



به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
	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
۸-۱۶	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 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا شرکت سبذگردان گندم (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۳۷۸۱۱
مدیر صندوق	سبذگردان گندم	ساناز صمدی ارضین	
متولی صندوق	رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۶۸۸



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۰	۲,۸۴۱,۴۷۹,۹۸۲,۷۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۵۷,۸۰۲,۵۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۷,۲۸۲,۲۳۳,۲۰۶	۷	حساب‌های دریافتنی
۰	۴۲,۸۵۳,۸۱۴,۷۲۰	۸	جاری کارگزاران
۰	۳,۴۷۱,۴۵۵,۸۲۰	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۸,۱۴۵,۲۸۹,۰۶۱		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۵۸,۵۳۷,۹۵۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۰	۴,۶۷۴,۱۸۴,۴۱۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۸۳۵,۸۲۲,۳۶۷		جمع بدهی‌ها
۰	۲,۹۴۴,۳۰۹,۴۶۶,۶۹۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
	۱۲,۵۶۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

رئیس‌بندی اعتباری پارس لیان
(سامان‌ساز) شماره ثبت: ۵۲۰۷۶۸



(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۸,۹۲۵,۲۴۳,۲۷۹	۰	۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸۰,۵۱۷,۶۰۶,۰۵۹	۰	۱۵
سود سهام	۵,۹۲۷,۶۱۵,۰۳۶	۰	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹۶,۲۰۶,۹۱۷,۲۰۶	۰	۱۷
سایر درآمدها	۲,۲۴۲,۱۴۱,۸۱۵	۰	۱۸
جمع درآمدها	۷۸۳,۸۱۹,۵۲۳,۳۹۵	۰	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۷۶,۴۴۸,۵۳۷,۹۵۰	۰	۱۹
سایر هزینه ها	۴,۳۸۷,۰۴۸,۸۶۳	۰	۲۰
جمع هزینه ها	۸۰,۸۳۵,۵۸۶,۸۱۳	۰	
سود خالص	۷۰۲,۹۸۳,۹۳۶,۵۸۲	۰	

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۲۲/۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) ۲۰٪

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	تعداد	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲۸,۶۴۶,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۴,۳۹۳,۶۷۲)	(۹۴۳,۹۳۶,۷۲۰,۰۰۰)	۰
سود (زیان) خالص	۰	۷۰۲,۹۸۳,۹۳۶,۵۸۲	۰
تعديلات	۲۱	(۱۰۱,۱۹۸,۷۴۹,۸۸۸)	۰
	۲۳۴,۲۵۲,۴۲۸	۲,۹۴۴,۳۰۹,۴۶۶,۶۹۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سپیدگردان گندم

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۳۷۸۸۱

بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 ۲-۳ 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 سبدگردان گندم مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس sectoretf.ir 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:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان گندم	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱
محمدجواد حسینی	۸۰۰,۰۰۰	۴۰	۸۰۰,۰۰۰	۴۰
حسن کاظم زاده	۱۸۰,۰۰۰	۹	۱۸۰,۰۰۰	۹
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: سیدگردان 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، کاووسییه، خیابان آفریقا، 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 شش 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.

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 :

هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های 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	الف) سالانه یک و نیم درصد (۰/۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام ، حق تقدم سهام و سهام تحت تملک صندوق به علاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه هفت در هزار (۰/۰۰۷) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار . ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲/۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲/۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
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.
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 آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت 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 بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها 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 درآمدهای صندوق سرمایه در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷، معاف 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. با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش 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 فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
۰/۰۰٪	۰	۰	۱۵۰٪	۱۵,۴۵۵,۵۹۷,۵۲۰	۱۴,۴۸۲,۴۷۸,۷۱۷	انتشار، چاپ و تکثیر
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۵۸٪	۴۹,۰۹۷,۴۴۳,۷۴۱	۴۸,۰۹۰,۷۳۸,۷۰۲	اطلاعات و ارتباطات
۰/۰۰٪	۰	۰	۵/۱۷٪	۱۶۰,۷۶۲,۰۲۸,۶۸۸	۱۲۸,۰۲۲,۳۶۰,۱۹۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰/۰۰٪	۰	۰	۴۸/۳۵٪	۱,۵۰۲,۷۷۴,۷۳۵,۷۹۵	۱,۲۹۹,۷۱۴,۰۹۸,۸۲۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۴۲٪	۴۴,۰۱۳,۱۱۰,۱۹۰	۴۵,۸۶۲,۳۷۳,۴۸۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۰۴٪	۳۲,۳۲۳,۳۹۳,۷۰۴	۲۹,۹۱۰,۰۴۵,۴۴۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰/۰۰٪	۰	۰	۲/۰۶٪	۶۴,۰۸۹,۱۵۱,۵۱۳	۴۷,۴۴۰,۷۹۳,۰۱۳	محصولات شیمیایی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۶۴٪	۲۰,۰۰۴,۱۶۳,۲۰۰	۱۲,۰۳۱,۷۲۷,۹۳۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۴۲٪	۱۳,۱۳۲,۶۹۳,۴۵۰	۱۰,۳۵۵,۳۴۱,۴۵۷	سیمان، آهک و گچ
۰/۰۰٪	۰	۰	۴/۲۳٪	۱۳۱,۴۶۶,۸۴۴,۵۷۰	۱۱۳,۳۳۹,۴۰۱,۰۰۷	استخراج کانه های فلزی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۸۷٪	۲۶,۹۱۰,۳۶۲,۴۰۰	۲۶,۷۰۴,۲۴۷,۰۸۸	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۷۶٪	۵۴,۵۹۰,۷۲۶,۳۲۰	۴۴,۹۹۷,۵۳۲,۹۲۷	ساخت محصولات فلزی
۰/۰۰٪	۰	۰	۸/۵۷٪	۲۶۶,۲۲۴,۶۷۵,۷۶۱	۲۹۰,۵۴۴,۷۰۷,۵۴۰	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۹۴٪	۲۹,۱۵۶,۹۷۷,۱۴۰	۲۴,۹۶۱,۵۰۵,۱۵۳	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۵۷٪	۴۸,۸۶۶,۳۲۰,۶۹۰	۳۶,۴۹۲,۹۱۷,۲۱۴	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۴,۵۷۱,۶۶۶	۴,۱۱۴,۷۱۳	زراعت و خدمات وابسته
۰/۰۰٪	۰	۰	۲/۱۹٪	۶۸,۲۰۴,۴۵۲,۴۲۱	۴۷,۴۲۶,۲۵۶,۴۵۶	قند و شکر
۰/۰۰٪	۰	۰	۲/۱۷٪	۶۷,۲۹۶,۷۴۳,۶۷۰	۴۷,۵۹۷,۵۰۷,۳۶۹	استخراج ذغال سنگ
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۷۵٪	۲۳,۳۰۴,۴۵۳,۲۲۰	۱۷,۹۴۹,۰۹۱,۶۶۹	فلزات اساسی
۰/۰۰٪	۰	۰	۶/۹۳٪	۲۱۵,۴۱۵,۶۶۴,۹۲۶	۱۶۸,۴۱۸,۸۹۰,۶۳۲	خدمات فنی و مهندسی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۲۷٪	۸,۳۸۵,۸۷۲,۲۲۴	۶,۶۱۶,۲۴۷,۱۹۹	حمل و نقل آبی
۰	۰	۰	۹۱/۴۲٪	۲,۸۴۱,۴۷۹,۹۸۲,۷۹۷	۲,۴۶۰,۹۶۲,۳۷۶,۷۵۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۵۷,۸۰۲,۵۱۸	۶-۱
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۵۷,۸۰۲,۵۱۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
مبلغ	مبلغ	ها	ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۹,۹۹۳,۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	-	۰/۳۷٪	۱۰۰/۰۰٪
۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	سه ساله	۴/۵۰٪	۰/۰۰٪
۰	۱,۶۹۷,۸۰۸,۶۰۱	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	-	۰/۰۵٪	۰/۰۰٪
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	سه ساله	۱/۹۳٪	۰/۰۰٪
۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۵۷,۸۰۲,۵۱۸			۶/۸۵٪	۱۰۰/۰۰٪

سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجزیل نشده	هزینه تجزیل	
تجزیل شده	تجزیل شده			
۰	۱,۳۵۴,۶۱۸,۱۷۰	۱,۳۸۵,۸۹۰,۴۰۹	۳۱,۲۷۲,۲۳۹	۷-۱
۰	۵,۹۲۷,۶۱۵,۰۳۶	۶,۱۴۲,۷۹۱,۸۰۶	۲۱۵,۱۷۶,۷۷۰	۷-۲
۰	۷,۲۸۲,۲۳۳,۲۰۶	۷,۵۲۸,۶۸۲,۲۱۵	۲۴۶,۴۴۹,۰۰۹	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجزیل نشده	هزینه تجزیل
تجزیل شده	تجزیل شده		
۰	۸۶۹,۲۴۷,۷۰۴	۸۹۰,۲۷۳,۹۷۲	۲۱,۰۲۶,۲۶۸
۰	۴۸۵,۳۷۰,۴۶۶	۴۹۵,۶۱۶,۴۳۷	۱۰,۲۴۵,۹۷۱
۰		۱,۳۸۵,۸۹۰,۴۰۹	۳۱,۲۷۲,۲۳۹

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

سپرده بلند مدت بانک گردشگری

۷-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجزیل نشده	هزینه تجزیل
تجزیل شده	تجزیل شده		
۰	۲۳۲,۷۸۰,۸۱۹	۲۵۲,۳۹۱,۸۰۶	۱۹,۶۱۰,۹۸۷
۰	۹۶۲,۰۹۲,۳۹۱	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۷,۶۰۹
۰	۳,۸۲۴,۲۷۰,۵۵۷	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۲۹,۴۴۳
۰	۴۲۲,۱۱۳,۹۹۰	۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۸۶,۰۱۰
۰	۴۸۶,۳۵۷,۲۷۹	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۴۲,۷۲۱
۰	۵,۹۲۷,۶۱۵,۰۳۶	۶,۱۴۲,۷۹۱,۸۰۶	۲۱۵,۱۷۶,۷۷۰

