



صندوق سرمایه گذاری

بخشی صنایع معیار
ماده ۸۶

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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

۳

۴

۴

۵

۵-۷

۸-۱۷

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ارائه 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶۲

مشاور سرمایه گذاری معیار

مدیر صندوق

شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

متولی صندوق

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سای خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸



صندوق سرمایه گذاری
طبقه اول
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

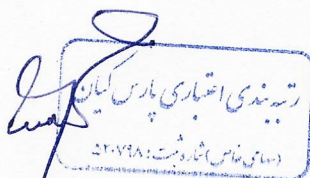


صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال	دارایی ها
۷۲۹,۲۳۳,۴۵۵,۹۴۴	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۱,۰۳۶,۱۵۴,۵۰۵	۶		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۹۴۲,۸۹۰,۶۵۴	۷		حساب های دریافتنی
۰	۸		جاری کارگزاران
۱,۵۱۰,۵۳۶,۸۲۶	۹		سایر دارایی ها
۸۱۸,۷۲۳,۰۳۷,۹۲۹			جمع دارایی ها
			بدهی ها
۶۲۱	۸		جاری کارگزاران
۵,۱۸۵,۹۲۰,۷۱۸	۱۰		بدهی به ارکان صندوق
۱,۵۴۹,۱۰۲,۳۷۰	۱۱		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶,۷۳۵,۰۲۳,۷۰۹			جمع بدهی ها
۸۱۱,۹۸۸,۰۱۴,۲۲۰	۱۲		خالص دارایی ها
۸,۸۹۰			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)
سود سهام	۱۴	۶,۳۲۳,۴۷۱,۰۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۴۹,۹۸۲,۴۶۴,۳۲۰
سایر درآمدها	۱۶	۱۰۷,۴۳۳,۸۲۷
جمع درآمدها		(۸۷,۱۷۱,۲۶۷,۲۱۹)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	۵,۳۸۵,۹۲۰,۷۱۸
سایر هزینه ها	۱۸	۵۴۴,۴۷۰,۰۷۴
جمع هزینه ها		۵,۹۳۰,۳۹۰,۷۹۲
سود خالص		(۹۳,۱۰۱,۶۵۸,۰۱۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۲۸.۰۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۱۱.۴۷٪

ریال	تعداد	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۲۷,۵۳۶,۲۳۱	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
۱,۳۲۸,۳۹۸,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۲۹,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
(۴۱۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۴۹۲,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
(۹۳,۱۰۱,۶۵۸,۰۱۱)	.	سود (زیان) خالص	
(۸,۶۱۶,۰۷۴,۰۰۰)	.	تعدیلات	۱۹
۸۱۱,۹۸۸,۰۱۴,۲۲۰	۹۱,۳۳۷,۸۲۱		

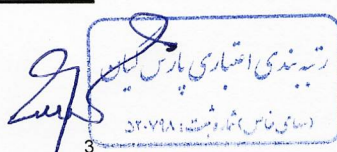
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره



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، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول، کدپستی ۱۵۱۶۶۹۵۱۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ... 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:

۲-۱ مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۲۵۰۰,۰۰۰	۹۰٪
وداد حسینی	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
سعید جعفری	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲ مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۲۴۷۴ و 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

۲-۳ متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۱۵۹۶۲ و 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 - پلاک ۲ طبقه دوم ۲

۲-۴ حسابرس: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۳۲۸۸۶۷ و 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

۲-۵ بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ تاسیس و 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای 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 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳-۴- محاسبه 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 در 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 به علاوه 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 ها به 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 (۰/۰۰۱) 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 (۰/۰۰۱) 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 های 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 دارایی 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 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 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۷۶٫۶۵٪	۶۳۷٫۵۶۴٫۲۵۸٫۵۵۶	۷۶۲٫۱۹۶٫۱۴۲٫۷۷۳
۳٫۱۸٪	۲۶۰٫۴۴۱٫۱۰۰۰۰	۲۸۶٫۶۶۶٫۳۷۷٫۸۱۹
۰٫۵۷٪	۴۶۶٫۱۴۵٫۹۸۸	۴۶۰٫۴۶۰٫۶۰۲۷۲
۱٫۸۹٪	۱۵۴٫۹۱۳٫۷۵۳٫۰۰	۱۸۶٫۱۷۲٫۲۶۰٫۶۷۰
۶٫۷۸٪	۵۵۴٫۴۷۱٫۹۶۶٫۳۰۰	۵۸۰٫۷۳۴٫۴۵۴٫۸۰۰
۸۹٪	۷۲۹٫۲۳۳٫۴۵۵٫۹۴۴	۸۷۲٫۸۱۸٫۰۹۲٫۳۳۴

