



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

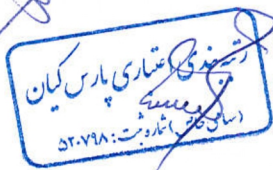
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار، مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاع

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 پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

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



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



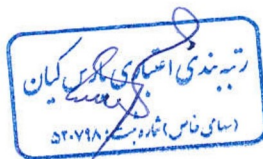
صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	بادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۳	۱,۲۲۰,۹۹۴,۱۳۰,۷۷۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۳۴۹,۰۶۵,۴۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	۷	حساب‌های دریافتنی
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۳۵,۴۵۷,۸۵۵,۳۵۸	۸	جاری کارگزاران
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۲,۲۶۶,۷۷۶,۶۰۹	۹	سایر دارایی‌ها
۷۳۷,۵۴۳,۹۴۶,۰۶۳	۱,۲۵۹,۶۷۸,۳۴۱,۹۱۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸	۹,۴۸۹,۰۷۷,۶۱۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱	۲,۱۵۱,۰۷۶,۲۴۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۷,۴۸۸,۷۶۷,۱۶۹	۱۱,۶۴۰,۱۵۳,۸۶۳		جمع بدهی‌ها
۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۴	۱,۲۴۸,۰۳۸,۱۸۸,۰۴۹	۱۲	خالص دارایی‌ها
۸,۴۶۶	۱۱,۱۷۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت سود و زیان
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۰	۶۲,۳۵۳,۶۳۶,۴۵۸	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۳۲۳,۴۷۱,۰۲۴	۱,۸۴۶,۸۴۴,۵۴۰	۱۵	سود سهام
۴۹,۹۸۲,۴۶۴,۳۲۰	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۷,۴۳۳,۸۲۷	۱,۷۳۷,۷۹۰,۰۱۷	۱۷	سایر درآمدها
-۸۷,۱۷۱,۲۶۷,۲۱۹	۳۱۵,۸۴۰,۷۰۰,۶۷۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۵,۳۸۵,۹۲۰,۷۱۸	۲۰,۲۰۰,۶۲۷,۳۵۷	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۵۴۴,۴۷۰,۰۷۴	۳,۲۷۲,۰۶۴,۱۵۷	۱۹	سایر هزینه ها
۵,۹۳۰,۳۹۰,۷۹۲	۲۳,۴۷۲,۶۹۱,۵۱۴		جمع هزینه ها
-۹۳,۱۰۱,۶۵۸,۰۱۱	۲۹۲,۳۶۸,۰۰۹,۱۵۶		سود خالص

-۲۸.۰۲٪

۲۸.۲۳٪

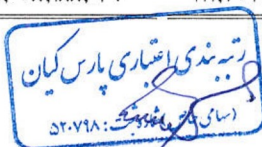
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

-۱۱.۴۷٪

۲۲٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	یادداشت
۳۲۷,۵۳۶,۳۳۱	۰		۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۴	۸۶,۲۳۷,۸۲۱		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۳۲۸,۲۹۸,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۲۹,۸۲۱		۱,۷۹۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۷۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-۴۱۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۹۲,۰۰۰		-۱,۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۱۵۳,۸۸۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-۹۳,۱۰۱,۶۵۸,۰۱۱			۲۹۲,۳۶۸,۰۰۹,۱۵۶	۰		سود (زیان) خالص
-۸,۶۱۶,۰۷۴,۰۰۰	۰		-۲۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰		تعدیلات
۸۱۱,۹۸۸,۰۱۴,۲۲۰	۰		۱,۲۴۸,۰۳۸,۱۸۸,۰۴۹	۱۱۱,۷۳۲,۸۲۱		



سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

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

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)



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

8

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار، که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ تحت شماره ۱۲۲۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۶۶۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۱۰/۱۲/۲۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۳۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس meyarsectorfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۳ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و دوره ۹ ماه قبلی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)
۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وداد حسینی
۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید جعفری
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲ مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خ الوند، خ سی و پنجم، پ ۲۲، ط ۱

۲-۳ متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان (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 - خیابان نوزدهم گاندی - پلاک ۲۳ - طبقه ۵

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 تأسیس 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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.



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- 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 صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 به علاوه ۲ دهم درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار ۱۰ 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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ 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
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۸۴.۳۴٪	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۵	۷۸۹,۸۸۱,۴۶۵,۹۱۸	۸۲.۵۹٪	۱,۰۴۰,۳۴۵,۸۶۶,۳۷۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۱۳٪	۱۴,۳۷۸,۵۳۴,۲۰۰
۳.۴۶٪	۲۵,۲۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	۷.۴۵٪	۹۳,۸۸۶,۹۱۸,۸۶۵
۳.۴۴٪	۲۵,۰۷۳,۹۱۷,۲۰۰	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۵.۷۵٪	۷۲,۴۸۲,۸۱۱,۳۴۰
۰.۸۳٪	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۵,۹۴۷,۲۲۴,۴۲۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰
۹۲.۰۸٪	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۳	۸۵۶,۶۲۰,۶۰۷,۷۹۶	۹۶.۹۳٪	۱,۲۲۰,۹۹۴,۱۲۰,۷۷۶
				۱,۱۴۹,۶۰۴,۵۴۳,۰۶۱

بیمه و صندوق بازنشستگی
 به جرتامین اجتماعی
 فرآورده های نفتی، کک و
 سوخت هسته ای
 محصولات شیمیایی



صندوق سرمایه گذاری
 بخشی صنایع معیار
 شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۳۴۹,۰۶۵,۴۲۹	۶-۱
۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۳۴۹,۰۶۵,۴۲۹	

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		از ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۵۵٪	۴,۰۶۱,۴۹۰,۸۸۸	۰.۰۰٪	۳۴,۳۶۵,۵۹۳	بدون سر رسید	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
۰.۰۱٪	۵۵,۵۳۳,۷۷۸	۰.۰۳٪	۲۸۰,۵۱۹,۲۱۳	بدون سر رسید	۱۴۰۲/۱۰/۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۳,۷۶۰,۶۲۳	بدون سر رسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۲۰,۰۰۰	بدون سر رسید	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۰.۵۶٪	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۰.۰۳٪	۳۴۹,۰۶۵,۴۲۹		

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری
 بخشی صنایع معیار
 شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	نادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳	۰	۲۵٪	۰	ایران خودرو دیزل
۰	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	۲۵٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴	۰	۲۵٪	۰	رادیاتور ایران
۲۲۶,۶۹۱,۳۱۲	۰	۲۵٪	۰	سرمایه گذاری سایپا
۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶	۰	۲۵٪	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸	۰	۲۵٪	۰	گروه بهمن
۸۰,۴۶۵,۴۰۱	۰	۲۵٪	۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۸- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	
انتهای دوره			ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۴۳۳,۴۱۲,۹۶۱	۱,۱۰۰,۷۹۴,۰۹۸,۰۴۵	۱,۰۸۶,۱۹۶,۹۴۸,۰۲۲	۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	حافظ
۳۴,۴۴۲,۳۹۷	۲۱۴,۴۳۸,۴۶۹,۶۰۰	۲۱۴,۴۷۲,۹۱۱,۹۹۷	۰	کارگزاری حافظ - بورس کالا
۳۵,۴۵۷,۸۵۵,۳۵۸	۱,۳۱۵,۲۳۲,۵۶۷,۶۴۵	۱,۳۰۰,۶۶۹,۸۶۰,۰۱۹	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.
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲	۰	۷۴,۷۵۲,۴۰۶	۳۷۳,۴۹۴,۲۳۶	مخارج تأسیس
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۰۷,۰۷۲	۶۶۳,۶۹۲,۹۲۸	مخارج عضویت در کانون ها
۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴	۳,۰۴۰,۰۲۷,۳۲۲	۲,۴۹۴,۰۵۸,۰۳۱	۱,۲۲۹,۵۸۹,۴۴۵	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۳,۹۴۰,۰۲۷,۳۲۲	۲,۸۰۵,۱۱۸,۵۰۹	۲,۲۶۶,۷۷۶,۶۰۹	



