



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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

۳

۴

۴

۵

۵-۷

۸-۱۸

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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سای نامش) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری
بخشی منابع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بازداشت	
ریال	ریال		
۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲	۹۰۲,۶۴۱,۸۱۷,۹۷۵	۵	دارایی‌ها
۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۲,۳۱۹,۵۲۸,۵۲۵	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۱۵,۴۵۲,۴۹۵,۰۴۷	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۳۹۸,۹۵۹,۹۹۸	۹	جاری کارگزاران
۷۳۷,۵۴۳,۹۴۶,۰۶۲	۹۲۱,۹۴۲,۳۵۲,۹۲۳		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸	۷,۲۵۸,۶۱۳,۳۴۷	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱	۱,۰۵۸,۵۰۸,۶۴۲	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۴۸۸,۷۶۷,۱۶۹	۸,۳۱۷,۱۲۱,۹۸۹		جمع بدهی‌ها
۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۹۱۳,۶۲۵,۲۳۰,۹۳۴	۱۲	خالص دارایی‌ها
۸,۴۶۶	۹,۶۹۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

رئیس‌بندی اعتباری پارس کیان
(سامان خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

شرکت مشاوران پایه گذاری معیار
شماره ثبت: ۴۰۷۴۷۶



صندوق سرمایه گذاری
بخشی منابع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری بخشی منابع معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی منابع معیار

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶	-۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰	*
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱	-۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴	*
سود سهام	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸	*	*
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	۱۵,۳۳۴,۸۳۷,۲۴۵
سایر درآمدها	۱,۷۱۲,۶۱۴,۵۹۷	۱۰۹,۶۱۲,۴۶۵	۹,۳۱۰,۶۴۶
جمع درآمدها	۱۳۰,۸۱۴,۶۸۰,۶۳۶	-۱۴۴,۲۴۴,۵۴۶,۹۹۱	۱۵,۳۴۴,۱۴۷,۸۹۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کاران	۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰	۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱	۸۳,۰۹۶,۳۸۲
سایر هزینه ها	۲,۵۴۸,۱۴۷,۴۹۵	۱,۰۱۱,۷۰۳,۶۰۵	۱۵,۸۹۷,۲۰۲
جمع هزینه ها	۱۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۹۵	۱۱,۶۷۰,۷۸۱,۳۱۶	۹۸,۹۹۳,۵۸۴
سود خالص	۱۱۶,۵۲۵,۵۵۲,۰۴۱	-۱۵۵,۹۱۵,۳۲۸,۳۰۷	۱۵,۳۴۵,۱۵۴,۳۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۲,۷۸٪	-۲۸,۰۶٪	۱,۳۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۱,۳۴٪	-۲۲,۴۲٪	۱,۳۱٪

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	*	۲۲۷,۵۳۶,۲۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۲۹,۸۲۱	۱,۱۴۴,۳۹۸,۲۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۵۹۲,۰۰۰)	*
سود (زیان) خالص	*	*	۱۵,۲۴۵,۱۵۴,۳۰۷
تعدیلات	۹۴,۲۳۲,۸۲۱	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۱,۱۵۹,۹۷۰,۹۰۰,۵۳۸

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

رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(سامی خاص) شماره ثبت: ۵۳۰۷۹۸

شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار
سامی خاص
شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶



صندوق سرمایه گذاری
بخشی منابع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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 یا 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 ۲۳ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)
۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	وداد حسینی
۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	سعید جعفری
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	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، 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- حسابرس: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ و شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس 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 به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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
هزینههای تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینههای برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال 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 ها بعلاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و ۱ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه واحد های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار تحت تملک صندوق. 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 روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰۰ 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 صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 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 ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت	
زراعت و خدمات وابسته	۱,۵۴۶,۵۱۹,۹۵۶	۱,۵۷۱,۵۷۸,۱۳۹	۰.۱۷٪	*	*	۰.۰۰٪	زراعت و خدمات وابسته	
خودرو و ساخت قطعات	۸۸۷,۴۱۲,۹۴۱,۱۵۹	۷۸۷,۳۹۹,۱۵۷,۷۴۰	۸۵.۴۱٪	۷۸۹,۸۸۱,۴۶۵,۹۱۸	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۴	۸۳.۳۸٪	خودرو و ساخت قطعات	
قند و شکر	۴۷۰,۸۶۳۴,۳۹۳	۵,۴۵۷,۹۴۱,۵۱۲	۰.۵۹٪	*	*	۰.۰۰٪	قند و شکر	
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۰۴۴,۱۱۵,۸۸۸	۵,۱۱۶,۰۷۷,۱۳۵	۰.۵۵٪	*	*	۰.۰۰٪	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
سرمایه گذاریها	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	۲۹,۱۷۵,۱۶۶,۰۷۳	۳۱.۶٪	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	۲۵,۳۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۳.۴۲٪	سرمایه گذاریها	
اطلاعات و ارتباطات	۱,۶۲۷,۱۴۱,۰۷۴	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	۰.۱۹٪	*	*	۰.۰۰٪	اطلاعات و ارتباطات	
فزارات اساسی	۶۴,۸۰۰,۰۷۸,۴۱۳	۶۹,۵۸۰,۱۸۵,۱۹۱	۷.۵۵٪	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۲۵,۰۷۳,۹۱۷,۲۰۰	۳.۴۰٪	فزارات اساسی	
استخراج ذغال سنگ	۲,۴۰۱,۲۰۸,۳۰۶	۲,۶۱۲,۰۶۵,۱۸۵	۰.۲۸٪	*	*	۰.۰۰٪	استخراج ذغال سنگ	
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	*	*	۰.۰۰٪	۵,۹۴۷,۳۲۴,۴۲۵	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۰.۸۳٪	بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	
	۹۹۸,۰۰۴,۴۳۸,۳۴۲	۹۰۲,۶۴۱,۸۱۷,۹۷۵	۹۷.۹۱٪	۸۵۶,۶۲۰,۶۰۷,۷۹۶	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۳۹۲	۹۱.۰۳٪		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	درصد
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸	۲۵٪
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸	۱,۲۳۶,۳۳۰,۸۰۰
		۷-۲ سود سهام دریافتنی

۷-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	درصد
۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳	۰	۲۵٪
۰	۴۸۳,۳۰۶,۸۱۲	۲۵٪
۰	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	۲۵٪
۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴	۰	۲۵٪
۰	۳۹۴,۵۹۴,۵۹۵	۲۵٪
۲۳۶,۶۹۱,۳۱۲	۰	۲۵٪
۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶	۰	۲۵٪
۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸	۰	۲۵٪
۸۰,۴۶۵,۴۰۱	۰	۲۵٪
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸	۱,۲۳۶,۳۳۰,۸۰۰
		ایران خودرو دیزل توسعه نیشکر و صنایع جانبی تولید انرژی برق شمس پاسارگاد رادیاتور ایران سرمایه گذاری رنا (هلدینگ) سرمایه گذاری سایپا فولاد مبارکه اصفهان گروه بهمن گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
مانده بدهکار (بستانکار) انتتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتتهای دوره	گردش بستانکار ریال
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۱۵,۴۵۲,۴۹۵,۰۸۰	۳۰۳,۴۲۳,۴۵۱,۷۹۳
۰	(۳۳)	۱۱۹,۳۷۲,۸۱۳,۴۷۸
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۱۵,۴۵۲,۴۹۵,۰۴۷	۴۲۲,۷۹۶,۲۶۵,۲۷۱
		۳۸۸,۲۲۸,۱۹۷,۳۳۴
		۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴
		حافظ کارگزاری حافظ - 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.
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال
ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲	۰	۴۹,۲۸۷,۹۶۰
۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴	۱,۳۹۰,۰۲۷,۳۲۲	۲۰,۷۳۶,۴۷۱,۱۶۰
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۱,۵۴۰,۰۲۷,۳۲۲	۲,۲۷۲,۹۳۵,۱۲۰
		مخارج تالیس آیونمان نرم افزار صندوق خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۲۳۳,۹۰۳,۶۹۶	۳,۷۴۴,۰۲۲,۷۹۰	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵	۲۸۵,۴۶۶,۲۴۱	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۲۱۹,۹۹۹,۹۰۷	۴۵۰,۳۷۰,۲۸۶	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰	۲,۷۷۸,۷۵۴,۰۳۰	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸	۷,۲۵۸,۶۱۳,۳۴۷	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱,۲۷۳,۹۳۵,۱۷۵	۶۳۰,۰۴۸,۳۲۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	۲۹۲,۸۵۴,۷۶۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۰,۲۸۱,۳۹۹	۷۱,۲۰۲,۵۷۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲۷,۲۹۰,۷۷۷	۶۴,۴۰۲,۹۷۸	بدهی بابت امور صندوق
۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱	۱,۰۵۸,۵۰۸,۶۴۲	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸۷,۷۲۷,۱۶۲,۵۷۶	۸۱,۲۳۷,۸۲۱	۸۶۵,۱۴۸,۲۱۲,۹۸۹	۸۹,۲۳۲,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۲,۳۲۸,۰۱۶,۳۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۷۷,۰۱۷,۹۴۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۹۱۳,۶۲۵,۲۳۰,۹۳۴	۹۴,۲۳۲,۸۲۱	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶	۱۳-۱
