

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

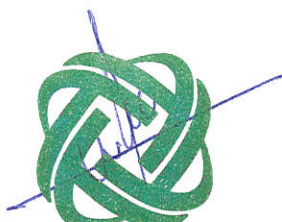
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۷	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 می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار		شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار سای خاکی شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان		
	رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سای خاکی) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸		

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

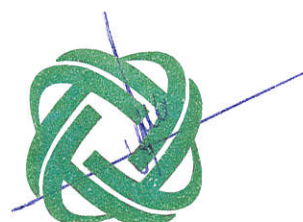


صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

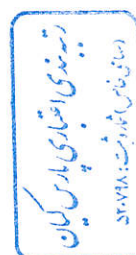


صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵
www.meyarsectorfund.ir

دارایی‌ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی‌ها
جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها
بدهی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
۵	۹۰۰,۲۸۳,۲۲۲,۳۵۹		۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲		.	
۶	۲۹,۰۷۳,۳۶۹,۶۰۹		۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶		۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱	
۷	.		۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴		۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵	
۸	۷۱۶,۱۸۹,۳۹۶		۵۰,۲۰۵,۵۶۲,۹۸۴		.	
۹	۱,۶۱۸,۳۵۷,۲۰۰		۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶		.	
	۹۳۱,۶۹۱,۱۳۸,۵۶۴		۷۳۷,۵۴۳,۹۴۶,۰۶۲		۵۳,۶۸۳,۰۸۶,۸۸۶	
۱۰	۵,۹۳۹,۲۰۹,۱۷۶		۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸		.	
۱۱	۱۰,۰۸۸,۸۵۰,۰۰۰		.		.	
۱۲	۱,۶۰۴,۸۴۹,۴۶۷		۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱		۱۵۰,۰۰۰	
	۱۷,۶۳۲,۹۰۸,۶۴۳		۷,۴۸۸,۷۶۷,۱۶۹		۱۵۰,۰۰۰	
۱۳	۹۱۴,۰۵۸,۲۲۹,۹۲۱		۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳		۵۳,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶	
	۹,۷۸۳		۸,۴۶۶			





صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

رئیس هیئت مدیره پارس کیان
(سایر خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارباب
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تبدیلات

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴	۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	.
۱۵	۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹	(۱۸۵,۳۷۲,۹۰۵,۵۰۴)	.
۱۶	.	۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۲۰۰	.
۱۷	۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱	۵۱,۰۱۰,۶۷۰,۷۲۸	۳,۳۴۶,۹۰۰,۰۰۹
۱۸	۱,۶۸۴,۷۹۵,۰۲۰	۱۰۹,۶۱۳,۴۶۵	۹,۳۱۰,۶۴۶
	۱۳۳,۳۸۷,۲۹۷,۶۹۵	(۱۱۸,۶۵۵,۵۷۵,۷۹۱)	۳,۳۵۵,۴۰۰,۶۵۵
۱۹	۴,۹۵۲,۳۵۷,۴۵۸	۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱	.
۲۰	۱,۱۴۸,۰۸۹,۲۰۹	۱,۰۱۱,۶۹۳,۶۰۵	.
	۶,۱۰۰,۴۴۶,۶۶۷	۱۱,۶۷۰,۷۷۱,۳۱۶	.
	۱۳۷,۲۸۶,۸۵۱,۰۲۸	(۱۳۰,۳۲۶,۳۴۷,۱۰۷)	۳,۳۵۵,۴۰۰,۶۵۵
	۱۶.۵۳٪	-۲۳.۴۶٪	----
	۱۲.۲۶٪	-۱۸.۱۳٪	----
یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	تعداد
	۸۶,۳۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	.
	۳۷,۶۷۵,۰۰۰	۳۷۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۲۹,۸۲۱
	(۳۰,۴۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۵۹۳,۰۰۰)
	.	۱۲۷,۲۸۶,۸۵۱,۰۲۸	.
	.	(۱۵,۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	.
۲۱	۹۳,۴۳۲,۸۲۱	۹۱۴,۵۸۸,۲۲۹,۹۲۱	۸۶,۳۳۷,۸۲۱
			۵,۰۰۰,۰۰۰
		۷۳۰,۰۵۵,۱۸۸,۸۹۳	۵۲,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱)
میانگین مورد (ریال) وجوه استفاده شده	
سود خالص + تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضاء	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ تحت شماره ۵۶۶۶۷ به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ تحت شماره ۱۲۲۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و شامل صنعت خودرو با نماد تخت گاز میباشد. 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 و فعالیت صندوق طی مجوز اخذ شده از سازمان بورس به شماره ۱۲۲۱۴۹۷۶۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ آغاز شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول 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 ۳۳ 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
سعید جعفری	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱

۲-۳- متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) 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- حسابر: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۷۵۲۰ و شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابر عبارت است از: خیابان کریم خان زند خیابان استاد نجات الهی کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد 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 در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

۴-۳- 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 پذیرهنویسی)	معادل پنج هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با 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 (۰/۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی 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 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 آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

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 ۱۵ 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 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 ۵ سال 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۸۴۹,۷۱۹,۷۱۹,۳۲۹	۷۸۲,۳۷۷,۱۱۵,۴۵۸	۸۳.۹۶٪	۷۸۹,۸۸۱,۴۶۵,۹۱۸	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۴	۸۳.۳۸٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۵,۰۳۴,۶۸۷,۳۴۴	۵,۹۴۶,۴۰۷,۱۰۰	۰.۶۴٪	۵,۹۴۷,۳۲۴,۴۲۵	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۰.۸۳٪
سرمایه گذاریها	۷۰,۴۵۷,۶۳۴,۹۱۴	۷۰,۶۲۵,۱۱۱,۲۷۱	۷.۵۸٪	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	۲۵,۲۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۳.۴۳٪
فلزات اساسی	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۳۴,۵۳۳,۲۹۷,۰۰۰	۳.۷۱٪	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۲۵,۰۷۳,۹۱۷,۲۰۰	۳.۴۰٪
استخراج ذغال سنگ	۴,۸۰۳,۴۱۶,۶۱۴	۶,۹۰۱,۳۹۱,۵۳۰	۰.۷۴٪	-	-	۰.۰۰٪
	۹۶۰,۳۴۲,۵۷۶,۵۰۱	۹۰۰,۲۸۳,۲۲۲,۳۵۹	۹۶.۶۳٪	۸۵۶,۶۲۰,۶۰۷,۷۹۶	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲	۹۱.۰۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶-۱	۲۹,۰۷۳,۳۶۹,۶۰۹	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱	۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۷۹۶,۹۰۱,۵۳۹	۰.۰۹٪	۴,۰۶۱,۴۹۰,۸۸۸	۰.۵۵٪	۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱	۹۹.۴۶٪
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۴۴,۹۳۱,۲۰۲	۰.۰۰٪	۵۵,۵۳۳,۷۷۸	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۲۸,۲۳۱,۵۳۶,۸۶۸	۳.۰۳٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	۲۹,۰۷۳,۳۶۹,۶۰۹	۳.۱۲٪	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۰.۵۶٪	۵۳,۳۹۱,۹۳۴,۶۸۱	۹۹.۴۶٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۰	۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵	۰	۰	۰	سود سپرده دریافتنی
۲۹۱,۱۵۲,۲۰۵	۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۰	۰	

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳	۰	۰	ایران خودرو دیزل
۰	۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴	۰	۲۵٪	رادیا تور ایران
۰	۲۲۶,۶۹۱,۳۱۲	۰	۲۵٪	سرمایه گذاری سایپا
۰	۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶	۰	۲۵٪	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸	۰	۲۵٪	گروه بهمن
۰	۸۰,۴۶۵,۴۰۱	۰	۲۵٪	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۰	۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره	انتهای دوره	انتهای دوره	انتهای دوره	انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۷۰۶,۰۴۰,۴۴۵	۱۷۵,۲۵۶,۶۵۴,۹۹۵	۱۲۵,۹۴۲,۱۳۲,۴۵۶	۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴
۰	۱۰,۱۴۸,۹۵۱	۳۹,۹۹۶,۲۲۸,۱۱۷	۴۰,۰۰۶,۳۷۷,۰۶۸	۰
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۷۱۶,۱۸۹,۳۹۶	۲۱۵,۲۵۲,۸۸۳,۱۱۲	۱۶۵,۹۴۸,۵۰۹,۵۲۴	۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴

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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲	۴۲۳,۶۰۳,۶۶۲	۲۴,۶۴۳,۹۸۰	۰	۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲
۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴	۱,۰۶۴,۹۴۵,۸۳۶	۱,۰۰۸,۷۰۱,۶۴۰	۱,۳۹۰,۰۲۷,۳۲۲	۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴
۰	۱۲۹,۸۰۷,۷۰۲	۲۰,۱۹۲,۳۹۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۱,۶۱۸,۳۵۷,۲۰۰	۱,۰۵۳,۵۳۷,۹۱۸	۱,۵۴۰,۰۲۷,۳۲۲	۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶

مخارج تاسیس

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۰۸۴,۰۲۳,۴۲۱	۳,۲۳۳,۹۰۳,۶۹۶	.
۲۹۸,۸۳۶,۶۰۷	۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵	.
۲۳۶,۳۹۳,۲۹۷	۳۱۹,۹۹۹,۹۰۷	.
۲,۳۱۹,۹۵۵,۸۵۱	۲,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰	.
۵,۹۳۹,۲۰۹,۱۷۶	۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸	.