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳,۲۳۳,۹۰۳,۶۹۶	۵,۰۱۶,۹۰۳,۰۸۴	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵	۳۷۲,۷۱۰,۸۵۹	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۲۱۹,۹۹۹,۹۰۷	۴۱۲,۱۸۴,۹۱۸	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰	۳,۶۸۷,۲۷۸,۷۵۵	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸	۹,۴۸۹,۰۷۷,۶۱۶	

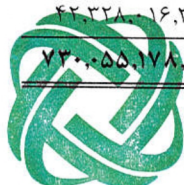
۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۲۷۳,۹۳۵,۱۷۵	۱,۵۱۰,۲۵۵,۲۵۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	۴۰۰,۸۳۲,۳۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۰,۲۸۱,۳۹۹	۸۹,۰۶۵,۸۴۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲۷,۲۹۰,۷۷۷	۱۵۰,۹۲۲,۷۸۳	بدهی بابت امور صندوق
۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱	۲,۱۵۱,۰۷۶,۲۴۷	

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		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸۷,۷۲۷,۱۶۲,۵۷۶	۸۱,۲۳۷,۸۲۱	۱,۱۹۲,۱۸۸,۹۶۷,۷۰۰	۱۰۶,۷۳۲,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۲,۳۲۸,۱۶,۳۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۹,۲۲۰,۳۴۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۱,۲۴۸,۰۳۸,۱۸۸,۰۴۹	۱۱۱,۷۳۲,۸۲۱	



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۶۱,۸۳۳,۵۵۴,۷۸۱	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۵۲۰,۰۸۱,۶۷۷	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۶۲,۳۵۳,۶۳۶,۴۵۸		

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۰	۳,۳۳۳,۸۸۲	فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۱۹	۳۰,۳۲۲,۴۳۰	۱۶,۸۷۷,۶۳۲	۱۹,۳۰۴	۱۰,۱۶۱۲	۰
۰	۴,۴۵۳,۷۵۶,۰۲۷	ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۳۱۵,۷۵۶	۱۱,۹۶۳,۳۱۷	۶۲,۹۶۵,۰۰۰	۰
۰	۳,۴۴۲,۷۲۷,۶۱۳	تولیدی برنا باتری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۵,۲۶۸,۱۰۰	۱۱,۵۳۲,۹۰۲,۳۵۴	۱۴,۳۱۱,۷۸۹	۷۵,۳۳۶,۳۴۴	۰
۰	۶۷۰,۱۴۲,۸۳۰	اخشان خراسان	۴۴۱,۰۰۰	۳,۷۸۵,۷۰۷,۵۸۰	۳,۰۹۳,۰۳۹,۹۱۰	۳,۵۹۶,۳۰۵	۱۸,۹۲۸,۵۳۵	۰
۰	۲,۸۳۹,۸۰۵,۸۶۸	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۲۹,۰۱۵	۱۲,۳۳۰,۴۸۱,۸۵۰	۹,۴۱۷,۳۰۹,۷۰۸	۱۱,۷۱۳,۸۶۶	۶۱,۶۵۲,۴۰۸	۰
۰	۳,۸۱۸,۸۴۶,۰۱۴	ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۷۱,۹۶۰,۱۱۳	۳۶,۵۹۳,۸۷۲	۱۹۲,۶۰۰,۰۰۱	۰
۰	۱,۷۵۳,۹۹۵,۰۵۰	کانی کربن طیس	۳۸۰,۰۰۰	۶,۵۹۵,۶۵۵,۶۶۰	۴,۸۰۳,۴۱۶,۶۱۴	۶,۲۶۵,۷۱۷	۳۲,۹۷۸,۲۷۹	۰
۰	۸,۹۱۶,۶۳۷,۵۹۴	سرمایه گذاری سایپا	۸,۱۵۰,۷۳۳	۳۱,۴۸۳,۱۴۸,۹۷۶	۲۲,۳۷۹,۱۸۶,۹۵۰	۳۹,۹۰۸,۶۹۰	۱۵۷,۴۱۵,۷۴۲	۰
۰	۱,۲۴۵,۱۶۷,۱۳۷	بیمه اتکایی ایران معین	۲,۳۶۲,۵۰۰	۷,۳۵۹,۶۸۲,۵۶۲	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۶,۹۹۱,۵۳۵	۳۶,۷۹۸,۴۱۲	۰
۰	۳,۶۷۸,۳۱۱,۰۳۷	نساجی بابکان	۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۳,۳۲۱,۷۹۱	۵,۴۸۷,۱۷۲	۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۱۰۶,۲۰۷,۴۹۹	رادیاتور ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۸,۵۲۰,۴۸۱	۱۳,۰۴۰,۰۲۰	۶۸,۶۳۲,۰۰۰	۰
