

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

گزارش حسابرسی

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار شامل صورتخالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیرصندوق است. در تهیه صورتهای مالی مدیر، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی



ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی صندوق اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص صندوق سرمایه گذاری های بخشی و مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، امیدنامه و اساسنامه صندوق مربوط به صندوقهای سرمایه گذاری در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۵) ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۷ مبنی بر پرداخت الکترونیک طی ۷ ماهه ابتدای سال مالی.

۲-۵) ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص درج کامل سابقه لیست NAV روزانه هر دو دقیقه یکبار در نرم افزار مورد استفاده صندوق برای کنترل نرخ صدور و ابطال واحدها.

۳-۵) ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر صدور واحد سرمایه گذاری به نام بازارگردان قبل از واریز وجه توسط بازارگردان به حساب صندوق یا از محل مطالبات وی از صندوق.

۴-۵) مفاد تبصره ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی حد نصاب ترکیب دارایی ها صندوق به حسابرس و متولی صندوق و حد نصاب های سرمایه گذاری در خصوص گواهی سپرده بانکی طی دو روز.

۶- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۵۰ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر، در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته آنها که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط مدیر به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور طبق مقررات مندرج در امید نامه انجام شده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۵۰ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه و به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه



گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرائی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم موضوع ماده ۴۶ آئین نامه ماده ۱۴ قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مهدی شلیله

حمید فودازی

(ش.ع- ۸۰۴۳۶)

(ش.ع- ۹۷۲۴۸۱)



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

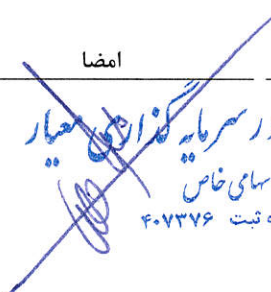
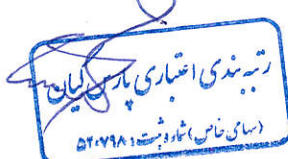
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

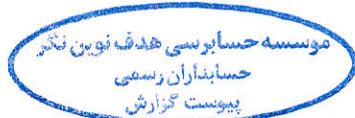
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 برآورد نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه مناسب 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	امضا
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	 شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار سای خاص شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	 رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سای خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸۱



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷





صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

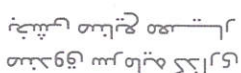
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نادداشت	
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


صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

رتبه‌بندی اعتباری پارس گمان
(نسای نامی) شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



سود (زیان) فروش اوراق بھادر

phew you

سود اور اق بهادر با در امد ثابت يا على الحساب

www.jcyc.org

هز بنه ها:

هزینه کار مزد ارکان

— $\alpha \cdot 2$ $\int_{-\infty}^{\infty} f(x) dx$

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

عديلات^{١٢}

بزمی صنایع

شماره ثبت : ۵۶۶۶۷

دوره مالی "س" ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
--------	------------	---------

[illegible]

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

—
—
—
—

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خلاص دارایی های پایان دوره

[illegible]

موسسه حسابرسی هادف نوین زنگنه
حسابداران رسمی
پهت گراش

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار که صندوق سرمایه گذاری در سهام 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 پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و دوره ۶ ماهه قبلی 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 ۴۰۷۲۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - 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 - واحد 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 تهران 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
یادداشت 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.

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.

۴-۲- 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
هزینه های 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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال 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 به علاوه ۲ 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 آن ها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ۱ 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 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 مثبته 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 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 استهلاک 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
زراعت و خدمات وابسته	۱,۵۴۶,۵۱۹,۹۵۶	۱,۵۷۱,۵۷۸,۱۳۹	۰.۱۷٪	۰.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۸۸۷,۴۱۲,۹۴۱,۱۵۹	۷۸۷,۳۹۹,۱۵۷,۷۴۰	۸۵.۴۱٪	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۴
قند و شکر	۴,۷۰۸,۶۳۴,۳۹۳	۵,۴۵۷,۹۴۱,۵۱۲	۰.۵۹٪	۰.۰۰٪
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۰,۴۴۱,۱۱۵,۸۸۸	۵,۱۱۶,۰۷۷,۱۳۵	۰.۵۵٪	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	۲۹,۱۷۵,۱۶۶,۰۷۳	۳.۱۶٪	۲۵,۳۳۷,۹۳۵,۴۵۰
اطلاعات و ارتباطات	۱,۶۲۷,۱۴۱,۰۷۴	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	۰.۱۹٪	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۶۴,۸۰۰,۰۷۸,۴۱۳	۶۹,۵۸۰,۱۸۵,۱۹۱	۷.۵۵٪	۳۴,۰٪
استخراج ذغال سنگ	۲,۴۰۱,۳۰۸,۳۰۶	۲,۶۱۲,۰۶۵,۱۸۵	۰.۳۸٪	۰.۰۰٪
نیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۸۷٪
	۹۹۸,۰۰۴,۴۳۸,۲۴۲	۹۰۲,۶۴۱,۸۱۷,۹۷۵	۹۷.۹۱٪	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲
				۹۱.۳۷٪



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	تراز	تراز نشده	یادداشت
تراز شده	تراز شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸	۲۵٪	۱,۲۳۶,۳۳۰,۸۰۰	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸		۱,۲۳۶,۳۳۰,۸۰۰	

۷-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تراز	تراز نشده	
تراز شده	تراز شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳	-	۲۵٪	-	ایران خودرو دیزل
-	۴۸۳,۳۰۶,۸۱۲	۲۵٪	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	۲۵٪	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴	-	۲۵٪	-	رادیاتور ایران
-	۳۹۴,۵۹۴,۵۹۵	۲۵٪	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
۲۲۶,۶۹۱,۳۱۲	-	۲۵٪	-	سرمایه گذاری سایپا
۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶	-	۲۵٪	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸	-	۲۵٪	-	گروه بهمن
۸۰,۴۶۵,۴۰۱	-	۲۵٪	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸		۱,۲۳۶,۳۳۰,۸۰۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گردش بدعکار	گردش بدعکار	مانده بدعکار (بستانکار)
مانده بدعکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده بدعکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال			
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۱۵,۴۵۲,۴۹۵,۰۸۰	۳۰۳,۴۲۳,۴۵۱,۷۹۳	۲۶۸,۸۵۵,۳۸۳,۸۸۹	۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴
-	(۳۳)	۱۱۹,۳۷۲,۸۱۳,۴۷۸	۱۱۹,۳۷۲,۸۱۳,۴۴۵	-
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

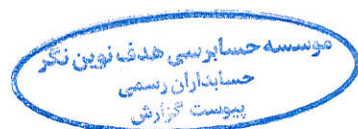
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال			
۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲	۳۹۸,۹۵۹,۹۹۸	۴۹,۲۸۷,۹۶۰	۴۹,۲۸۷,۹۶۰	۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲
۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴	۳۱۶	۳,۰۷۳,۶۴۷,۱۶۰	۳,۰۷۳,۶۴۷,۱۶۰	۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۳۹۸,۹۵۹,۹۹۸	۲,۲۷۲,۹۳۵,۱۲۰	۲,۲۷۲,۹۳۵,۱۲۰	۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶

مخارج تأسیس

آپونمان 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 تاسیس
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 معمار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۰,۰۹۱,۳۳۱,۶۸۰)	۳۸,۱۲,۵۱۰,۵۸۶	۱۳-۱
۰	(۱۰,۰۹۱,۳۳۱,۶۸۰)	۳۸,۱۲,۵۱۰,۵۸۶	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۳,۳۳۳,۸۸۳	۱۰,۱۶۱۳	۱۹,۳۰۴	۱۶,۸۷۷,۶۳۳	۲۰,۳۳۳,۴۳۰	۵,۱۱۹	۵,۱۱۹	فولاد سیرجان ایرانیان
۰	۰	۱,۶۵۸,۰۳۲,۹۱۷	۲۸,۶۲۱,۳۵۰	۵,۴۳۷,۹۵۶	۴,۰۳۲,۱۵۷,۸۷۷	۵,۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرف
۰	۰	۱,۷۹۱,۹۹۸,۱۴۳	۳۸,۰۱۸,۴۵۷	۷,۲۳۳,۴۱۳	۵,۱۷۶,۴۵۱,۱۷۷	۷,۶۰۳,۶۹۱,۱۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا بطری
۰	۰	۳۳۳,۶۲۹,۸۹۲	۸,۹۴۸,۹۹۴	۱,۷۰۰,۳۴۰	۱,۵۴۶,۵۱۹,۹۵۴	۱,۷۸۹,۷۹۹,۰۸۰	۲۳۰,۵۰۰	۲۳۰,۵۰۰	اختلال خراسان
۰	۰	۱,۴۸۱,۵۰۷,۳۰۰	۳۱,۱۳۶,۱۷۳	۵,۹۱۵,۸۱۳	۴,۷۰۸,۶۷۵,۴۱۵	۶,۳۲۷,۱۳۴,۶۰۰	۱۱۴,۵۰۸	۱۱۴,۵۰۸	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۰	۱,۳۹۰,۴۶۴,۸۷۳	۱۸,۵۶۸,۸۵۳	۳,۵۳۸,۰۴۷	۲,۴۰۱,۳۰۸,۳۰۸	۳,۷۱۳,۳۷۷,۰۰۸۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	گلزی کرین طلسم
۰	۰	۱,۳۵۰,۱۶۷,۱۳۷	۳۶,۷۹۸,۴۱۲	۶,۹۹۱,۵۳۵	۶,۰۷۰,۷۳۵,۴۷۸	۷,۳۵۹,۶۸۳,۵۶۲	۲,۳۶۲,۵۰۰	۲,۳۶۲,۵۰۰	بیمه انگلیسی ایران معین
۰	۰	۳,۶۷۸,۳۱۱,۰۳۷	۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۵,۴۸۷,۱۷۳	۲,۰۶۳,۳۲۱,۷۹۱	۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نساجی بانکان
۰	۰	۳,۱۰۶,۳۰۷,۴۹۹	۶۸,۶۳۲,۰۰۰	۱۳,۰۴۰,۰۳۰	۱۰,۵۳۸,۵۳۰,۴۸۱	۱۳,۷۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	رادیاپور ایران
۰	۰	۲,۹۷۳,۰۰۴,۸۵۴	۶۸,۷۱۳,۳۹۷	۱۳,۰۵۵,۵۰۷	۱۰,۶۸۸,۰۲۵,۶۴۲	۱۳,۷۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰	۰	۷,۱۶۸,۱۴۱,۳۳۰	۹۲,۵۹۸,۰۷۵	۱۷,۵۹۳,۳۸۷	۱۱,۳۴۱,۳۸۳,۸۰۸	۱۸,۵۱۹,۶۱۵,۵۰۰	۵۹۵,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	دارویی و بسته های زاکری دارو
۰	۰	۶۶۸,۸۴۵,۳۷۴	۱۱,۵۳۸,۵۹۶	۲,۱۹۴,۱۷۶	۱,۶۳۷,۱۴۱,۰۷۴	۲,۳۰۹,۷۱۹,۳۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
۰	۰	۳۳۵,۱۳۵,۰۰۶	۱۶,۱۷۴,۵۴۶	۳,۰۷۳,۰۹۹	۲,۹۹۰,۵۳۲,۴۷۹	۳,۳۴۴,۹۰۵,۵۶۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید لیزری برق شمس پلارکاد
۰	۰	۸۹۰,۶۵۶,۴۴۸	۱۴۸۰,۹۳۱۰	۳,۸۱۳,۶۴۸	۳,۰۵۳,۵۸۲,۹۵۴	۲,۹۶۱,۸۶۲,۳۶۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ابریشم میما
۰	۰	۱,۵۷۰,۶۳۷,۷۴۵	۶۳,۹۷۴,۹۹۹	۱۲,۱۵۵,۱۹۸	۱۱,۱۴۸,۳۴۲,۰۵۸	۱۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۰	۴,۳۲۷,۷۳۸,۸۱۹	۷۱,۳۵۹,۶۶۵	۱۳,۵۳۹,۲۶۲	۹,۹۲۰,۰۶۰,۳۳۳	۱۴,۳۵۱,۹۳۳,۰۸۰	۲,۵۷۰,۶۹۵	۲,۵۷۰,۶۹۵	موتورسازان راکتورساز ایران
۰	۰	۱,۵۰۸,۸۸۹,۹۵۵	۶۳,۸۳۷,۱۹۱	۱۲,۱۳۸,۹۸۷	۱۱,۱۸۲,۵۸۲,۳۰۳	۱۲,۷۶۷,۴۳۸,۳۳۶	۴,۶۳۸,۹۷۶	۴,۶۳۸,۹۷۶	سایپا
۰	۰	۴,۳۶۲,۵۱۳,۵۷۵	۰	۱۹,۰۸۱۰,۶۹۴	۷۴,۹۵۱,۱۳۲,۹۰۱	۷۹,۵۰۴,۴۵۷,۱۷۰	۱۱,۴۶۴	۱۱,۴۶۴	گواهی سیرده کالایی شمش طلا
۰	۳۳۸,۵۷۱,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهر و نام
۰	(۷۷۰,۹۴۷۵۰,۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۰	(۳۴۴۰,۷۸۳۸۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۰	(۱۰,۰۹۱,۳۳۱,۶۸۰)	۳۸,۱۲,۵۱۰,۵۸۶	۶۶۲,۶۳۲,۱۰۸	۳۱۶,۷۰۷,۶۵۹	۱۷۲,۹۴۷,۴۱۰,۱۵	۲۱۲,۰۳۸,۸۱,۱۶۸	۲۵,۵۶۸,۷۶۲	۲۵,۵۶۸,۷۶۲	