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر

متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان

حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰,۰۸۸,۸۵۰,۰۰۰	.	.
۱۰,۰۸۸,۸۵۰,۰۰۰	.	.

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	.	۱۵۰,۰۰۰
۱,۲۴۹,۸۴۱,۳۹۱	۱,۲۷۳,۹۳۵,۱۷۵	.
۲۰۶,۳۹۳,۹۳۲	۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	.
۸۸۸	.	.
۲۲,۸۳۲,۸۶۹	۹۰,۲۸۱,۳۹۹	.
۱۳۵,۸۸۱,۳۹۷	۱۲۷,۴۹۰,۷۷۷	.
۱,۶۰۴,۸۴۹,۴۶۷	۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱	۱۵۰,۰۰۰

بدهی به مدیر بابت هزینه تالسی

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختی برای واریز نامشخص

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸۸,۴۳۲,۸۲۱	۸۶۵,۱۴۲,۹۶۵,۴۴۹	۸۱,۲۳۷,۸۲۱	۶۸۷,۷۲۷,۱۶۲,۵۷۶	.	.
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۱۵,۲۶۴,۴۷۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۲۸,۰۱۶,۳۱۷	۵۳,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۳,۴۳۲,۸۲۱	۹۱۴,۰۵۸,۲۲۹,۹۲۱	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۵۳,۶۸۲,۹۳۶,۸۸۶	۵,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	.
	۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	.

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بیمه اتکایی ایران معین	۳۶۲,۵۰۰	۹۴۴,۶۷۵,۰۰۰	۹۳۱,۴۸۶,۹۷۷	۸۹۷,۴۳۵	۴,۷۲۳,۳۷۵	۷,۵۶۷,۲۱۳	۷۳۰,۳۶۴,۵۴۰	.	.
رادیاتور ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۸,۵۲۰,۴۸۱	۱۳,۰۴۰,۰۲۰	۶۸,۶۳۲,۰۰۰	۳,۱۰۶,۲۰۷,۴۹۹	.	.	.
ایران خودرو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۸,۰۲۵,۶۴۲	۱۳,۰۵۵,۵۰۷	۶۸,۷۱۳,۹۹۷	۲,۹۷۳,۰۰۴,۸۵۴	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۸,۲۴۲,۰۵۸	۱۲,۱۵۵,۱۹۸	۶۳,۹۷۴,۹۹۹	۱,۵۷۰,۶۲۷,۷۴۵	.	.	.
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲,۵۷۰,۶۹۵	۱۴,۲۵۱,۹۳۲,۰۸۰	۹,۹۲۰,۰۶۰,۳۳۳	۱۳,۵۳۹,۲۶۳	۷۱,۲۵۹,۶۶۵	۴,۲۴۷,۰۷۳,۸۱۹	.	.	.
سایپا	۴,۶۳۸,۹۷۶	۱۲,۷۶۷,۴۳۸,۳۳۶	۱۱,۱۸۲,۵۸۲,۲۰۳	۱۲,۱۲۸,۹۸۷	۶۳,۸۳۷,۱۹۱	۱,۵۰۸,۸۸۹,۹۵۵	.	.	.
تولیدی و صنعتی گوهر فام	.	.	.	.	.	.	۳۲۸,۵۷۱,۶۷۹	.	.
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۷,۷۰۹,۴۷۵,۰۸۸)	.	.
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۴۰,۷۸۲,۸۱۱)	.	.
	۱۷,۹۷۲,۱۷۱	۶۸,۲۲۸,۲۴۶,۴۱۶	۵۴,۴۰۸,۹۱۷,۶۹۴	۶۴,۸۱۶,۴۱۰	۳۴۱,۱۴۱,۲۲۷	۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	.	.