۰	۲,۹۷۳,۰۰۴,۸۵۴	ایران خودرو	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۸,۰۲۵,۶۴۲	۱۳,۰۵۵,۰۰۷	۶۸,۷۱۳,۹۹۷	۰
۰	۷,۱۶۸,۱۴۱,۳۳۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۵۱۹,۶۱۵,۵۰۰	۱۱,۲۴۱,۲۸۲,۸۰۸	۱۷,۵۹۳,۳۸۷	۹۲,۵۹۸,۰۷۵	۰
۰	۶۴۸,۰۴۶,۹۲۵	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۸۵,۳۷۶,۸۱۶	۳,۹۱۰,۰۴۷,۰۹۸	۴,۳۵۵,۹۱۰	۲۲,۹۲۶,۸۸۳	۰
۰	۹۸۷,۸۷۸,۵۶۷	صنایع ارتباطی اوا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۵۵۲,۵۷۰	۳,۲۵۴,۲۸۲,۱۴۸	۴,۰۵۴,۰۹۱	۲۱,۳۲۷,۷۶۴	۰
۰	۵۱۱,۶۷۶,۷۴۷	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۱,۶۰۵,۵۶۰	۵,۹۸۱,۰۶۵,۸۵۶	۶,۲۰۴,۹۳۱	۳۲,۶۵۸,۰۲۶	۰
۰	۱,۳۰۷,۹۴۰,۰۲۸	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۲۰,۰۰۰	۵,۴۴۷,۴۹۸,۳۷۰	۴,۱۰۷,۱۶۵,۹۱۵	۵,۱۷۴,۹۳۵	۲۷,۲۳۷,۴۹۲	۰
۰	۴,۲۴۹,۹۷۶,۷۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷,۳۳۵,۵۰۳	۳۲,۳۶۱,۸۸۴,۹۹۰	۲۷,۹۱۹,۳۵۵,۴۶۸	۳۰,۷۴۳,۲۷۰	۱۶۱,۸۰۹,۴۲۳	۰
۰	۴,۲۴۷,۰۷۳,۸۱۹	موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲,۵۷۰,۶۹۵	۱۴,۲۵۱,۹۳۳,۰۸۰	۹,۹۲۰,۰۶۰,۳۳۳	۱۳,۵۳۹,۲۶۳	۷۱,۲۵۹,۶۶۵	۰
۰	۱,۵۰۸,۸۸۹,۹۵۵	سایپا	۴,۶۳۸,۹۷۶	۱۲,۷۶۷,۴۳۸,۳۳۶	۱۱,۱۸۲,۵۸۲,۳۰۳	۱۲,۱۲۸,۹۸۷	۶۳,۸۳۷,۱۹۱	۰
۰	۴,۳۰۲,۰۲۵,۳۷۶	گواهی سپرده کالایی شمسی طلا	۱۱,۴۷۴	۷۹,۵۹۱,۲۶۶,۵۱۰	۷۵,۰۳۵,۵۵۹,۴۸۴	۲۵۳,۶۸۱,۶۵۰	۰	۰
۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۱,۸۳۳,۵۵۴,۷۸۱	۱,۲۹۸,۶۵۶,۸۴۹			۳۳۹,۳۳۲,۶۳۸,۸۹۰	۲۷۵,۶۹۰,۰۰۲,۷۴۲	۵۰۰,۴۲۳,۵۱۸	۱,۲۹۸,۶۵۶,۸۴۹	۶۱,۸۳۳,۵۵۴,۷۸۱



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معمار
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

از ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال
خودرو ۱	طلحود ۱	۳۰۹۹۱	۱۵۲,۹۸۲,۰۰۰	۲۲	۳,۳۷۶,۵۸۸,۱۰۸
فست ۱	فست ۱	۲۰۴۱۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	۳,۳۸۰,۶۸۹,۰۰۰
تجارت ۱	ضجار ۱	۲۰۵۴۱	۲۳,۸۳۲,۰۵۶	۱۱۴	۲,۷۱۴,۷۸۷,۶۵۹
تجارت ۱	ضجار ۱	۲۰۵۴۱	۲۶۰,۰۱۳	۸۰	۲۰,۷۷۹,۰۱۷
					۹,۴۹۲,۸۴۳,۷۸۴
					۸,۹۷۰,۳۱۸,۰۵۷
					۵,۳۴۵
					۶۹۹,۰۱۴
					۸۸۱,۸۲۷,۹۲۳
					۷۸۴,۱۴۸
					۲,۴۴۴,۰۵۰
					۵۲۰,۰۸۱,۶۷۷



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معمار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱	۱۴-۱
(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱	

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۹۱۳,۵۲۵,۲۹۲)	۲۳,۱۱۲,۴۲۵,۷۷۱	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۱۳,۳۳۱,۱۵۰	۶۹,۵۹۵,۳۴۳,۵۰۰	۴۶,۰۶۸,۷۲۶,۰۲۵	۶۶,۱۱۵,۴۸۱	۳۴۷,۹۷۶,۲۱۸	۲۳,۱۱۲,۴۲۵,۷۷۱	(۳,۹۱۳,۵۲۵,۲۹۲)
(۳,۱۲۵,۹۸۵,۴۷۰)	۲,۴۵۰,۷۵۵,۰۳۹	سرمایه گذاری سایپا	۱۰,۴۱۱,۱۸۶	۵,۳۴۱,۳۸۴,۱۸۰	۲,۸۵۸,۷۴۸,۵۰۰	۵۰,۷۴۲,۲۲۰	۲۶,۷۰۶,۴۲۱	۲,۴۵۰,۷۵۵,۰۳۹	(۳,۱۲۵,۹۸۵,۴۷۰)
(۳,۷۵۷,۱۱۱,۶۳۳)	۱۰,۱۹۷,۷۵۳,۳۵۷	رادیا تور ایران	۴,۰۰۸,۶۶۰	۱۰,۳۰۲,۲۵۶,۲۰۰	۹,۲۳۱,۲۰۵,۴۱۹	۹,۷۸۷,۱۴۳	۵۱,۵۱۱,۲۸۱	۱۰,۱۹۷,۷۵۳,۳۵۷	(۳,۷۵۷,۱۱۱,۶۳۳)
(۲۵,۶۴۴,۵۷۰,۳۲۳)	۱۳۵,۵۸۴,۹۴۹,۴۵۴	ایران خودرو	۵۰۹,۹۳۴,۲۶۵	۲۹۶,۲۷۱,۸۰۷,۹۶۵	۱۵۸,۹۲۴,۰۴۱,۲۵۴	۲۸۱,۴۵۸,۲۱۸	۱,۴۸۱,۳۵۹,۰۴۰	۱۳۵,۵۸۴,۹۴۹,۴۵۴	(۲۵,۶۴۴,۵۷۰,۳۲۳)
(۲,۲۱۲,۴۰۸,۱۰۰)	(۸,۱۲۹,۳۰۰,۹۰۱)	فولاد مبارکه اصفهان	۳۰,۸۳۳,۳۳۳	۷۲,۹۱۶,۶۶۵,۵۰۰	۸۰,۶۱۳,۱۱۳,۲۴۱	۶۹,۲۷۰,۸۳۳	۳۶۴,۵۸۳,۳۲۸	(۸,۱۲۹,۳۰۰,۹۰۱)	(۲,۲۱۲,۴۰۸,۱۰۰)
(۱,۵۲۷,۳۹۴,۳۳۶)	۵۱۰,۶۶۴,۶۰۹	سایپا دیزل	۶۰,۵۶۷,۷۶۴	۵,۳۰۸,۸۱۷,۰۴۰	۴,۶۶۷,۱۵۹,۹۷۵	۴,۹۴۸,۳۷۶	۲۶,۰۴۴,۰۸۵	۵۱۰,۶۶۴,۶۰۹	(۱,۵۲۷,۳۹۴,۳۳۶)
(۲۰,۰۲۶,۳۴۹,۱۵۰)	۳۷,۸۸۰,۵۴۴,۶۹۸	گروه بهمن	۵۳,۸۹۹,۹۷۶	۱۲۴,۷۲۴,۵۴۴,۴۶۴	۸۶,۱۰۱,۸۸۸,۷۲۶	۱۱۸,۴۸۸,۳۱۷	۶۲۳,۶۲۳,۷۲۳	۳۷,۸۸۰,۵۴۴,۶۹۸	(۲۰,۰۲۶,۳۴۹,۱۵۰)
-	۴۱۹,۰۴۰,۶۴۴	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۳,۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۰۴۷,۱۰۶	۴,۱۳۷,۲۵۰	۲۱,۷۷۵,۰۰۰	۴۱۹,۰۴۰,۶۴۴	-
(۱۴,۳۹۷,۰۵۲,۷۵۲)	(۲,۲۴۳,۹۰۹,۴۹۸)	بهمن دیزل	۴۵,۳۳۴,۳۳۳	۷۳,۹۸۵,۶۳۱,۴۵۶	۷۵,۷۸۸,۳۲۶,۴۴۷	۷۰,۳۸۶,۳۵۰	۳۶۹,۹۲۸,۱۵۷	(۲,۲۴۳,۹۰۹,۴۹۸)	(۱۴,۳۹۷,۰۵۲,۷۵۲)
-	(۳,۲۵۳,۱۹۴,۰۴۵)	بانک تجارت	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۱,۷۲۸,۲۴۵	۱۳,۶۴۵,۸۰۰	۷۱,۸۲۰,۰۰۰	(۳,۲۵۳,۱۹۴,۰۴۵)	-
(۱۰,۲۶۴,۶۲۴,۰۷۳)	۳,۳۰۸,۵۸۲,۱۶۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۶,۸۴۴,۴۹۷	۱۸۴,۵۹۰,۹۳۹,۹۷۰	۱۸۰,۱۸۴,۰۳۱,۷۷۶	۱۷۵,۳۶۱,۳۸۳	۹۲۳,۹۵۴,۶۵۰	۳,۳۰۸,۵۸۲,۱۶۱	(۱۰,۲۶۴,۶۲۴,۰۷۳)
(۱۰,۹۷۶,۳۵۲,۱۴۶)	۳۹,۳۹۹,۶۰۳,۴۶۴	سایپا	۱۹۵,۶۸۷,۷۴۶	۹۶,۸۶۵,۴۳۴,۲۷۰	۵۶,۸۸۹,۴۸۱,۴۷۲	۹۲,۰۲۲,۱۶۳	۴۸۴,۳۲۷,۱۷۱	۳۹,۳۹۹,۶۰۳,۴۶۴	(۱۰,۹۷۶,۳۵۲,۱۴۶)
-	۴,۴۰۶,۱۰۸,۳۵۱	کواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹,۴۵۷	۸۴,۴۵۱,۰۱۰,۰۰۰	۷۹,۸۴۳,۲۱۹,۲۲۵	۲۰,۳۶۸,۴۲۴	-	۴,۴۰۶,۱۰۸,۳۵۱	-
(۷,۴۷۹,۳۵۶,۷۷۹)	۷,۴۳۳,۳۶۱,۸۱۳	زامیاد	۳۵,۸۳۸,۵۰۲	۸۴,۴۳۵,۵۱۰,۷۱۲	۷۶,۴۹۹,۸۵۷,۶۱۰	۸۰,۳۱۳,۷۳۵	۴۲۳,۱۷۷,۵۵۴	۷,۴۳۳,۳۶۱,۸۱۳	(۷,۴۷۹,۳۵۶,۷۷۹)
(۳۴,۳۳۸,۲۶۴,۹۵۳)	۱,۰۵۷,۵۲۷,۷۱۴	ایران خودرو دیزل	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۳۶,۷۴۵,۱۲۶	۹۵,۵۶۳,۱۶۰	۵۰۲,۹۶۴,۰۰۰	۱,۰۵۷,۵۲۷,۷۱۴	(۳۴,۳۳۸,۲۶۴,۹۵۳)
-	-	بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۰۸,۲۸۲,۷۸۹)	-	موتورسازان تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۰۸,۲۸۲,۷۸۹)
۵۸,۳۳۹,۷۱۵	-	تولیدی و صنعتی کوهر فام	-	-	-	-	-	-	۵۸,۳۳۹,۷۱۵
(۲,۶۱۳,۵۷۸,۸۹۹)	-	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۱۳,۵۷۸,۸۹۹)
(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۵۰۰)	-	ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۵۰۰)
(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱		۱,۳۲۸,۰۰۰,۹۳۵,۲۵۷	۹۷۸,۰۳۶,۳۱۹,۱۴۷	۱,۲۸۹,۰۵۴,۸۵۲	۵,۷۱۷,۷۴۹,۶۳۷	۵,۷۱۷,۷۴۹,۶۳۷	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱	(۱۴۳,۵۸۴,۶۳۶,۳۹۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۰	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	(۸۹,۴۸۶,۲۶۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ایمن خودرو شرق
۰	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	۰	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	۴,۴۰۰	۱۱۴,۵۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳۵۶,۸۱۱,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰		موتورسازان تراکتورسازی ایران
۴,۵۱۵,۳۷۵,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۰		بهمن دیزل
۱,۴۵۱,۲۸۳,۵۸۲	۰	۰	۰	۰	۰		تولیدی و صنعتی گوهر فام
۶,۳۲۳,۴۷۱,۰۲۴	۱,۸۴۶,۸۴۴,۵۴۰	(۸۹,۴۸۶,۲۶۰)	۱,۹۳۶,۳۳۰,۸۰۰				