پایان به		پایان به		پایان به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ریال
۱۴-۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت با بورس	۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱	(۸۸,۵۳۷,۹۰۵,۵۰۴)	-	(۸۸,۵۳۷,۹۰۵,۵۰۴)
		۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱	(۸۸,۵۳۷,۹۰۵,۵۰۴)	-	(۸۸,۵۳۷,۹۰۵,۵۰۴)

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

نام سهام	تعداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
		ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق یافته
سود (زیان) تحقق یافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ژانلینگ	۱۲,۳۳۱,۱۵۰	۴۷,۳۷۱,۳۴۳,۵۵۰	۴۶,۰۰۶,۷۷۴,۰۱۵	۴۵,۰۰۳,۶۸۲	۳۳,۸۵۶,۳۲۰	۱,۰۰۳,۶۰۹,۰۳۳	(۷,۸۱۷,۹۷۲,۰۴۹)
ایس خورده شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۳۴,۲۱۵,۰۰۰	۴,۰۳۳,۱۵۷,۸۷۹	۴,۰۳۳,۱۵۷,۸۷۹	۴,۳۶۶,۶۵۰	۶۶۲,۹۸۸,۷۸۳	-
تولیدی پرتا پلیدی	۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۶,۴۵۱,۱۷۷	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۵۵۰	۶۵۳,۴۹۰,۳۳۳	-
احداث خولان	۳۳۰,۵۰۰	۱,۵۸۰,۸۸۵,۰۰۰	۱,۵۴۶,۵۱۹,۵۵۶	۱,۵۰۰,۹۳۶	۱,۵۰۰,۹۳۶	۲۵۰,۵۸۰,۱۸۳	-
توسعه یشنگر و صنایع جاشی	۱۱۴,۵۰۷	۵,۴۹۰,۶۰۰,۶۵۰	۴,۷۰۰,۸۶۳,۴۹۹	۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۳۰۰,۷۲۱,۸	-
منی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۷۱,۹۶۰,۱۱۳	۳۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۴۶,۰۰۰	۲۳,۸۴۳,۴۳۸,۸۷	-
گازی گرین طلسم	۱۹۰,۰۰۰	۲,۶۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۳۰۰,۸۳۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۳۰۰,۸۳۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۳۱۵	۲۱۰,۵۶۰,۸۷۹	-
سرمایه گذاری سایپا	۹,۱۹۱,۹۱۹	۲۹,۳۳۹,۷۹۷,۴۶۷	۲۵,۳۳۷,۴۳۵,۵۰۰	۲۵,۳۳۷,۴۳۵,۵۰۰	۲۷,۸۸۴,۳۰۷	۳,۳۷۲,۳۰۰,۶۳۳	(۵,۳۳۵,۸۶۳,۷۰۴)
زادپاور ایران	۴۰۰,۸۶۶	۹,۰۰۰,۳۰۷,۷۰۰	۹,۳۲۱,۳۰۰,۵۴۱,۹	۹,۳۲۱,۳۰۰,۵۴۱,۹	۸,۴۳۰,۰۴۲	۱۳۳۱۷۰,۰۵۱	(۱۰,۰۰۳,۵۳۳,۶۳۳)