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)
		۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)

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 شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۰۲,۰۰۸,۰۰۰	۴۵,۶۷۶,۰۰۰	۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۶۹۱,۹۱۶,۰۰۰	(۷,۸۱۷,۹۷۲,۰۴۹)	۰
تولیدی برنا باطری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۲,۹۰۲,۳۵۴	۱۳,۵۰۲,۰۰۰	۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۷۹۵,۶۴۶	۰	۰
کانی کرین طبس	۳۸۰,۰۰۰	۶,۹۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۴۱۶,۶۱۴	۶,۵۹۵,۴۷۰	۳۴,۷۱۳,۰۰۰	۳,۰۹۸,۸۷۴,۹۱۶	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۲۷,۲۶۵,۰۰۰	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۱,۲۹۹,۵۵۰	(۵,۲۲۵,۸۶۳,۷۰۳)	۰
بیمه اتکایی ایران معین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۹,۲۳۸,۵۰۱	۵,۶۸۲,۹۰۰	۲۹,۹۱۰,۰۰۰	۸۰۷,۱۶۸,۵۹۹	۱۲۳,۵۰۱,۰۵۳	۰
رادیاتور ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۱,۲۰۵,۴۱۹	۱۱,۱۵۸,۷۰۰	۵۸,۷۳۰,۰۰۰	۲,۴۵۴,۹۰۵,۸۸۱	(۱,۰۱۳,۵۳۳,۶۳۳)	۰
ایران خودرو	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۴۱۷,۴۷۱,۹۵۸	۱۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۹۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۷۴,۰۴۳,۰۴۲	(۳۸,۸۳۵,۲۱۶,۲۰۴)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۷۳,۹۱۷,۲۰۰	۳۳,۰۰۳,۰۰۰	۱۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۹,۲۷۹,۸۰۰	(۵,۲۵۴,۲۰۱,۱۰۰)	۰
سایپا دیزل	۲۸۶,۴۶۱	۴,۸۱۵,۴۰۹,۴۱۰	۴,۶۶۷,۱۵۹,۹۷۰	۴,۵۷۴,۶۳۹	۲۴,۰۷۷,۰۴۷	۱۱۹,۵۹۷,۷۵۴	(۲,۲۱۳,۶۵۷,۶۲۸)	۰
گروه بهمن	۵۳,۸۹۹,۹۷۶	۹۷,۳۹۷,۲۵۶,۶۳۲	۸۶,۱۰۱,۸۸۸,۷۲۶	۹۲,۵۲۷,۳۹۴	۴۸۶,۹۸۶,۲۸۳	۱۰,۷۱۵,۸۵۴,۳۲۹	(۱۶,۱۷۶,۳۶۷,۳۰۳)	۰
بهمن دیزل	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۸۸,۳۳۶,۴۴۷	۷۵,۰۰۰,۶۰۰	۳۹۴,۷۴۰,۰۰۰	۲,۶۸۹,۹۳۲,۹۵۳	(۱۸,۷۰۶,۳۵۹,۵۰۲)	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۳,۷۷۴,۸۸۲	۸۸,۲۸۱,۶۰۰	۴۶۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۱,۳۰۳,۵۱۸	(۱۳,۶۷۴,۲۱۵,۵۷۳)	۰
سایپا	۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۸۹,۴۸۱,۴۷۲	۶۳,۴۷۱,۰۲۰	۳۳۴,۰۵۸,۰۰۰	۹,۵۲۴,۵۸۹,۵۰۸	(۱۱,۴۵۷,۰۶۱,۶۸۶)	۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶,۴۳۹	۴۲,۱۹۷,۱۴۹,۴۳۰	۳۹,۹۹۳,۸۳۵,۷۶۱	۱۰۱,۲۷۳,۱۵۹	۰	۲,۱۰۲,۰۴۰,۵۱۰	۰	۰
زامیاد	۱۹,۷۰۷,۴۹۲	۸۳,۵۴۰,۰۵۸,۵۸۸	۷۶,۴۹۹,۸۵۷,۶۱۰	۷۹,۳۶۳,۰۵۶	۴۱۷,۷۰۰,۲۹۳	۶,۵۴۳,۱۳۷,۶۲۹	(۹,۴۹۳,۹۹۸,۲۳۰)	۰
ایران خودرو دیزل	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۳۶,۷۴۵,۱۲۶	۹۸,۰۷۱,۵۴۰	۵۱۶,۱۶۶,۰۰۰	۳,۶۸۲,۲۱۷,۳۳۴	(۵۵,۴۵۳,۸۷۵,۰۵۳)	۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۴,۱۸۴,۸۹۴)	۰
		۹۰۵,۵۲۱,۲۷۴,۰۶۰	۷۸۲,۱۵۸,۱۶۵,۴۹۰	۹۲۱,۴۳۱,۰۷۸	۴,۳۱۶,۶۲۰,۶۲۳	۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)	۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زامیاد	.	.	.	.	.	.	۲,۰۲۹,۸۷۱,۶۷۶	۲,۰۲۹,۸۷۱,۶۷۶	۲,۰۲۹,۸۷۱,۶۷۶
رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸	۳,۷۷۲,۹۹۸,۳۲۰	۳,۷۷۲,۹۹۸,۳۲۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۸۰,۴۶۵,۴۰۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۶۹۱,۳۱۲	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳	۵,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰
بیمه اتکایی ایران معین	.	.	.	.	.	.	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	.	.	.	.	.	.	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰
							۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۲۰۰	۲۶,۹۲۳,۱۸۱,۱۹۶	۲۶,۹۲۳,۱۸۱,۱۹۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹
	۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	.	۱۶۳,۷۲۳,۴۵۹	.	۱۶۳,۷۲۳,۴۵۹	۵۱,۰۰۹,۷۹۶,۷۷۸	۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	.	۳۴۷,۱۹۴	.	۳۴۷,۱۹۴	۲۷۰,۹۵۰	.
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	.	۴,۰۶۸	.	۴,۰۶۸	.	.
		۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱	.	۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
.	.	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۱۸-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
.	۱۰۰,۳۰۱,۸۱۹	۲۰,۰۲۵,۳۲۵	۱۸-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹,۳۱۰,۶۴۶	۹,۳۱۰,۶۴۶	.		سایر درآمد تنزیل سود بانک
.	.	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹		سایر
۹,۳۱۰,۶۴۶	۱۰۹,۶۱۲,۴۶۵	۱,۶۸۴,۷۹۵,۰۲۰		

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸-۲- 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
.	۵,۱۷۰,۱۲۰,۰۳۷	۲,۶۰۰,۰۶۷,۳۸۶	مدیر
.	۵۲۷,۰۳۸,۳۹۶	۲۴۶,۱۳۲,۷۶۸	متولی
.	۴,۳۰۱,۹۱۹,۳۷۱	۱,۸۸۹,۷۶۳,۹۱۴	بازارگردان
.	۶۵۹,۹۹۹,۹۰۷	۲۱۶,۳۹۳,۳۹۰	حسابرس
.	۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱	۴,۹۵۲,۳۵۷,۴۵۸	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
.	۵۱,۷۵۲,۳۵۸	۲۴,۶۴۳,۹۸۰	هزینه تاسیس
.	.	۲۰,۱۹۲,۲۹۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۷۱۷,۶۰۵,۷۹۸	۱,۰۰۸,۷۰۱,۶۴۰	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۹۰,۲۸۱,۳۹۹	۳۲,۸۴۸,۶۶۶	هزینه نرم افزار
.	.	۲,۴۲۳,۰۶۳	هزینه تسهیلات بانکی
.	۸,۲۵۷,۵۴۰	۶,۷۸۳,۱۵۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	۶۲,۴۹۶,۴۱۲	هزینه تصفیه
.	۱,۰۱۱,۶۹۳,۶۰۵	۱,۱۴۸,۰۸۹,۲۰۹	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۴۶,۹۴۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۴,۹۱۰,۰۰۰)	.
۳۱,۷۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۸,۲۳۶,۰۰۰	.
(۱۵,۲۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۶,۶۷۴,۰۰۰)	.

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵.۲۴٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵.۶۸٪
	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	۱۲,۱۸۷,۳۱۸	۱۳.۰۴٪	۱۲,۱۸۷,۳۱۸	۱۴.۱۳٪
	وداد حسینی	مؤسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
	سعید جعفری	مؤسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
	آرش پهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۱۰۰	۰.۰۵٪	۵۰,۱۰۰	۰.۰۶٪
	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
				۱۷,۳۳۷,۳۱۸	۱۸.۵۳٪	۱۷,۳۳۷,۳۱۸	۲۰.۱۱٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۶۰۰,۰۶۷,۳۸۶	طی دوره مالی	(۳,۰۸۴,۰۲۳,۴۲۱)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۲۴۶,۱۳۲,۷۶۸	طی دوره مالی	(۲۹۸,۸۳۶,۶۰۷)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۱۶,۳۹۳,۳۹۰	طی دوره مالی	(۱۹۶,۷۲۱,۲۴۷)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۸۸۹,۷۶۳,۹۱۴	طی دوره مالی	(۲,۳۱۹,۹۵۵,۸۵۱)
حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۹۳,۰۴۷,۸۳۳,۹۱۰	طی دوره مالی	.
کارگزاری حافظ - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۹,۹۹۳,۸۳۵,۷۶۲	طی دوره مالی	.
			۲۳۷,۹۹۴,۰۲۷,۱۳۰		(۵,۸۹۹,۵۳۷,۱۲۶)

۲۵-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 .