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۹۸۲,۴۶۴,۳۲۰	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴	۱۶-۱
۴۹,۹۸۲,۴۶۴,۳۲۰	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۸۹,۷۲۵,۳۳۴	۱۷۳,۲۹۵,۵۱۳	سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	.	.	۱۷۳,۲۹۵,۵۱۳	.	۱۷۳,۲۹۵,۵۱۳	.
۵,۸۸۷,۸۰۴,۲۲۹	.	سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	.	.	.	.	.	.
۸,۷۴۲,۷۴۵,۷۷۹	.	سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۰۷	.	.	.	.	.	.
۱۸,۶۶۲,۱۸۸,۹۷۸	.	سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	.	.	.	.	.	.
.	۱,۲۵۱,۸۴۷	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	.	.	۱,۲۵۱,۸۴۷	.	۱,۲۵۱,۸۴۷	.
.	۶,۷۷۰,۰۷۰,۶۶۴	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	.	.	۶,۷۷۰,۰۷۰,۶۶۴	.	۶,۷۷۰,۰۷۰,۶۶۴	.
۴۹,۹۸۲,۴۶۴,۳۲۰	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴					۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴	.	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴	۴۹,۹۸۲,۴۶۴,۳۲۰



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۱۰۶۴۶		سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
.	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۱۷-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۹۸,۱۲۳,۱۸۱	۷۳,۰۲۰,۳۲۲	۱۷-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹	سایر درآمدها
۱۰۷,۴۳۳,۸۲۷	۱,۷۳۷,۷۹۰,۰۱۷	

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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۵۱,۳۵۱,۴۹۱	۱۰,۴۹۲,۵۷۸,۱۷۵	مدیر
۲۷۲,۲۴۳,۸۷۸	۸۲۸,۹۹۸,۰۱۸	متولی
۲,۴۲۷,۰۸۷,۳۰۱	۷,۷۱۸,۸۶۶,۱۵۳	بازارگردان
۵۳۵,۲۳۸,۰۴۸	۱,۱۶۰,۱۸۵,۰۱۱	حسابرس
۵,۳۸۵,۹۲۰,۷۱۸	۲۰,۲۰۰,۶۲۷,۳۵۷	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۲۸۶,۹۱۲	۷۴,۷۵۳,۴۰۶	هزینه تاسیس
.	۸۶,۳۰۷,۰۷۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
۳۶۴,۴۰۲,۲۱۴	۲,۴۹۴,۰۵۸,۰۳۱	واحدهای سرمایه گذاری
۶۶,۷۴۱,۹۶۷	۱۸۳,۱۴۸,۶۷۰	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۲,۴۲۳,۰۶۳	هزینه نرم افزار
۵,۹۰۴,۵۳۰	۲۴,۳۳۸,۰۶۰	هزینه تسهیلات بانکی
۸۱,۱۳۴,۴۵۱	۲۵۷,۰۳۵,۸۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۵۴۴,۴۷۰,۰۷۴	۳,۲۷۲,۰۶۴,۱۵۷	هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۶,۷۳۳,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۲۷۴,۹۱۰,۰۰۰)
(۱۳۶,۰۶۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۴۱,۱۶۴,۰۰۰)
(۲۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۱۶,۰۷۴,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
			مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱.۱۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵.۶۸٪
			مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۱۸۷,۳۱۸	۱۴.۱۳٪
		مدیر صندوق و اشخاص وابسته	وداد حسینی	مؤسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
			وداد حسینی	مؤسس صندوق	عادی	۰		۰	۰.۰۰٪
			سعید جعفری	مؤسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
			آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۱۰۰	۰.۰۷٪	۵۰,۱۰۰	۰.۰۶٪
		مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
			مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
۶,۱۵۰,۱۰۰	۱۷,۳۳۷,۳۱۸	۱.۲۳٪							۲۰.۱۱٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرح معامله					
ریال					
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۴۹۲,۵۷۸,۱۷۵	طی دوره مالی	(۵,۰۱۶,۹۰۳,۰۸۴)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۸۲۸,۹۹۸,۰۱۸	طی دوره مالی	(۳۷۲,۷۱۰,۸۵۹)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۱۶۰,۱۸۵,۰۱۱	طی دوره مالی	(۴۱۲,۱۸۴,۹۱۸)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۷,۷۱۸,۸۶۶,۱۵۳	طی دوره مالی	(۳,۶۸۷,۲۷۸,۷۵۵)
			<u>۲۰,۲۰۰,۶۲۷,۳۵۷</u>		<u>(۹,۴۸۹,۰۷۷,۶۱۶)</u>

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرح معامله					
ریال					
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۶,۰۸۴,۰۸۳,۴۳۶	طی دوره مالی	(۳,۷۴۴,۰۲۲,۷۹۰)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۵۰۶,۹۸۵,۷۳۲	طی دوره مالی	(۲۸۵,۴۶۶,۲۴۱)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۷۰,۳۷۰,۳۷۹	طی دوره مالی	(۴۵۰,۳۷۰,۲۸۶)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴,۴۷۹,۵۴۱,۵۵۳	طی دوره مالی	(۲,۷۷۸,۷۵۴,۰۳۰)
			<u>۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰</u>		<u>(۷,۲۵۸,۶۱۳,۳۴۷)</u>