ایران خودرو	۶۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۳,۴۰۰,۴۵۴	۱۵,۸۰۳,۴۰۰,۴۵۴	۲۲۰,۱۳۴,۰۰۰	۷۱,۴۱۷,۳۲۴,۷۴۶	(۳,۸۴۵,۴۳۱,۶۰۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۳۳۴,۳۳۳	۳۲,۹۱۶,۶۶۵,۳۵۰	۳۲,۰۰۳,۹۱۷,۲۰۰	۳۲,۰۰۳,۹۱۷,۲۰۰	۳۱,۲۷۰,۸۳۳	۷,۶۶۶,۸۵۳,۴۹۱	(۵,۵۵۴,۳۰۰,۱۰۰)
سایپا دیل	۶۰,۵۴۰,۷۶۴	۴,۰۵۱,۹۷۵,۱۱۶	۴,۶۶۷,۱۵۹,۹۷۰	۴,۶۶۷,۱۵۹,۹۷۰	۳,۰۴۹,۴۷۶	۳۰,۴۵۹,۸۷۶	(۲۳,۱۳۶,۵۷۶,۶۴۸)
گروه پارس	۵۳,۸۹۹,۹۷۶	۹۹,۱۷۵,۹۵۵,۸۴۰	۸۶,۱۰۰,۸۸۸,۷۴۶	۸۶,۱۰۰,۸۸۸,۷۴۶	۹۴,۴۱۷,۱۵۸	۱۳,۴۸۳,۹۷۰,۰۱۷	(۱,۶۰۷,۷۶۳,۶۷۳)
پارس دیل	۴۵,۳۴۴,۳۳۳	۶۰,۳۵۳,۳۳۱,۵۵۶	۵۵,۷۸۸,۳۴۶,۴۹۷	۵۵,۳۶۶,۰۴۵	۳۰۰,۹۴۶,۶۵۸	(۱۵,۷۶۳,۴۸۶,۶۱۴)	(۸,۸۰۷,۶۰۴,۵۵۰)
صنایع ارتباطی آوا	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۱۴۰,۰۷۴	۱,۶۳۷,۱۴۰,۰۷۴	-	۱,۰۳۵,۰۵۳,۴۶	-
تولید فرازی بوق شمس پارس وکاد	۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۱,۰۵۳,۴۲۷	۲,۹۹۱,۰۵۳,۴۲۷	۲,۸۴۸,۰۰۵	(۱۰,۴۷۰,۰۴۳)	-
مدیریت نیروگاهی ابریشم پیتا	۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۳,۴۳۴,۴۹۱	۲,۰۵۳,۴۳۴,۴۹۱	۲,۰۴۱,۳۶۰	۸۲,۴۳۱,۶۷۹	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۴۶۸	۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۴۶۸	۵۳۴,۷۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۸,۰۰۰,۳۴۱	(۱۳,۶۷۴,۴۱۵,۷۳۳)
سایپا	۱۹۵,۶۸۷,۷۴۶	۶۸,۴۶۹,۱۴۹,۸۴۰	۵۶,۸۸۹,۶۸۱,۴۷۳	۵۶,۸۸۹,۶۸۱,۴۷۳	۳۴۷,۳۴۵,۲۴۹	۱۳,۱۶۶,۳۴۶,۹۱۷	(۱۱,۱۵۷,۰۶۱,۶۰۶)
زادپاد	۳۵,۸۴۸,۵۰۴	۷۱,۴۱۷,۸۱۱,۴۹۰	۷۶,۴۹۹,۸۵۷,۶۱۰	۶۷,۴۲۴,۹۴۱	۲۵۷,۴۹۰,۰۵۷	(۵,۱۲۷,۴۵۸,۰۹۸)	(۴,۹۴۰,۹۸۸,۳۰۰)
ایران خودرو دیل	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۳۴,۷۴۵,۱۴۶	۹۸,۹۳۴,۷۴۵,۱۴۶	۷۷,۲۷۰,۳۴۰	(۸,۰۸۳,۵۰۰,۴۶۶)	(۵,۵۵۴,۵۸۷,۰۵۳)
پیمه انکاهی ایران معین	-	-	-	-	-	۱۳۵۰۰,۰۵۳	-
مؤمرسان و کورساری ایران	-	-	-	-	-	(۳۷۰,۸۴۰,۴۹۴)	-
		۹,۸۰,۰۶۸,۳۸۴,۸۴۹	۸۱,۹۰۷,۷۵۰,۷۶۰,۰۸۰	۸۱,۹۰۷,۷۵۰,۷۶۰,۰۸۰	۴,۵۳۳,۵۳۳,۶۱۹	۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱	(۸۸,۵۳۷,۹۰۵,۵۰۴)