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	ریال	
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	نقد	۴۸,۷۳۶,۱۵۴,۵۰۵
۱۴۰۲/۱۰/۱۷	نقد	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	نقد	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۸۱,۰۳۹,۱۵۴,۵۰۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۱۵۱,۳۵۱,۴۹۱	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۲۷۲,۲۴۳,۸۷۸	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۳۳۵,۲۳۸,۰۴۸	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲,۴۲۷,۰۸۷,۳۰۱	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
<u>۵,۱۸۵,۹۲۰,۷۱۸</u>	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۴۰۱,۲۲۵,۹۵۲	آبونمان نرم افزار
۸۱,۱۳۴,۴۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۶,۷۴۱,۹۶۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۱,۵۴۹,۱۰۲,۳۷۰</u>	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال	تعداد	
۷۶۷,۵۴۳,۲۲۸,۶۹۰	۸۶,۳۳۷,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۴,۴۴۴,۷۸۵,۵۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۸۱۱,۹۸۸,۰۱۴,۲۲۰</u>	<u>۹۱,۳۳۷,۸۲۱</u>	

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال
۱۳-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)
	(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)

۱۳-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۸,۱۹۰,۲۹۲	۲۷,۸۲۵,۰۰۰	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۲,۵۲۵,۲۹۲)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۵۵۵,۰۰۰	۴,۶۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۰۳,۶۰۶,۲۷۲	۴,۴۵۵,۲۶۳	۲۳,۴۴۸,۷۵۰	۵۸,۲۳۹,۷۱۵
پالایش نفت اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۶۶,۲۷۷,۸۱۹	۲۴,۸۹۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۲,۵۱۷,۸۱۹)
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۶,۳۳۶,۵۰۰	۲۶,۱۴۴,۰۰۰	۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۸,۵۰۰)
سرمایه گذاری سایپا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۱۷,۲۶۰,۶۷۰	۱۴,۸۰۴,۸۰۰	۷۷,۹۲۰,۰۰۰	(۳,۱۲۵,۹۸۵,۴۷۰)
رادیناتور ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۳,۲۵۹,۵۳۳	۱۶,۲۶۲,۱۰۰	۸۵,۵۹۰,۰۰۰	(۳,۷۵۷,۱۱۱,۶۳۳)
ایران خودرو	۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۹۴۰,۷۱۳,۸۰۳	۱۵۴,۱۴۸,۵۲۰	۸۱۱,۳۰۸,۰۰۰	(۲۵,۶۴۴,۵۷۰,۳۲۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۲۶,۸۶۹,۸۰۰	۱۴۱,۴۲۰,۰۰۰	(۳,۲۱۲,۴۰۸,۱۰۰)
سایپا دیزل	۲۸۶,۴۶۱	۵,۳۸۵,۴۶۶,۸۰۰	۶,۸۸۰,۸۱۷,۵۹۸	۵,۱۱۶,۱۹۴	۲۶,۹۲۷,۳۳۴	(۱,۵۲۷,۳۹۴,۳۳۴)
گروه بهمن	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۹۱,۹۱۷,۶۰۰	۷۷,۱۸۶,۵۵۰	۴۰۶,۲۴۵,۰۰۰	(۲۰,۰۲۶,۳۴۹,۱۵۰)
بهمن دیزل	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۷۹,۳۰۸,۴۵۲	۴۹,۷۷۴,۳۰۰	۲۶۱,۹۷۰,۰۰۰	(۱۴,۳۹۷,۰۵۲,۷۵۲)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۴۱,۴۹۹,۰۷۳	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۶۴,۶۲۴,۰۷۳)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲,۵۷۰,۶۹۵	۷,۹۳۳,۱۶۴,۷۷۰	۱۰,۱۹۴,۲۴۵,۲۲۸	۷,۵۳۶,۵۰۷	۳۹,۶۶۵,۸۲۴	(۲,۳۰۸,۲۸۲,۷۸۹)
سایپا	۲۸,۲۳۸,۹۷۶	۶۸,۷۶۱,۹۰۶,۵۶۰	۷۹,۳۲۹,۱۲۵,۳۶۱	۶۵,۳۲۳,۸۱۲	۳۴۳,۸۰۹,۵۳۳	(۱۰,۹۷۶,۳۵۲,۱۴۶)
زامیاد	۱۷,۷۰۷,۴۹۲	۷۰,۶۱۷,۴۷۸,۰۹۶	۷۷,۶۷۶,۶۶۰,۸۸۰	۶۷,۰۸۶,۶۰۵	۳۵۳,۰۸۷,۳۹۰	(۷,۴۷۹,۳۵۶,۷۷۹)
ایران خودرو دیزل	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۵۰,۴۰۴,۹۵۳	۹۳,۸۶۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۳۸,۲۶۴,۹۵۳)
		۷۳۳,۵۹۸,۳۶۶,۲۲۶	۸۷۲,۸۱۸,۰۹۲,۳۳۴	۶۹۶,۹۱۸,۴۵۱	۳,۶۶۷,۹۹۱,۸۳۱	(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)

۱۴- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال		نام شرکت
۳۵۶,۸۱۱,۸۵۵	(۵۴,۴۹۹,۳۴۵)	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۱۶۰	۲,۵۷۰,۶۹۵	۱۴۰۳/۰۲/۰۹
۴,۵۱۵,۳۷۵,۵۸۷	(۷۵۴,۶۲۴,۴۱۳)	۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل
۱,۴۵۱,۳۸۳,۵۸۲	(۲۱۳,۷۱۶,۴۱۸)	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهرفام
۶,۳۲۳,۴۷۱,۰۲۴	(۱,۰۲۲,۸۴۰,۱۷۶)	۷,۳۴۶,۳۱۱,۲۰۰			

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۹۸,۱۲۳,۱۸۱	۱۶-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹,۳۱۰,۶۴۶		معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
۱۰۷,۴۳۳,۸۲۷		

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۲,۱۵۱,۳۵۱,۴۹۱	مدیر
۲۷۲,۲۴۳,۸۷۸	متولی
۲,۴۲۷,۰۸۷,۳۰۱	بازارگردان
۵۳۵,۲۳۸,۰۴۸	حسابرس
۵,۳۸۵,۹۲۰,۷۱۸	

۱۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۶,۲۸۶,۹۱۲	هزینه تاسیس
۳۶۴,۴۰۲,۲۱۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۶,۷۴۱,۹۶۷	هزینه نرم افزار
۵,۹۰۴,۵۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۱,۱۳۴,۴۵۱	هزینه تصفیه
۵۴۴,۴۷۰,۰۷۴	

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
(۳,۲۷۴,۹۱۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۳۴۱,۱۶۴,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸,۶۱۶,۰۷۴,۰۰۰)	

۲۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 بادر داشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به ایشان در صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۳٪	۱۲,۱۶۴,۶۷۵	عادی		وداد حسینی	
۰.۲۷٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید جعفری	
۰.۱۳٪	۱۱۴,۴۳۱	عادی		مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی
۰.۲۷٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	فرزاد رضایی	
۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا میخوش	
۱۹٪	۱۷,۴۲۹,۱۰۶	عادی	جمع:		

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال			
۲,۱۵۱,۳۵۱,۴۹۱)	طی دوره مالی	۲,۱۵۱,۳۵۱,۴۹۱	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر	
(۳۷۲,۳۳۸,۸۷۸)	طی دوره مالی	۳۷۲,۳۴۳,۸۷۸	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	
(۳۰۴,۷۴۱,۸۸۸)	طی دوره مالی	۳۰۴,۷۶۱,۸۸۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۲,۴۳۷,۸۷۳,۳۰۱)	طی دوره مالی	۲,۴۳۷,۸۷۳,۳۰۱	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	
(۵,۱۵۵,۴۴۴,۵۵۸)		۵,۱۵۵,۴۴۴,۵۵۸				

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت حساب خالص دارایی ها

رویداد هایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده ، وجود نداشته است