

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲





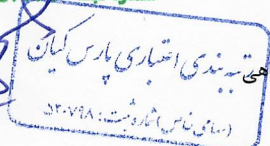
صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها 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 |
| ۸-۱۱ | 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 معیار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضا | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|--|---------------------------|----------------------------------|-------------|
|  | وداد حسینی | مشاور سرمایه گذاری معیار | مدیر صندوق |
|   | محمد رضا عربی مزرحه شاهری | شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان | متولی صندوق |



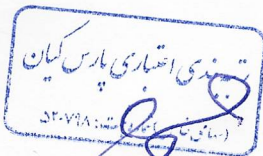
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

| ریال | یادداشت | دارایی‌ها |
|-----------------------|---------|-------------------------------------|
| ۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده |
| ۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵ | ۶ | حساب‌های دریافتی |
| ۵۳,۶۸۳,۰۸۶,۸۸۶ | | جمع دارایی‌ها |
| | | بدهی‌ها |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷ | بدهی به سرمایه‌گذاران |
| ۱۵۰,۰۰۰ | ۸ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۵۰,۰۰۰,۱۵۰,۰۰۰ | | جمع بدهی‌ها |
| ۳,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶ | ۹ | خالص دارایی‌ها |



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | |
|--|---------------|----|
| درآمدها: | | |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹ | ۱۰ |
| سایر درآمدها | ۹,۳۱۰,۶۴۶ | |
| جمع درآمدها | ۳,۳۵۵,۴۰۰,۶۵۵ | |
| هزینه‌ها: | | |
| جمع هزینه‌ها | ۰ | |
| سود خالص | ۳,۳۵۵,۴۰۰,۶۵۵ | |

| تعداد | ریال | |
|-------|---------------|--|
| | ۳۲۷,۵۳۶,۲۳۱ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره |
| | ۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره |
| | ۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| | ۳,۳۵۵,۴۰۰,۶۵۵ | سود(زیان)خالص |
| | ۰ | تعدیلات |
| | ۳,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶ | |



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق
 ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ تحت شماره ۱۲۲۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۶۶۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران میدان آرژانتین، خ الوند، خ سی و پنجم، پ ۲۲، ط ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس meyarsectorfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار 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 ۳۳ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| نام دارنده واحد ممتاز | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار | ۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۹۰٪ |
| وداد حسینی | ۲۵۰,۰۰۰ | ۵٪ |
| سعید جعفری | ۲۵۰,۰۰۰ | ۵٪ |
| | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خ الوند، خ سی و پنجم، پ ۲۲، ط ۱

متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان 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 - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - شهید مطهری - خیابان شهید روح اله عبادی - خیابان منصور - طبقه دوم ۲

حسابرس: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خ کریم خان زند خ استاد نجات الهی ک خسرو پ ۳۱ ط ۲

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران میدان آرژانتین، خ الوند، خ سی و پنجم، پ ۲۲، ط ۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۲

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- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- هزینه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|--|--|
| هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی) | معادل پنج هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق |
| کارمزد مدیر | الف (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 دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن هابه علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار |
| کارمزد متولی | سالانه یک دهم درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود |
| کارمزد بازارگردان | سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق |
| کارمزد حسابرس | مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق | معادل یک دهم درصد (۰/۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه خواهد بود تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر صنعت شناسایی میگردد و پس از آن متوقف می شود |
| 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 آن ها | هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. |
| کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع. |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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 ۱۵ 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 ۵سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------|----------------|
| | ریال |
| ۵-۱ | ۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱ |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱ |

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

| سپرده های بانکی | از ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | |
|---|---------------|---------|----------------|
| | تاریخ سپرده | نرخ سود | مبلغ |
| | | درصد | ریال |
| سپرده کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ | ۵٪ | ۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱ |
| ۰۴۱۴۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۵۳۵ موسسه اعتباری ملل | | | |
| سپرده بلند مدت | ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ | ۲۷٪ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰۴۱۴۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۲۱۵ موسسه اعتباری ملل | | | |
| | | | ۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱ |
| | | ۹۹.۴۶٪ | |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
|--------------------|-----------|--------------------|------------------------------|
| تجزیل شده | نرخ تجزیل | تجزیل نشده | یادداشت |
| ریال | درصد | ریال | |
| ۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵ | ۲۵٪ | ۲۹۵,۸۹۰,۴۰۸ | ۶-۱ |
| <u>۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵</u> | | <u>۲۹۵,۸۹۰,۴۰۸</u> | سود سپرده های بانکی دریافتنی |

۶-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
|--------------------|-----------|--------------------|-------------------------------------|
| تجزیل شده | نرخ تجزیل | تجزیل نشده | |
| ریال | درصد | ریال | |
| ۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵ | ۲۵٪ | ۲۹۵,۸۹۰,۴۰۸ | سپرده بلند مدت ۰۴۱۴۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۲۱۵ |
| <u>۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵</u> | | <u>۲۹۵,۸۹۰,۴۰۸</u> | موسسه اعتباری ملل |

۷- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | |
|-----------------------|---|
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| . | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| . | حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| . | حساب پرداختنی بابت سود صندوق |
| . | بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود |
| <u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس |
| <u>۱۵۰,۰۰۰</u> | <u>۱۵۰,۰۰۰</u> | |

۹- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | |
|------------------|----------------------|----------------------------|
| تعداد | مبلغ | |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۳,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶</u> | |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- 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:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|---------------|------------------------------------|
| ریال | |
| ۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹ | ۱۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹ | |

۱۰-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | |
|-------------------|-----------------------|---------|---------------|-------------|---------------|
| نام | تاریخ سرمایه گذاری | نرخ سود | مبلغ سود | هزینه تنزیل | خالص سود |
| | | درصد | ریال | ریال | ریال |
| سپرده کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ | ۵٪ | ۱۳,۷۱۰,۹۲۹ | ۰ | ۱۳,۷۱۰,۹۲۹ |
| موسسه اعتباری ملل | | | | | |
| سپرده بلند مدت | ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ | ۲۷٪ | ۳,۳۴۱,۰۹۷,۴۵۱ | (۸,۷۱۸,۳۷۱) | ۳,۳۳۲,۳۷۹,۰۸۰ |
| موسسه اعتباری ملل | | | | | |
| | | | ۳,۳۵۴,۸۰۸,۳۸۰ | (۸,۷۱۸,۳۷۱) | ۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹ |