



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

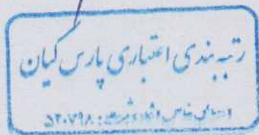
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار ، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 - ۱۷	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 آرایه 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 / ۰۷ / ۲۴ 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 مزرعه شاهی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری

بخشی صنایع معیار ۴۰۳۶۶۳۱

یادداشت

ریال

دارایی ها

۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲

۵

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶

۶

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴

۷

حساب های دریافتی

۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴

۸

جاری کارگزاران

۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶

۹

سایر دارایی ها

۷۳۷,۵۴۳,۹۴۶,۰۶۲

جمع دارایی ها

بدهی ها

۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸

۱۰

بدهی به ارکان صندوق

۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱

۱۱

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۷,۴۸۸,۷۶۷,۱۶۹

جمع بدهی ها

۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳

۱۲

خالص دارایی ها

۸,۴۶۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

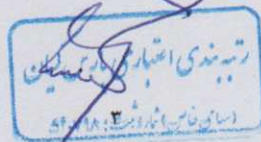
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)
سود سهام	۱۵	۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸
سایر درآمدها	۱۷	۱۰۹,۶۱۲,۴۶۵
جمع درآمدها		(۱۱۸,۶۵۵,۵۷۵,۷۹۱)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱
سایر هزینه ها	۱۹	۱,۰۱۱,۷۰۳,۶۰۵
جمع هزینه ها		۱۱,۶۷۰,۷۸۱,۳۱۶
سود (زیان) خالص		(۱۳۰,۳۲۶,۳۵۷,۱۰۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۲۹.۹۴%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۱۸.۱۳%

یادداشت	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۳۲,۸۲۹,۸۲۱	۱,۳۲۸,۲۹۸,۲۱۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۶,۵۹۲,۰۰۰)	(۴۶۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود(زیان)خالص	.	(۱۳۰,۳۲۶,۳۵۷,۱۰۷)	
تعدیلات	۲۰	(۱,۹۹۶,۶۷۴,۰۰۰)	
		۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	
		۸۶,۲۳۷,۸۲۱	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱) سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری

بخشی صنایع معیار

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵

۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴

۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵

۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶

www.meyarsectorfund.ir

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 شرکتهای 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 ورس 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 ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس meyarsectorfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)
۱٪	۵۰,۰۰۰	وداد حسینی
۱٪	۵۰,۰۰۰	سعید جعفری
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲ مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۳۴۷۴ 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 حسابرِس: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۲۸۸۶۷ و شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرِس 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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ تاسیس و به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 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 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 ۸۰۰ 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 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 صورتهای مالی

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مرد 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

بین 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 مت 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 نکه 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 ه 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۸۴.۲۴٪	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۴	۷۸۹,۸۸۱,۴۶۵,۹۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۸۳٪	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۵,۹۴۷,۲۲۴,۴۲۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳.۴۶٪	۲۵,۲۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	سرمایه گذارها
۳.۴۳٪	۲۵,۰۷۳,۹۱۷,۲۰۰	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	فلزات اساسی
۹۱.۹۶٪	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲	۸۵۶,۶۲۰,۶۰۷,۷۹۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
۶-۱	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶
	<u>۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال
۰.۵۶٪	۴,۰۶۱,۴۹۰,۸۸۸
۰.۰۱٪	۵۵,۵۳۳,۷۷۸
۰.۵۶٪	<u>۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶</u>

سپرده های بانکی	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل		۱۴۰۲/۰۶/۲۲
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه		۱۴۰۳/۰۵/۰۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معمار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱۲,۲۶۰,۹۹۸,۳۲۰	۷-۱
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱۲,۲۶۰,۹۹۸,۳۲۰	

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳	۵,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	رادیاتور ایران
۲۲۶,۶۹۱,۳۱۲	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸	۳,۷۷۲,۹۹۸,۳۲۰	گروه بهمن
۸۰,۴۶۵,۴۰۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱۲,۲۶۰,۹۹۸,۳۲۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۹۲۲,۳۷۱,۱۵۰,۵۶۷	۹۷۲,۳۹۱,۷۱۳,۵۵۱	۰
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۹۲۲,۳۷۱,۱۵۰,۵۶۷	۹۷۲,۳۹۱,۷۱۳,۵۵۱	۰

کارگزاری حافظ

۹- سایر دارایی ها

بایر 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۵۲,۳۵۸	۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲
۰	۱,۴۰۱,۲۲۵,۹۵۲	۷۱۷,۶۰۵,۷۹۸	۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴
۰	۱,۹۰۱,۲۲۵,۹۵۲	۷۶۹,۳۵۸,۱۵۶	۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>	
۳,۲۳۳,۹۰۳,۶۹۶	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۲۱۹,۹۹۹,۹۰۷	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
<u><u>۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸</u></u>	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>	
۱,۲۷۳,۹۳۵,۱۷۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۰,۲۸۱,۳۹۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲۷,۲۹۰,۷۷۷	بدهی بابت امور صندوق
<u><u>۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱</u></u>	