داروسازی زهرلوی

سیمان آبیک

سیمان بهبهان

فولاد هرمزگان جنوب

معدنی دماوند

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
(۲,۲۲۸,۰۶۷,۶۷۵)	۸۶۱,۵۸۲,۹۱۱,۵۲۵	۸۵۹,۳۵۴,۸۴۳,۸۵۰	۰
(۶,۷۶۶,۰۸۰,۷۰۰)	۱۳۶,۲۸۳,۴۷۰,۵۹۲	۱۲۹,۵۱۷,۳۸۹,۸۹۲	۰
۵۱,۸۳۳,۵۵۲,۹۷۶	۲,۴۸۸,۷۹۲,۵۷۵,۰۱۳	۲,۵۴۰,۶۲۶,۱۲۷,۹۸۹	۰
۱۴,۴۱۰,۱۱۹	۳۳۰,۰۳۰,۰۴۴,۱۰۷	۳۳۰,۰۴۴,۴۵۴,۲۲۶	۰
۴۲,۸۵۳,۸۱۴,۷۲۰	۳,۸۱۶,۶۸۹,۰۰۱,۲۳۷	۳,۸۵۹,۵۴۲,۸۱۵,۹۵۷	۰

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت کارگزاری یزدان

فیروزه آسیا- بورس کالا

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			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۱,۵۶۵	۹۴۶,۸۷۸,۴۳۵
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۶۵,۱۴۷	۵۵۷,۲۳۴,۸۵۳
۰	۲,۶۶۸,۹۳۱,۵۰۷	۷۰۱,۵۸۸,۹۷۵	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲
۰	۴,۳۱۸,۹۳۱,۵۰۷	۸۴۷,۴۷۵,۶۸۷	۳,۴۷۱,۴۵۵,۸۲۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آب و نمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۷۹,۷۵۰,۹۴۳
.	۵۴۲,۴۶۵,۶۹۱
.	۵۵۱,۴۹۳,۸۳۲
.	۱,۹۸۴,۸۲۷,۴۸۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۵۸,۵۳۷,۹۵۰

مدیر صندوق سبدگردان گندم

متولی رتبه بندی اعتباری پارس کیان

حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۸۲,۷۰۳,۱۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۰۳,۱۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
.	۱,۸۸۳,۰۱۳,۷۴۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۲۷۰,۹۹۲,۲۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۲,۰۳۹,۸۱۹,۵۹۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۳۳۸,۳۰۱,۳۹۳	بدهی بابت امور صندوق
.	۱۴۲,۰۵۷,۴۸۰	ذخیره انبارداری گواهی کالایی
.	۴,۶۷۴,۱۸۴,۴۱۷	

۱۳- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
.	۲,۹۱۹,۱۷۱,۵۴۶,۱۰۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۷,۹۲۰,۵۹۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۴,۳۰۹,۴۶۶,۶۹۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۲۵۲,۴۲۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بخشی منابع گندم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال		ریال		
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱		۹۰,۰۳۰,۴۰۶,۶۳۷	*
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴-۲		۳,۷۸۷,۰۰۲,۲۹۸	*
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۴-۳		۵,۱۰۷,۸۳۴,۳۴۴	*
			۹۸,۹۲۵,۲۴۳,۲۷۹	*