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

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	
۰	۳۹۴,۵۹۴,۵۹۵	(۴۵,۴۰۵,۴۰۵)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	سرمایه گذاری رنا (ملدینگ)
۰	۴۸۳,۳۰۶,۸۱۲	(۳۰,۵۳۲,۹۸۸)	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	۴,۴۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	(۴۰,۸۵۰,۰۰۹)	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس باسلارگاد
۲۰,۳۹,۸۷۱,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	زایجاد
۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	رادیا تور ایران
۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۴۱۱,۳۱۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۳۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۸۰,۴۶۵,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲۳۶,۶۹۱,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سایپا
۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهمن دیزل
۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو دیزل
۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه اتکالی ایران معین
۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهردام
۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۲۰۰	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸	(۱۰۶,۷۷۹,۴۲۲)	۱,۲۳۶,۳۳۰,۸۰۰			

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵.۳۳۴.۸۳۷.۳۴۵	۵۱.۰۱۰.۰۶۷.۷۲۸	۶.۹۴۳.۶۶۲.۱۷۴
۱۵.۳۳۴.۸۳۷.۳۴۵	۵۱.۰۱۰.۰۶۷.۷۲۸	۶.۹۴۳.۶۶۲.۱۷۴

یادداشت

۱۶-۲

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده های بانکی
 سود اوراق بهادار با درآمد 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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۴۷۵,۷۲۸	۱۶,۶۹۳,۳۳۴,۴۵۱	۱۷۳,۰۸۳,۸۵۱	۰	۱۷۳,۰۸۳,۸۵۱	بدون سررسید	۱۴۰۷/۰۶/۳۲
۵۸۸۷۸,۰۴,۳۲۹	۶,۲۱۵,۳۵۰,۴۶۰	۰	۰	۰	یک ساله	۱۴۰۷/۰۶/۳۲
۳,۳۶۲,۰۲۶,۶۹۳	۸,۹۱۵,۹۳۹,۰۸۲	۰	۰	۰	یک ساله	۱۴۰۷/۱۲/۰۷
۶,۰۳۷,۵۳۰,۵۹۵	۱۹,۱۸۵,۲۸۲,۷۸۵	۰	۰	۰	یک ساله	۱۴۰۷/۱۲/۰۹
۰	۳۷۰,۹۵۰	۹۲۸,۴۱۳	۰	۹۲۸,۴۱۳	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۵/۰۹
۰	۰	۶,۷۶۹,۶۴۹,۹۱۰	۰	۶,۷۶۹,۶۴۹,۹۱۰	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۲۸
۱۵,۳۳۴,۸۳۷,۳۴۵	۵۱۰,۱۰۰,۶۷,۷۲۸	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴	۰	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴		



وزارت امور اقتصادی و صنایع
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

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

۱۷- سایر درآمدها

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

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 دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد که طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران با توجه به حجم معاملات صندوق های سرمایه گذاری و در جهت حفظ منافع واحدا داران صندوق، درصدی از کارمزد معاملات صورت گرفته نزد کارگزاری به حساب صندوق واریز میگردد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۱۹- سایر هزینه ها

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



صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری پژوهشی صنایع معیار
 با دارایی های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- تبدلات

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تبدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
	۰	(۳۸۰,۳۹۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۳۹۰,۹۵۰,۰۰۰)
تبدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۲۷۸,۳۲۶,۰۰۰	۲۵,۱۳۴,۴۵۰,۰۰۰
	۰	(۱۲,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	

۲۱- تعینات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
درصد تنگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۰٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	مستاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
۶٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳٪	۱۲,۱۸۷,۳۱۸	۳۴٪	۳,۲۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰,۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۶٪	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰۰,۰۰۰	مستاز	مؤسس صندوق	ولاد حسینی	
۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	عادی	مؤسس صندوق	ولاد حسینی	
۰,۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۶٪	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰۰,۰۰۰	مستاز	مؤسس صندوق	سید جعفری	
-----	-----	۰,۰۶٪	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرش پیژودی	
۰,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
-----	-----	۰,۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیسا سیخوش	
۰,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پریسا سادات طباطبایی	
۰,۰۴٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمیه طالبی	
۱۲,۵۷٪	۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۱٪	۱۷,۳۳۷,۳۱۸	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:

شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله			
ریال	ریال			
(۳,۷۴۴,۰۲۲,۷۹۰)	۶,۰۸۴,۰۸۳,۴۳۶	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
(۲۸۵,۴۶۶,۲۴۱)	۵۰۶,۹۸۵,۷۳۲	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۴۵۰,۳۷۰,۲۸۶)	۶۷۰,۳۷۰,۳۷۹	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۲,۷۷۸,۷۵۴,۰۳۰)	۴,۴۷۹,۵۴۱,۵۵۳	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
(۷,۲۵۸,۶۱۳,۳۴۷)	۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰			

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

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