۱۲- خالص دارایی ها

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

<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>		
	تعداد	
ریال		
۶۸۷,۷۲۷,۱۶۲,۵۷۶	۸۱,۲۳۷,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۲,۳۲۸,۰۱۶,۳۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u><u>۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳</u></u>	<u><u>۸۶,۲۳۷,۸۲۱</u></u>	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱
	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)
	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲۸,۵۷۱,۶۷۹	۲۴۸,۰۸۴,۴۹۹	۴,۷۱۳,۵۵۰	۴۶,۰۳۶,۶۷۳	۴,۹۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهرقام
(۷,۰۰۹,۴۷۵,۰۸۸)	۱۰۵,۴۱۲,۹۷۳	۲۰,۰۲۸,۲۵۰	۲۸,۶۶۶,۶۲۷,۸۱۹	۲۱,۰۰۲,۵۹۳,۹۵۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۳,۴۴۰,۷۸۲,۸۱۱)	۱۲۵,۵۷۴,۹۳۸	۳۳,۸۵۸,۹۵۳	۲۸,۴۰۶,۳۳۶,۵۰۰	۲۵,۱۱۴,۹۸۷,۵۸۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۷۳۰,۳۶۴,۵۴۰	۱۳,۲۲۸,۵۰۰	۲,۵۳۲,۴۱۱	۱,۹۱۹,۴۷۴,۵۴۹	۲,۶۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۵۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	۲۶۹,۱۲۴,۹۱۰	۵۱,۱۳۳,۱۶۴	۶۳,۵۹۶,۰۴۵,۱۴۰	۵۳,۸۲۴,۹۸۱,۵۳۴	۱۰,۳۱۷,۵۰۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱ (۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴) (۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
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)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۱۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۲,۰۰۰	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۸۱۷,۹۷۲,۰۴۹)
سرمایه گذاری سایپا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	۲۴,۱۱۹,۵۵۰	۱۲۶,۹۴۵,۰۰۰	(۵,۲۲۵,۸۶۳,۷۰۳)
بیمه اتکایی ایران معین	۲,۳۶۲,۵۰۰	۶,۱۰۷,۰۶۲,۵۰۰	۵,۹۴۷,۲۲۴,۴۲۶	۵۸۰,۱۷۰,۹۰۰	۳۰,۵۲۵,۳۱۲	۱۲۳,۵۰۱,۰۵۳
رادیاتور ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۳,۲۵۹,۵۳۳	۱۸,۸۸۴,۱۰۰	۹۹,۳۶۰,۰۰۰	(۱,۰۱۳,۵۲۳,۶۳۳)
ایران خودرو	۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۹۴۰,۷۱۳,۸۰۴	۱۴۱,۵۴۲,۴۰۰	۷۴۴,۹۶۰,۰۰۰	(۳۸,۸۲۵,۲۱۶,۲۰۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۲۳,۹۶۲,۸۰۰	۱۲۶,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۲۵۴,۲۰۱,۱۰۰)
سایپا دیزل	۲۸۶,۴۶۱	۴,۶۹۵,۰۹۵,۷۹۰	۶,۸۸۰,۸۱۷,۵۹۸	۴,۴۶۰,۳۴۱	۲۳,۴۷۵,۴۷۹	(۳,۲۱۳,۶۵۷,۶۲۸)
گروه بهمن	۵۳,۸۹۹,۹۷۶	۸۶,۶۱۷,۳۶۱,۴۳۲	۱۰۳,۲۷۸,۲۵۶,۰۲۹	۸۳,۲۸۶,۳۹۸	۴۳۳,۰۸۶,۳۰۷	(۱۶,۱۷۶,۳۶۷,۳۰۲)
بهمن دیزل	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۷۹,۳۰۸,۴۵۲	۴۵,۶۵۶,۰۵۰	۲۴۰,۳۹۵,۰۰۰	(۱۸,۷۰۶,۲۵۹,۵۰۲)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۴۱,۴۹۹,۰۷۳	۳۲,۳۶۶,۵۰۰	۱۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۱۳,۶۷۴,۲۱۵,۵۷۳)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲,۵۷۰,۶۹۵	۹,۹۷۹,۴۳۷,۹۹۰	۱۰,۱۹۴,۲۴۵,۳۲۸	۹,۴۸۰,۴۶۶	۴۹,۸۹۷,۱۹۰	(۲۷۴,۱۸۴,۸۹۴)
سایپا	۲۸,۲۳۸,۹۷۶	۶۸,۴۷۹,۵۱۶,۸۰۰	۷۹,۳۲۹,۱۲۵,۳۶۱	۶۵,۰۵۵,۵۴۱	۳۴۲,۳۹۷,۵۸۴	(۱۱,۲۵۷,۰۶۱,۶۸۶)
زامیاد	۱۹,۷۰۷,۴۹۲	۷۶,۹۵۷,۷۵۶,۳۶۰	۸۵,۹۹۳,۸۵۵,۸۴۱	۷۳,۱۰۹,۸۶۸	۳۸۴,۷۸۸,۷۸۱	(۹,۴۹۳,۹۹۸,۳۲۰)
ایران خودرو دیزل	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۵۰,۴۰۴,۹۵۳	۷۳,۶۸۰,۱۰۰	۳۸۷,۷۹۰,۰۰۰	(۵۵,۴۵۳,۸۷۵,۰۵۳)
		۶۷۵,۳۶۶,۱۲۰,۷۷۲	۸۵۶,۶۲۰,۶۰۷,۸۰۰	۶۴۱,۵۹۷,۸۲۳	۳,۲۷۶,۸۳۰,۶۵۳	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۹,۷۰۷,۴۹۲	۱۰۳	۲,۰۲۹,۸۷۱,۶۷۶	۰	۲,۰۲۹,۸۷۱,۶۷۶
رادیاتور ایران	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۳۴,۵۶۶)	۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵۳,۸۹۹,۹۷۶	۷۰	۳,۷۷۲,۹۹۸,۳۲۰	(۴۱۴,۱۰۹,۵۷۲)	۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲,۵۷۰,۶۹۵	۱۶۰	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۰	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۳,۴۱۴,۶۳۴)	۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۴,۵۹۹)	۸۰,۴۶۵,۴۰۱
سرمایه گذاری سایپا	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۰۸,۶۸۸)	۲۱۶,۶۹۱,۳۱۲
بهمن دیزل	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۵,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۰,۵۰۷,۹۳۷)	۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۳۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۵۵۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰
				۲۶,۹۲۳,۱۸۱,۱۹۶	(۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶)	۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	۵۱,۰۱۰,۶۷,۷۲۸
۱۶-۱	۵۱,۰۱۰,۶۷,۷۲۸

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	ریال	مبلغ سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال	خالص سود	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۲		۰	۱۶,۶۹۳,۲۳۴,۴۵۱	۰	۰	۰	۱۶,۶۹۳,۲۳۴,۴۵۱	۱۶,۶۹۳,۲۳۴,۴۵۱	۱۶,۶۹۳,۲۳۴,۴۵۱
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۲۲		۰	۶,۲۱۹,۳۳۰,۶۲۸	۸,۹۱۵,۹۲۹,۰۸۲	(۳,۹۸۰,۱۶۸)	۰	۶,۲۱۵,۲۵۰,۴۶۰	۶,۲۱۵,۲۵۰,۴۶۰	۶,۲۱۵,۲۵۰,۴۶۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۷		۰	۸,۹۱۵,۹۲۹,۰۸۲	۱۹,۱۸۵,۲۸۲,۷۸۵	۰	۰	۸,۹۱۵,۹۲۹,۰۸۲	۸,۹۱۵,۹۲۹,۰۸۲	۸,۹۱۵,۹۲۹,۰۸۲
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۹		۰	۱۹,۱۸۵,۲۸۲,۷۸۵	۲۷,۰۹۵,۰	۰	۰	۱۹,۱۸۵,۲۸۲,۷۸۵	۱۹,۱۸۵,۲۸۲,۷۸۵	۱۹,۱۸۵,۲۸۲,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۰۹		۰	۲۷,۰۹۵,۰	۵۱,۰۱۴,۰۴۷,۸۹۶	(۳,۹۸۰,۱۶۸)	۰	۲۷,۰۹۵,۰	۲۷,۰۹۵,۰	۲۷,۰۹۵,۰
					۵۱,۰۱۴,۰۴۷,۸۹۶	(۳,۹۸۰,۱۶۸)		۵۱,۰۱۰,۶۷,۷۲۸	۵۱,۰۱۰,۶۷,۷۲۸	۵۱,۰۱۰,۶۷,۷۲۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۹,۳۱۰,۶۴۶		سایر درآمد های تنزیل سود بانک
۱۰۰,۳۰۱,۸۱۹	۱۷-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۰۹,۶۱۲,۴۶۵		

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۵,۱۷۰,۱۲۰,۰۳۷	مدیر
۵۲۷,۰۳۸,۳۹۶	متولی
۴,۳۰۱,۹۱۹,۳۷۱	بازارگردان
۶۵۹,۹۹۹,۹۰۷	حسابرس
۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۱,۷۵۲,۳۵۸	هزینه تاسیس
۷۱۷,۶۰۵,۷۹۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۰,۲۸۱,۳۹۹	هزینه نرم افزار
۸,۲۶۷,۵۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	هزینه تصفیه
۱,۰۱۱,۷۰۳,۶۰۵	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۰- تعدیلات

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
(۲,۲۷۴,۹۱۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۸,۲۳۶,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۱,۹۹۶,۶۷۴,۰۰۰)</u>	

۲۱- 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.

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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۵۶٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۴,۱۳٪	۱۲,۱۸۷,۲۱۸	عادی			
۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	وداد حسینی	
۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید جعفری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۶٪	۵۰,۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی	
۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزاد رضایی	
۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا میخوش	
۲۰,۱۰٪	۱۷,۳۳۷,۳۱۸		جمع:		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲,۹۰۳,۳۴۳,۹۹۷)	طی دوره مالی	۴,۸۳۹,۵۶۰,۳۳۸	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
(۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵)	طی دوره مالی	۵۲۷,۰۳۸,۳۹۶	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۳۱۹,۹۹۹,۹۰۷)	طی دوره مالی	۶۵۹,۹۹۹,۹۰۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۳,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰)	طی دوره مالی	۴,۳۰۱,۹۱۹,۳۷۱	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
<u>(۵,۵۲۲,۹۰۳,۶۰۹)</u>		<u>۱۰,۴۲۸,۵۱۸,۰۱۲</u>			

۲۴- 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.