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
*	۳۰,۱۱۸,۱۷۱	-	۲۲۱,۵۲۸	۷۱,۱۶۴,۳۰۱	۹۲,۳۰۴,۰۰۰	۲,۵۶۴	گروهی سرفه جویی برق عادی ۶۱۲
*	۱۲,۷۵۰,۴۷۹,۱۳۲	۳۱۷,۷۵۴,۳۹۴	۲۱۷,۱۷۲,۱۷۲	۶۶,۱۸۵,۸۵۰,۳۳۴	۷۹,۵۵۱,۳۵۹,۹۳۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
*	۱۶,۱۲۵,۱۵۸,۱۵۶	۳۱۷,۹۶۱,۳۶۷	۱۶۲,۶۸۶,۳۳۳	۴۲,۹۱۵,۶۴۷,۳۶۰	۵۹,۵۹۳,۳۵۳,۳۱۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپهرخ
*	۱۳,۰۳۱,۰۱۲,۰۰۵	۵۵۷,۰۵۷,۵۵۵		۹۷,۵۱۹,۳۱۶,۱۲۴	۱۱۱,۴۱۱,۵۱۸,۹۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	توسعه مسیر برق گیلان
*	۵۵۴,۲۰۸,۷۹۶	۲۰,۳۸۵,۰۰۰	۱۱,۱۳۰,۱۸۹	۳,۴۹۱,۲۷۶,۰۱۵	۴,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی اورینال
*	۳۹,۶۶۳,۱۹۹	۵,۱۸۳,۶۶۵	۲,۸۲۰,۲۷۴	۹۸۰,۰۵۵,۹۶۴	۱,۰۳۶,۷۳۳,۱۰۰	۱۰,۶۹۹۰	تولید نیروی برق دماوند
*	(۳۷۴,۳۳۵,۶۱۰)	۱۵,۱۷۸,۳۷۸	۸,۲۸۷,۳۵۳	۳,۳۸۶,۶۶۵,۲۹۰	۳,۰۳۵,۶۱۵,۵۱۱	۲,۴۴۸,۰۹۵	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
*	۳,۳۴۲,۰۹۵,۶۶۶	۱۰۵,۷۳۱,۷۶۱	۵۷,۷۲۴,۲۱۳	۱۷,۶۲۰,۰۹۵,۳۶۰	۲۱,۱۴۶,۳۵۳,۳۱۰	۱,۵۰۲,۰۰۰	فراورده های غذایی و قندپر گستر
*	۲,۰۳۱,۶۵۳,۱۳۲	-	۱۲,۱۶۵,۷۴۰	۳۷,۰۳۲,۴۱۹,۳۸۳	۳۹,۰۷۸,۳۲۸,۲۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق می.س. املاک و مستغلات لنین شهر
*	۴۲۷,۳۳۶,۸۰۰	۲۹,۲۲۱,۷۱۵	۱۵,۹۵۴,۹۷۴	۵,۳۶۱,۸۲۹,۹۹۱	۵,۸۴۴,۳۳۳,۳۸۰	۱,۰۷۳,۷۲۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس
*	۱,۳۴۴,۴۷۴,۵۵۲	۲۲,۵۶۲,۳۷۸	۱۲,۳۲۰,۱۱۶	۳,۰۴۳,۵۱۶,۲۷۴	۴,۵۱۳,۸۷۵,۶۲۰	۳۰۰,۵۳۱	فراوری زغال سنگ پروده طبس
*	۱,۳۲۴,۶۵۸,۱۳۵	۳۲,۷۷۱,۰۳۳	۱۷,۸۱۲,۷۶۳	۵۱,۰۸۸,۴۲,۳۱۳	۶,۵۵۳,۲۰۴,۳۴۴	۴,۳۰۰,۰۰۰	قندصفهان
*	۱,۶۶۳,۳۴۸,۱۸۶	۳۲,۳۱۵,۰۰۰	۱۸,۱۸۹,۹۸۱	۲,۹۲۸,۱۴۶,۸۳۳	۶,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان آریک
*	۵۲,۵۵۵,۱۲۱	۶,۹۶۴,۱۲۸	۳,۸۰۲,۴۰۴	۱,۳۲۹,۵۰۵,۹۲۷	۱,۳۹۲,۸۲۷,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پارساگاد
*	۵,۹۷۸,۵۳۸,۹۶۵	۱۰۶,۳۴۶,۸۸۸	۵۸,۰۷۶,۰۹۷	۱۵,۱۳۰,۳۹۵,۹۳۰	۲۱,۲۷۲,۳۷۷,۸۸۰	۲,۰۱۲,۰۰۰	کالر پارس
*	۴۸۰,۳۰۰,۵۷۲	۱,۵۳۸,۶۴۵	۸۴۰,۰۰۰,۹۷۲	۳۰۰,۵۲۷,۲۰۳	۳۰۷,۷۲۹,۰۰۲	۹۷,۳۳۱	پتروشیمی ارفران گستر ایلام
*	۲,۴۲۹,۳۳۱,۹۹۱	۳۶,۷۲۶,۸۳۶	۲۰,۰۵۲,۷۸۷	۴,۸۵۹,۲۵۵,۳۵۶	۷,۳۳۵,۳۶۷,۰۷۰	۴۸۰,۰۰۰	کارشبهات تولیدی نیروترانسکو
*	۲۳,۰۲۵,۵۲۰	۸,۹۷۸,۷۱۸	۴,۹۰۲,۳۶۱	۱,۵۵۱,۶۰۸,۱۰۱	۱,۷۹۵,۷۲۳,۷۰۰	۷۹,۹۷۵	مدیریت نیروگاهی ابریکان مینا
*	۴,۷۱۵,۲۲۹,۹۸۵	۱۲۶,۵۶۰,۰۰۰	۶۹,۱۰۱,۵۷۵	۲۰,۴۰۱,۰۰۸,۴۴۰	۲۵,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
*	۶۱,۲۵۴,۹۶۵	۱۲,۲۰۵,۲۰۱	۸,۰۲۸,۹۷۹	۲,۸۵۷,۰۵۱,۰۵۵	۷,۹۴۱,۰۰۴,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	انتقال داده های لیبانک
*	۲۳,۶۸۶,۸۸۱,۴۲۲	۳۱۵,۱۱۲,۴۷۲	۱۷۲,۳۸۸,۶۸۳	۴۰,۰۰۷,۶۱۰,۳۰۰	۶۳,۱۸۲,۸۹۴,۸۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان بهبهان
*	۵۰۰,۳۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۶,۸۲۶	۴,۹۶۵,۰۹۳,۰۷۴	۵,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
*	۷۹۰,۵۷۲,۹۸۷	۳۸,۵۴۹,۵۸۲	۲۱,۰۲۷,۹۷۱	۶,۵۵۹,۷۴۵,۰۳۱	۷,۷۰۹,۹۱۶,۵۷۱	۱,۵۴۳,۱۸۹	سرمایه گذاری مس سرچشمه
*	۹۰,۰۳۰,۴۰۶,۶۳۷	۳,۲۰۰,۹۷۰,۶۶۶	۹۱۱,۹۶۰,۷۱۶	۳۸۵,۹۱۷,۱۸۸,۰۶۵	۴۷۹,۳۴۴,۶۷۷,۵۲۷	۶۹,۹۹۵,۴۰۲	

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش		
-	۳,۷۸۷,۰۰۲,۲۹۸	۵۷,۷۸۵,۴۲۷	۲۷۸,۰۴۵,۲۱۲,۲۶۵	۲۸۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		مراجعه عام دولت ۲۶۴-ح.۵۲۳-۷۰
*	۳,۷۸۷,۰۰۲,۲۹۸	۵۷,۷۸۵,۴۲۷	۲۷۸,۰۴۵,۲۱۲,۲۶۵	۲۸۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					نام سهام
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	
-	۵,۱۰۷,۸۳۴,۳۴۴	-	-	۷,۶۸۹,۹۰۸	-	۵,۰۳۶,۲۹۹,۹۵۳	۴۰۴۲۱۱
*	۵,۱۰۷,۸۳۴,۳۴۴	-	-	۷,۶۸۹,۹۰۸	-	۵,۰۳۶,۲۹۹,۹۵۳	۱۰,۱۵۱,۸۲۴,۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
یادداشت	۱۵-۱	۰
	۲۸۰,۵۱۷,۶۰۶,۰۵۹	۰
	۲۸۰,۵۱۷,۶۰۶,۰۵۹	۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
نوردوقطعات فولادی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۷,۳۰۱,۳۰۶	۲۸,۰۱۵,۲۶۰	۵۱,۳۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۲۷۲,۴۳۴	۰
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۶,۶۷۴,۸۹۶	۱۰,۵۵۱,۹۹۶	۱۹,۳۲۶,۰۰۰	۱۱۸,۶۴۷,۱۰۸	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۲,۲۱۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۴۱۸,۸۹۰,۶۳۲	۵۹۲,۶۶۶,۰۷۴	۱,۰۸۵,۴۶۹,۰۰۰	۴۶,۹۹۶,۷۷۴,۲۹۴	۰
سرمایه گذاری نیرو	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۵,۷۴۴,۳۴۲	۴۲,۷۹۹,۳۰۲	۷۸,۳۸۷,۰۰۰	۲,۰۴۰,۴۷۹,۳۵۶	۰
نیرو ترانس	۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۰,۷۹۹,۴۴۴	۷۲,۳۸۴,۳۱۲	۱۳۲,۵۷۲,۰۰۰	۳,۹۱۸,۶۴۴,۲۵۴	۰
ایران ترانسفو	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۸۴,۶۳۳,۰۳۵	۲۸۶,۲۶۷,۸۰۰	۵۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۴,۷۶۹,۱۶۵	۰
توسعه مغان و فلزات	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۹۲,۰۵۹,۵۵۲	۱۹,۸۶۲,۸۷۹	۵۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۷,۲۰۴,۹۴۸	۰
فرآورده های غذایی و قندپاشر	۴۹۸,۰۰۰	۷,۲۷۵,۷۸۰,۰۰۰	۵,۸۴۲,۳۱۴,۳۴۰	۱۱,۱۸۰,۲۱۴	۳۶,۳۷۸,۹۰۰	۱,۳۷۷,۲۲۳,۸۸۱	۰
داروسازی زهرای	۱,۷۲۸,۷۱۱	۴,۰۹۵,۳۱۶,۳۵۹	۳,۳۲۵,۷۷۵,۴۵۵	۶۱,۹۴۲,۴۷۸,۷۱۷	۲۰,۴۷۶,۵۸۲	۷۲۷,۸۸۴,۱۰۹	۰
داروسازی فارابی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۳۸,۶۱۸	۶۱,۹۴۲,۴۷۸,۷۱۷	۱۱,۱۹۰,۰۰۰	۷۰۰,۶۶۱,۶۴۲	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۵۶۶,۰۸۸	۵۷,۷۱۴,۹۳۰	۱۴,۴۸۵,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۴۰,۱۰۲	۰
معدنی دماوند	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۷,۳۴۱,۴۵۵	۴۸,۰۰۴,۹۹۳	۱۰۵,۷۰۵,۰۰۰	۲,۰۳۰,۳۸۸,۶۱۵	۰
داروسازی جابرین حیان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۷۲۱,۲۰۴	۶,۸۸۷,۶۸۰	۱۴,۴۸۵,۰۰۰	۲۶۴,۵۱۱,۱۱۶	۰
قنداصفهان	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۳,۹۴۲,۱۱۶	۱۶۷,۷۸۵,۸۰۰	۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۹۷۲,۰۸۴	۰
افست	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۲,۴۷۸,۷۱۷	۴۲,۵۲۲,۴۸۰	۷۷,۸۸۰,۰۰۰	۹۷۳,۱۱۸,۸۰۳	۰
صنایع شیمیایی سینا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۶,۶۶۱,۴۲۲	۴۸,۰۰۴,۹۹۳	۸۷,۹۲۰,۵۰۰	۱,۵۴۱,۵۵۳,۴۸۵	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۱,۷۹۰,۳۶۳	۳۶,۱۰۱,۵۲۰	۶۶,۱۲۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۹۸۸,۱۱۷	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۳۱۰,۳۳۷	۱۶,۹۳۶,۹۲۰	۳۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۷۲۲,۷۴۳	۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۶۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۶,۳۴۷,۱۹۹	۲۳,۰۷۱,۷۷۶	۴۲,۲۵۶,۰۰۰	۱,۷۶۹,۶۲۵,۰۲۵	۰
تکادو	۱۰,۹۹۶,۳۸۳	۳۰,۷۰۱,۹۰۱,۳۳۶	۲۹,۹۷۰,۸۰۵,۰۶۵	۸۳,۸۱۶,۱۹۱	۱۵۳,۵۰۹,۵۰۷	۴۹۳,۷۷۰,۵۷۴	۰
تامین مسکن جوانان	۴,۵۵۰,۰۰۰	۸,۱۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۸,۵۷۲,۴۴۹	۲۲,۲۸۴,۱۷۱	۴۰,۸۱۳,۵۰۰	۱,۵۰۱,۰۲۹,۸۸۰	۰
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	۴,۷۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۹۷,۵۰۰,۷۳۶۹	۱۸۵,۱۵۱,۳۳۰	۳۳۹,۱۰۵,۰۰۰	۱۹,۶۹۹,۲۴۶,۳۰۱	۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۹۲۰,۵۰۰,۳۵۴	۱۹۰,۰۰۸,۸۲۲,۸۶۸	۱۹۷,۵۱۰,۲۹۲,۵۷۴	۵۱۸,۷۲۴,۰۸۶	۹۵۰,۰۴۴,۱۱۴	(۸,۹۷۰,۳۲۷,۹۰۷)	۰
تولید نیروی برق دماوند	۱۷,۹۸۷,۰۰۲	۱۷۵,۵۵۳,۱۳۹,۵۲۰	۱۷۳,۷۷۲,۷۵۳,۸۳۴	۴۷۹,۲۶۰,۰۷۱	۸۷۷,۷۶۵,۶۹۸	۴۲۳,۳۵۹,۹۱۸	۰
سیحان دارو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۶۹۱,۵۶۲	۵,۲۵۶,۸۸۸	۹۶,۸۸۰,۰۰۰	۴۴۰,۲۲۵,۵۰۰	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۱,۷۲۷,۹۳۶	۵۵,۰۳۶,۸۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۲,۴۳۵,۲۶۴	۰
تولیدی چدن سازان	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۹۷,۵۳۲,۹۲۷	۱۵۰,۱۹۳,۶۸۰	۲۷۵,۰۸۰,۰۰۰	۹,۵۹۳,۱۹۳,۳۹۳	۰
انتقال داده های آسیاتک	۱۸,۸۱۱,۶۸۶	۴۵,۶۱۸,۳۳۸,۵۵۰	۴۴,۱۱۹,۸۱۷,۲۷۳	۱۲۴,۵۳۸,۰۶۴	۲۲۸,۰۹۱,۶۹۳	۱,۱۴۵,۸۹۱,۵۲۰	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۳,۸۵۰,۰۰۰	۷۴,۸۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۹۵,۴۷۵,۱۳۶	۲۰۴,۴۲۹,۲۲۵	۳۷۴,۴۱۲,۵۰۰	۹,۰۰۸,۱۸۳,۱۳۹	۰
داروسازی آوه سینا	۱۶۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۱,۲۹۳,۰۸۱	۲۲,۴۹۵,۲۰۰	۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۵۰,۱۱۷,۱۹۱	۰
نیروگاه زاگرس کوثر	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۳,۵۰۲,۵۰۵	۹,۶۱۵,۰۶۰	۱۷,۶۱۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۲۷,۵۶۵)	۰
توسعه مولد نیروگاهی چهلم	۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۹۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۸۷,۸۲۷,۹۰۷	۵۲۱,۱۹۷,۴۰۴	۹۵۴,۵۷۴,۰۰۰	۶,۳۵۱,۲۰۰,۶۸۹	۰
کلر پارس	۳,۹۸۸,۰۰۰	۴۵,۴۲۳,۳۲۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۰۶۹,۰۷۰	۱۲۴,۰۰۵,۶۶۴	۲۲۷,۱۱۶,۶۰۰	۱۵,۰۸۲,۱۲۸,۶۶۶	۰
رایان هم افزا	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۹۲,۹۱۷,۲۱۴	۱۲۴,۴۴۴,۳۱۰	۴۲۷,۲۷۴,۵۷۴	۱۲,۳۷۳,۴۰۳,۴۶۶	۰
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۵,۳۹۱,۷۹۵	۸۷,۴۵۴,۹۱۴,۹۰۰	۶۹,۲۵۴,۲۸۲,۲۸۳	۲۳۸,۷۵۱,۹۱۸	۴۳۷,۲۷۴,۵۷۴	۱۷,۵۲۴,۶۰۶,۱۲۵	۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۶,۷۷۵,۳۶۹	۲۸,۲۲۲,۷۴۰	۵۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۶۲۱,۳۱۱,۸۹۱	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۲۴۰,۴۹,۹۴۳	۶۴۲,۱۳۳,۴۷۸,۱۰۰	۴۶۶,۸۰۹,۸۰۱,۲۱۵	۱,۷۵۳,۰۲۴,۳۵۰	۳,۲۱۰,۶۶۷,۳۹۰	۱۷۰,۳۵۹,۹۸۵,۰۹۹	۰
بهار رز عالیس چناران	۵,۵۵۱,۳۶۱	۲۸,۴۷۸,۴۸۱,۹۳۰	۲۸,۷۶۵,۲۸۸,۰۰۱	۷۷,۷۴۶,۲۵۶	۱۴۲,۳۹۲,۴۱۰	(۵۰۶,۹۴۴,۷۳۶)	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۷۸,۹۳۱,۶۶۱	۴۹,۴۵۹,۴۱۰	۹۰,۵۸۵,۰۰۰	۱,۴۹۸,۰۲۳,۹۲۹	۰
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۰,۷۹۴,۳۴۴	۲۰,۷۲۴,۵۴۵,۲۸۰	۱۹,۶۶۶,۸۳۵,۵۰۲	۵۶,۵۷۸,۰۰۹	۱۰۳,۶۲۲,۷۲۶	۸۹۷,۵۰۹,۰۴۳	۰
تولیدی برنا باطری	۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۴,۲۴۷,۰۸۸	۷۴,۰۲۷,۶۰۰	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۱۵,۳۱۲	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۹,۰۱۱,۸۷۱	۷,۵۲۳,۸۸۰	۱۳,۷۸۰,۰۰۰	۷۵,۶۸۴,۳۴۹	۰
س. کشت و دام صنایع لبنی تامین	۶۴۸	۴,۶۰۷,۲۸۰	۴,۱۱۴,۷۱۳	۱۲,۵۷۸	۲۳,۰۳۶	۴۵۶,۹۵۳	۰
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۶۴,۸۹۷,۷۲۴	۸۳,۶۴۷,۲۰۰	۱۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۶,۲۵۵,۰۷۶	۰
پتروشیمی ارغوان گسترایلام	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۱۰۲,۵۲۱	۴,۳۱۶,۱۳۰	۷,۹۰۵,۰۰۰	۲۴,۶۷۶,۳۴۹	۰
شمش طلا GoldBar	۹,۵۵۵	۲۰۰,۵۵۹,۲۵۸,۹۰۰	۲۲۳,۴۹۳,۰۳۶,۵۲۰	۴۸۱,۳۴۲,۲۲۱	۰	(۲۳,۴۱۵,۱۱۹,۸۴۱)	۰
میلگرد SteelRebar	۲۸,۵۳۹	۱۵,۱۵۴,۲۰۹,۰۰۰	۱۷,۴۱۴,۰۳۰,۴۵۳	۳۶,۳۷۰,۱۰۲	۰	(۲,۳۹۶,۱۹۱,۵۵۵)	۰
زرین ذرت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۹۷,۰۸۵,۴۸۸	۴۳,۳۴۵,۵۷۵	۷۹,۳۸۷,۵۰۰	(۱,۳۴۲,۳۱۸,۵۶۳)	۰
گواهی صرفه جویی برق عادی ۰۶۱۲	۱,۳۷۰,۴۳۹	۴۳,۸۵۵,۴۱۸,۴۳۹	۲۸,۴۶۴,۳۸۵,۴۹۹	۱۰۵,۲۵۳,۰۰۴	۰	۵,۳۸۵,۷۷۹,۹۴۶	۰
گواهی صرفه جویی برق اوج ۰۶۱۲	۶۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۳۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	۰
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۸۵,۰۰۰	۳,۹۷۰,۹۲۱,۴۲۹	۱۰۵۲۲,۱۲۷	۱۹,۳۰۷,۹۲۵	(۱۳۹,۱۸۶,۴۸۱)	۰
پاریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۱,۴۷۳,۰۰۰	۶۶,۶۴۶,۱۲۵	۱۲۲,۰۶۲,۵۰۰	۹۱۲,۳۱۸,۲۷۵	۰
		۲,۸۶۱,۸۵۰,۸۱۷,۴۶۲	۲,۴۶۰,۹۶۲,۳۷۶,۷۵۰	۷,۴۰۰,۴۳۹,۵۰۰	۱۲,۶۶۶,۴۰۹,۶۵۵	۲۸۰,۵۱۷,۶۰۶,۰۵۹	۰

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۰	۲۳۲,۷۸۰,۸۱۹	(۱۹,۶۱۰,۹۸۷)	۲۵۲,۳۹۱,۸۰۶	۱۴۶	۱,۷۲۸,۷۱۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	داروسازی زهرای
۰	۳,۸۲۴,۲۷۰,۵۵۷	(۱۲۵,۷۲۹,۴۴۳)	۳,۶۹۸,۵۴۱,۱۱۴	۷۹۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	سیمان بهبهان
۰	۴۸۶,۳۵۷,۲۷۹	(۲۷,۶۴۲,۷۲۱)	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۶	معدنی دماوند
۰	۹۶۲,۰۹۲,۳۹۱	(۷,۹۰۷,۶۰۹)	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	سیمان آبیگ
۰	۴۲۲,۱۱۳,۹۹۰	(۲۴,۲۸۶,۰۱۰)	۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۳	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	فولاد هرمزگان جنوب
۰	۵,۹۲۷,۶۱۵,۰۳۶	(۲۱۵,۱۷۶,۷۷۰)	۶,۱۴۲,۷۹۱,۸۰۶				

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۴,۴۳۳,۳۷۹,۲۶۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۲۹۱,۷۷۳,۵۳۷,۹۴۱
		۲۹۶,۲۰۶,۹۱۷,۲۰۶

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

اوراق مرابحه	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
مرابحه عام دولت ۲۶۴-ش.خ.۵۲۳-۰۷	۱۴۰۷/۰۵/۲۳	۲۳٪	۴,۴۳۳,۳۷۹,۲۶۵	۰

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

(مبالغ به ریال)						
۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱،۳۰۰،۲۱۰،۹۹۶ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	-	۹۰،۷۳۸،۹۶۷،۴۳۵	۰	۹۰،۷۳۸،۹۶۷،۴۳۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سپرده بلند مدت ۱،۳۰۰،۲۱۰،۳۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۴۰۷/۱۲/۲۷	۹۲،۹۰۴،۱۸۵	(۲۱،۰۲۶،۲۶۸)	۱۸۵،۴۳۹،۸۷۷،۸۲۴	
سپرده بلند مدت ۲،۳۰۰،۲۱۰،۳۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۱/۱۹	۱۴۰۸/۰۱/۱۹	۸۱،۱۵۰،۲۸۹	۰	۲۸۹،۳۱۵،۰۶۸	
سپرده بلند مدت ۳،۳۰۰،۲۱۰،۳۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۰۶	۱۴۰۸/۰۲/۰۶	۵،۱۹۰،۱۹۱	۰	۱،۹۰۱،۹۱۷،۸۰۵	
سپرده بلند مدت ۴،۳۰۰،۲۱۰،۳۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱۴۰۸/۲/۰۹	۵،۱۹۰،۷۱۲	۰	۸۶۰،۷۱۲،۳۸۵	
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷،۷۷۹،۲۲۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	-	۵۹،۷۱۵	۰	۷،۱۵۹	
سپرده بلند مدت ۵،۳۰۰،۲۱۰،۳۳۳ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۲۳	۳۳،۲۰۲،۷۳۹	(۱۰،۲۴۵،۹۷۱)	۲،۱۹۲،۴۹۳،۷۵۲	
			۱۸۰،۸۰۴،۲۹۱	(۳۱،۲۷۲،۲۳۹)	۲۹۱،۷۷۳،۵۳۷،۹۴۱	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۸-۱
۰	۲,۲۴۲,۱۴۱,۸۱۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۲,۲۴۲,۱۴۱,۸۱۵	

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۰	۷۳,۳۶۹,۷۵۰,۹۴۳	سیدگردان گندم
۰	۵۴۲,۴۶۵,۶۹۱	رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۰	۱,۹۸۴,۸۲۷,۴۸۴	اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۰	۵۵۱,۴۹۳,۸۳۲	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۰	۷۶,۴۴۸,۵۳۷,۹۵۰	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۰	۵۳,۱۲۱,۵۶۵	هزینه تاسیس
۰	۹۲,۷۶۵,۱۴۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱۴۲,۰۵۷,۴۸۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۰	۱,۷۵۳,۹۷۲,۶۰۳	هزینه آبوتمان نرم افزار
۰	۲,۰۳۹,۸۱۹,۵۹۶	هزینه نرم افزار
۰	۳۴,۳۲۰,۲۶۶	هزینه کارمزد بانکی
۰	۲۷۰,۹۹۲,۲۰۶	هزینه تصفیه
۰	۴,۳۸۷,۰۴۸,۸۶۳	

۲۱- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۰	۴۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۱۴۶,۲۶۶,۷۴۹,۸۸۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۱۰۱,۱۹۸,۷۴۹,۸۸۸)	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع گندم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۵۱٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰/۴۴٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-٪	۰	۰/۴۹٪	۱,۱۳۷,۵۱۲	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان گندم	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۰/۳۴٪	۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمدجواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-٪	۰	۰/۰۰٪	۰	عادی	نایب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	محمدجواد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۹٪	۱۸۰,۰۰۰	۰/۰۸٪	۱۸۰,۰۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-٪	۰	۰/۰۰٪	۰	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	حسن کاظم زاده	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-٪	۰	۰/۰۰۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	مجید حصاری	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-٪	۰	۰/۰۲۴٪	۵۵,۲۸۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ایزد اقبالی قهپازی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-٪	۰	۰/۰۰۹٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مونا احمدی نژاد	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-٪	۰	۰/۰۰۹٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مصومه عیدانی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۸٪	۳,۲۴۲,۷۹۴				

۲۴- 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			ماتده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان گندم	مدیر	کارمزد ارکان	۳,۲۷۱,۴۸۷,۶۸۹	طی دوره مالی	ریال (۳,۲۷۱,۴۸۷,۶۸۹)
رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۵۴۲,۴۶۵,۶۹۱	طی دوره مالی	(۵۴۲,۴۶۵,۶۹۱)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۵۱,۴۹۳,۸۳۲	طی دوره مالی	(۵۵۱,۴۹۳,۸۳۲)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۹۸۴,۸۲۷,۲۸۴	طی دوره مالی	(۱,۹۸۴,۸۲۷,۲۸۴)
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا اوراق و کالا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۹۸,۸۴۶,۴۱۱,۰۰۳	طی دوره مالی	(۳,۲۱۳,۶۵۷,۵۵۶)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۶,۲۶۰,۷۹۹,۳۱۰	طی دوره مالی	(۶,۷۶۶,۰۸۰,۷۰۰)
شرکت کارگزاری یزدان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۷۲۱,۸۷۰,۷۴۳,۴۲۱	طی دوره مالی	۵۱,۸۳۳,۵۵۲,۹۷۶
			۳,۶۶۳,۳۲۸,۳۲۸,۳۳۰		۳۶,۵۰۳,۵۴۰,۰۲۴