۰	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۳۳۳,۸۸۲	۱۰,۱۶۱۲	۱۹,۳۰۴	۱۶,۸۷۷,۶۳۳	۲۰,۳۲۲,۴۳۰	۵,۱۱۹		فولاد سیرجان ایرانیان
۰	۱,۶۵۸,۰۳۲,۹۱۷	۷۸,۶۲۱,۲۵۰	۵,۴۳۷,۹۵۶	۴,۰۳۲,۱۵۷,۸۷۷	۵,۷۲۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰		ایمن خودرو شرق
۰	۱,۷۹۱,۹۹۸,۱۴۳	۳۸,۰۱۸,۴۵۷	۷,۳۳۳,۴۱۳	۵,۷۶۶,۴۵۱,۱۷۷	۷,۶۰۳,۶۹۱,۱۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی برنا پلتری
۰	۲۳۷,۶۲۹,۸۹۲	۸,۹۴۸,۹۹۴	۱,۷۰۰,۲۴۰	۱,۵۴۶,۵۱۹,۹۵۴	۱,۷۷۹,۷۹۹,۰۸۰	۲۳۰,۵۰۰		امشان خراسان
۰	۱,۴۸۱,۵۰۷,۳۰۰	۳۱,۱۳۶,۱۷۳	۵,۹۱۵,۵۱۳	۴,۷۰۸,۶۷۵,۴۱۵	۶,۳۳۷,۲۳۴,۶۰۰	۱۱۴,۵۰۸		توسعه نیکو و صنایع چاشنی
۰	۱,۳۹۰,۴۶۴,۸۷۳	۱۸,۵۶۸,۸۵۲	۳,۵۳۸,۰۴۷	۲,۴۰۱,۳۰۸,۳۰۸	۳,۷۱۳,۷۷۰,۸۰۰	۱۹۰,۰۰۰		کلی کرین فیس
۰	۱,۳۴۵,۱۶۷,۱۳۷	۳۶,۷۹۸,۴۱۲	۶,۹۹۱,۵۳۵	۶,۰۰۷,۷۲۵,۴۷۸	۷,۳۵۹,۶۸۲,۵۶۲	۲,۳۶۲,۵۰۰		نیمه انکلی ایران زمین
۰	۳,۶۷۸,۳۱۰,۰۳۷	۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۵,۴۸۷,۱۷۲	۲,۰۶۳,۳۲۱,۷۹۱	۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		نساجی باکلان
۰	۳,۱۰۶,۲۰۷,۴۹۹	۶۸,۶۳۲,۰۰۰	۱۳,۰۴۰,۰۳۰	۱۰,۵۳۸,۵۳۰,۴۸۱	۱۲,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰		راداتر ایران
۰	۲,۹۷۲,۰۰۴,۸۵۴	۶۸,۷۱۲,۹۹۷	۱۳,۰۵۵,۵۰۷	۱۰,۶۸۸,۰۲۵,۶۴۲	۱۲,۷۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰		ایران خودرو
۰	۷,۱۶۸,۱۴۱,۱۳۰	۹۲,۵۸۰,۷۵	۱۷,۵۹۳,۳۸۷	۱۱,۳۴۱,۲۸۲,۸۰۸	۱۸,۵۱۹,۶۱۵,۵۰۰	۵۹۵,۰۰۰		دارویی و بنده های زاگرس طارو
۰	۶۶۸,۸۲۵,۳۷۴	۱۱,۵۳۸,۵۳۶	۲,۱۹۴,۱۷۶	۱,۶۳۷,۱۴۱,۰۷۴	۲,۳۰۹,۷۱۹,۱۳۰	۲۵۰,۰۰۰		صنایع ارتباطی آوا
۰	۲۲۵,۱۲۵,۰۰۶	۱۶,۱۷۴,۵۲۶	۳,۰۷۳,۰۹۹	۲,۹۹۰,۵۳۲,۹۲۹	۳,۳۳۴,۹۰۵,۵۶۰	۹۰۰,۰۰۰		تولید انرژی برق شمس پلار گاد
۰	۸۹۰,۶۵۶,۴۴۸	۱۴۸,۰۹۳,۱۰	۲,۸۱۳,۶۴۸	۲,۰۵۳,۵۸۲,۹۵۴	۲,۹۶۱,۸۶۲,۳۶۰	۱۶۰,۰۰۰		مدیریت نیروگاهی ابراهیم سینا
۰	۱,۵۷۰,۶۳۷,۷۴۵	۶۳,۹۷۴,۹۹۹	۱۳,۱۵۵,۱۹۸	۱۱,۱۴۸,۲۴۲,۰۵۸	۱۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		گسترش ملیه گازی ایران خودرو
۰	۴,۳۳۷,۷۳۸,۱۹	۷۱,۲۵۹,۶۶۵	۱۳,۵۳۹,۲۶۳	۹,۹۲۰,۰۶۰,۳۳۳	۱۴,۲۵۱,۹۳۲,۰۸۰	۲,۵۷۰,۶۹۵		موتورسان ازکروز ساری ایران
۰	۱,۵۰۸,۸۸۹,۹۵۵	۶۳,۸۳۷,۱۹۱	۱۲,۱۳۸,۹۸۷	۱۱,۱۸۲,۵۸۲,۳۰۳	۱۲,۷۶۷,۴۳۸,۳۳۶	۴,۶۳۸,۹۷۶		سایا
۰	۴,۳۳۲,۵۱۳,۵۷۵	۰	۱۹,۰۸۱۰,۶۹۴	۷۴,۵۵۱,۱۳۲,۹۰۱	۷۹,۵۰۴,۴۵۷,۱۷۰	۱۱,۴۶۴		گواهی سیرده کالایی شمش طلا
۰	۳۳۸,۵۷۱,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰		تولیدی و صنعتی گوهر فام
۰	(۷,۷۰۹,۴۷۵,۰۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰		پالایش نفت اصفهان
۰	(۳,۴۴۰,۷۸۲,۸۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰		ملی صنایع مس ایران
۰	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶	۶۶۲,۶۲۲,۱۰۸	۳۱۶,۷۰۷,۴۵۹	۱۷۲,۹۴۷,۰۴۱,۱۵	۲۱۲,۰۳۸,۸۸۱,۱۶۸	۲۵,۵۶۸,۷۶۲	

[illegible]

درس

است:

14.3/13/29	14.3/15/31
------------	------------

[illegible][illegible]

14.3/12/2.

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هر بنه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری رنا (ملدیگ)	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۸۰۰,۰۰۰	۵۵	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۴۰۵,۴۰۵)	۳۹۴,۵۹۴,۵۹۵
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۱۴,۵۰۷	۴,۴۰۰	۵۰۳,۸۴۰,۸۰۰	(۳۰,۵۳۹,۹۸۸)	۴۸۳,۳۰۶,۸۱۲
تولید انرژی برق شمس پارسا گاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۸۵۰,۰۲۹)	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱
راهپاد		*	*	*	*	*
رادیا تور ایران		*	*	*	*	*
ملی صنایع مس ایران		*	*	*	*	*
گروه بهمن		*	*	*	*	*
موتورسان تراکتورسازی ایران		*	*	*	*	*
پالایش نفت اصفهان		*	*	*	*	*
فولاد مبارک اصفهان		*	*	*	*	*
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانی خودرو		*	*	*	*	*
سرمایه‌گذاری سایپا		*	*	*	*	*
بهمن دیزل		*	*	*	*	*
ایران خودرو دیزل		*	*	*	*	*
بیمه انکاری ایران معین		*	*	*	*	*
تولیدی و صنعتی کوهر قام		*	*	*	*	*
						۱,۳۲۶,۳۳۰,۸۰۰
						(۱۰۶,۷۷۹,۴۳۲)
						۱,۱۳۹,۵۵۱,۳۷۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۳۳۴,۸۳۷,۳۴۵	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴	۱۶-۲
۱۵,۳۳۴,۸۳۷,۳۴۵	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴	

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۶- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا در آمد ثابت و سیرده های بانکی
سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب و سیرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۶-۲- سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰								
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه توزیل	مبلغ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۴۷,۴۷۵,۷۲۸	۱۶,۶۹۳,۳۳۴,۴۵۱	۱۷۳,۰۸۳,۸۵۱	۰	۱۷۳,۰۸۳,۸۵۱	۰	بدون سر رسید	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	سیرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل		
۵,۸۸۷,۸۰۴,۳۲۹	۶,۳۱۵,۳۵۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	یک ساله	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	سیرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل		
۳,۳۶۲,۰۳۶,۶۹۳	۸,۹۱۵,۹۲۹,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	یک ساله	۱۴۰۲/۱۲/۰۷	سیرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل		
۶,۰۳۷,۵۳۰,۵۹۵	۱۹,۱۸۵,۷۸۳,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	یک ساله	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	سیرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل		
۰	۳۷,۰۹۵۰	۹۲۸,۴۱۳	۰	۹۲۸,۴۱۳	۰	بدون سر رسید	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	سیرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه		
۰	۰	۶,۷۶۹,۶۴۹,۹۱۰	۰	۶,۷۶۹,۶۴۹,۹۱۰	۰	بدون سر رسید	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	سیرده کوتاه مدت بانک گردشگری		
۱۵,۳۳۴,۸۳۷,۳۴۵	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴	۰	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴						

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۰	۱۰۰,۳۰۱,۸۱۹	۴۷,۸۴۴,۹۰۲	۱۷-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹,۳۱۰,۶۴۶	۹,۳۱۰,۶۴۶	۰		سایر درآمد های تنزیل سود بانک
۰	۰	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹		سایر
۹,۳۱۰,۶۴۶	۱۰۹,۶۱۲,۴۶۵	۱,۷۱۲,۶۱۴,۵۹۷		

۱۷-۱- 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.

۱۷-۲- 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۷۶۹,۰۰۷	۵,۱۷۰,۱۲۰,۰۳۷	۶,۰۸۴,۰۸۳,۴۳۶	مدیر
۶,۳۵۰,۱۰۷	۵۲۷,۰۳۸,۳۹۶	۵۰۶,۹۸۵,۷۳۲	متولی
۶۳,۵۰۱,۰۷۹	۴,۳۰۱,۹۱۹,۳۷۱	۴,۴۷۹,۵۴۱,۵۵۳	بازارگردان
۱۰,۴۷۶,۱۸۹	۶۵۹,۹۹۹,۹۰۷	۶۷۰,۳۷۰,۳۷۹	حسابرس
۸۳,۰۹۶,۳۸۲	۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱	۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۲۱,۴۶۶	۵۱,۷۵۲,۳۵۸	۴۹,۲۸۷,۹۶۰	هزینه تاسیس
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۱۹۸,۶۳۰	۷۱۷,۶۰۵,۷۹۸	۲,۰۷۳,۶۴۷,۱۶۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۷۳۰,۴۰۴	۹۰,۲۸۱,۳۹۹	۹۴,۰۶۷,۱۱۴	هزینه نرم افزار
۰	۰	۲,۴۲۳,۰۶۳	هزینه تسهیلات بانکی
۳۰,۰۰۰	۸,۲۶۷,۵۴۰	۱۹,۱۵۲,۹۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۱۶,۷۰۲	۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	۱۴۹,۰۵۸,۲۵۴	هزینه تصفیه
۰	۰	۱۰,۵۱۱,۰۲۴	هزینه انبار داری شمش طلا
۱۵,۸۹۷,۲۰۲	۱,۰۱۱,۷۰۳,۶۰۵	۲,۵۴۸,۱۴۷,۴۹۵	

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معدنی
 مالداریت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- تزییات

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	(۲,۲۷۴,۹۱۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۳۹,۹۵۰,۰۰۰)
۰	۲۷۸,۳۲۶,۰۰۰	۲۵,۱۳۴,۴۵۰,۰۰۰
۰	(۱,۹۹۶,۶۷۴,۰۰۰)	(۱۲,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰)

تزییلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تزییلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعیبات، بهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی
 در تاریخ خالص داراییها، صندوق فاقد تعیبات سرمایه ای، بهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی است.

۲۲- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵,۲٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مناور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۶٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳٪	۱۳,۱۸۷,۲۱۸	۳,۴۰٪	۳,۳۰۰,۰۰۰	عالی	مدیر صندوق	مناور سرمایه‌گذاری معیار	
۰,۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	وداد حسینی	
۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	عالی	موسس صندوق	وداد حسینی	
۰,۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید جعفری	
-----	-----	۰,۰۶٪	۵۰,۱۰۰	۰,۰۵٪	۵۰,۱۰۰	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری	ارش پیروی	
۰,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-----	-----	۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری	میرزا بیخوش	
۰,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری	برسا سادات طباطبایی	
۰,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	عالی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید علی	
۱۲,۵۳٪	۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۱٪	۱۳,۳۳۷,۳۱۸	۸,۸۶٪	۸,۳۵۰,۱۰۰				

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۳- 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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال		ریال			
(۳,۷۴۴,۰۳۲,۷۹۰)	طی دوره مالی	۶,۰۸۴,۰۸۳,۴۳۶	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
(۲۸۵,۴۶۶,۲۴۱)	طی دوره مالی	۵۰۶,۹۸۵,۷۳۲	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۴۵۰,۳۷۰,۲۸۶)	طی دوره مالی	۶۷۰,۳۷۰,۳۷۹	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۲,۷۷۸,۷۵۴,۰۳۰)	طی دوره مالی	۴,۴۷۹,۵۴۱,۵۵۳	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
(۷,۲۵۸,۶۱۳,۳۴۷)		۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰			