، پلاک ۷، طبقه ۷، واحد شمالی

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد 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 بخش صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۳ 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 :

معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
الف) از محل دارایی ها: سالانه ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛	کارمزد مدیر
سالانه ۱ در هزار (۰۰۱/۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	کارمزد متولی
سالانه ۷ در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	کارمزد حسابرسان
معادل ۱ در هزار (۰۰۱/۰) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- 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 ۴۰ 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۱,۱۵۴,۳۷۶,۹۲۲
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۱,۱۵۴,۳۷۶,۹۲۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال			
۱۰۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۴٪	۱,۱۵۴,۳۷۶,۹۲۲	-	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	سپرده کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۰	۹۹/۷۵٪	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سه ساله	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	سپرده بلند مدت
۱۰۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۷۹٪	۲,۹۵۱,۱۵۴,۳۷۶,۹۲۲			

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۱۶۰,۹۱۵,۸۱۹	۵,۲۸۵,۷۵۳,۴۲۴	۶-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰	۵,۱۶۰,۹۱۵,۸۱۹	۵,۲۸۵,۷۵۳,۴۲۴	

۶-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
۰	۵,۱۶۰,۹۱۵,۸۱۹	۵,۲۸۵,۷۵۳,۴۲۴	سپرده بلند مدت
۰	۵,۱۶۰,۹۱۵,۸۱۹	۵,۲۸۵,۷۵۳,۴۲۴	

۷- 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	
۹۹۷,۸۰۹,۴۲۰	۲,۱۹۰,۵۸۰	۰	مخارج تاسیس
۰	۲۸,۹۳۱,۵۰۷	۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۹۹۷,۸۰۹,۴۲۰	۳۱,۱۲۲,۰۸۷	۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۳۸,۴۳۲	مدیر صندوق سبذگردان گندم
۰	۱۰,۶۸۴,۹۲۹	متولی رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۰	۱۲,۵۷۱,۴۲۴	حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۰	۱,۴۱۵,۸۰۸	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۱۰,۵۹۳	

۹- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۰	۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۰	۲۶,۳۰۱,۳۷۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۸,۱۱۷,۵۸۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۱,۴۹۸,۰۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۲,۶۳۰,۱۳۷	بدهی بابت امور صندوق
۰	۱,۰۴۸,۵۴۷,۱۵۳	

۱۱- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
	۰		۲۹۲,۶۴۶,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۰	۰	۲۹۴,۶۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۶۴۶,۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۰
۱۱-۲ سود اوراق اجاره	۰	۰
۱۱-۳ سود اوراق مرابحه	۰	۰
۱۱-۴ گواهی سپرده بورسی	۰	۰
۱۱-۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹,۸۵۴,۰۴۲,۷۴۱	۰
۱۱-۶ سود صندوق سرمایه گذاری	۰	۰
	<u>۲۹,۸۵۴,۰۴۲,۷۴۱</u>	<u>۰</u>

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

(مبالغ به ریال)

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۲۴,۶۹۳,۱۲۶,۹۲۲	۰	۲۴,۶۹۳,۱۲۶,۹۲۲	۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۵,۲۸۵,۷۵۳,۴۲۴	(۱۲۴,۸۳۷,۶۰۵)	۵,۱۶۰,۹۱۵,۸۱۹	۰
		<u>۲۹,۹۷۸,۸۸۰,۳۴۶</u>	<u>(۱۲۴,۸۳۷,۶۰۵)</u>	<u>۲۹,۸۵۴,۰۴۲,۷۴۱</u>	<u>۰</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	۷,۹۳۸,۴۳۲	سیدگردان گندم
.	۱۰,۶۸۴,۹۲۹	رتبه بندی اعتباری پارس کیان
.	۱,۴۱۵,۸۰۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهنگار
.	۱۲,۵۷۱,۴۲۴	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	۳۲,۶۱۰,۵۹۳	

۱۵- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	۲,۱۹۰,۵۸۰	هزینه تاسیس
.	۲۸,۹۳۱,۵۰۷	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۱,۴۹۸,۰۶۶	هزینه نرم افزار
.	۷۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۸,۱۱۷,۵۸۰	هزینه تصفیه
.	۵۱,۴۸۷,۷۳۳	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶- 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.

۱۷- 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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای				
۰	۰	۰/۳۵%	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۱/۳۷%	۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۰/۲۷%	۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمدجواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۰/۰۶%	۱۸۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	ساناز صمدی ارضین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۰/۰۰۰۳%	۱,۰۰۰	عادی	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	مجید حصاری	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۲/۰۵%	۶,۰۰۱,۰۰۰				

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
(۷,۹۳۸,۴۳۲)	طی دوره مالی	۷,۹۳۸,۴۳۲	مدیر	سیدگردان گندم
(۱۰,۶۸۴,۹۲۹)	طی دوره مالی	۱۰,۶۸۴,۹۲۹	متولی	رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۱,۱۴۲,۸۵۶)	طی دوره مالی	۱,۱۴۲,۸۵۶	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده
(۱۱,۴۲۸,۵۶۸)	طی دوره مالی	۱۱,۴۲۸,۵۶۸	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۱,۴۱۵,۸۰۸)	طی دوره مالی	۱,۴۱۵,۸۰۸	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
(۳۲,۶۱۰,۵۹۳)		۳۲,۶۱۰,۵۹۳		