



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

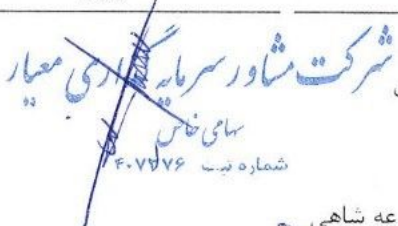
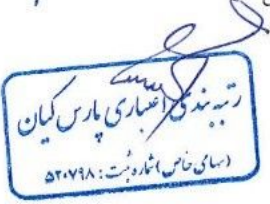
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار 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
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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: ۵۶۹۶۷

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

www.meyarsectorfund.ir



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۰۳۰۹۳۰۲۱۷,۶۲۷	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶
۷ حساب های دریافتنی	۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۳۹,۸۱۶	۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴
۸ جاری کارگزاران	.	۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴
۹ سایر دارایی‌ها	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱	۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶
جمع دارایی‌ها	۷,۲۳۳,۴۷۴,۰۸۳,۲۶۲	۷۳۷,۵۴۳,۹۴۶,۰۶۲
بدهی‌ها		
۸ جاری کارگزاران	۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴	.
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶	۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱
جمع بدهی‌ها	۳,۲۱۷,۷۸۰,۹۱۳,۷۶۷	۷,۴۸۸,۷۶۷,۱۶۹
۱۲ خالص دارایی‌ها	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۸,۲۶۲	۸,۴۶۶

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

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۳	(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	۷۶,۳۹۴,۴۷۹,۱۲۱	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴	۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۳۰۰	سود سهام
۱۶	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱	۱۰,۹۶۱۳,۴۶۵	سایر درآمدها
	۸۳,۴۶۵,۷۷۲,۹۲۶	(۱۱۸,۶۵۵,۵۷۵,۷۹۱)	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۸	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰	۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	۴,۳۶۵,۹۰۲,۸۹۴	۱,۰۱۱,۷۰۳,۶۰۵	سایر هزینه ها
	۳۱,۰۱۶,۹۸۲,۳۲۴	۱۱,۶۷۰,۷۸۱,۳۱۶	جمع هزینه ها
	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	(۱۳۰,۳۲۶,۳۵۷,۱۰۷)	سود خالص
	۵,۱۷%	-۲۳,۴۶%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	-۱۸%	-۱۸,۱۳%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۷۳,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۹,۸۲۱	۱,۳۳۸,۳۹۸,۲۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۵۹۲,۰۰۰)	(۴۶۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲		(۱۳۰,۳۲۶,۳۵۷,۱۰۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)		(۱,۹۹۶,۶۷۴,۰۰۰)
۲۰	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳

بازده میانگین سرمایه
گذاری (۱)

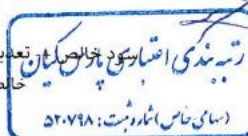
سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان
دوره (۲)

تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ تحت شماره ۱۲۲۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۶۶۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول، کد پستی ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۳ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
سعید جعفری	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲ مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۳۴۷۴ و شماره ثبت ۴۰۷۲۷۶ 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

۳-۳ متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری بارس کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۱۵۹۶۲ و شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - شهر تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - کاووسیه - خیابان آفریقا - خیابان نوزدهم - پلاک ۲۳ - طبقه ۵

۴-۴ 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: خ کریم خان زند خ استاد نجات الهی ک خسرو پ ۳۱ ط ۲

۵-۲ 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، خ الوند، خ سی و پنجم، پ ۲۲، ط ۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ 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	سالانه ۱.۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 و 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 واحدهای سرمایه گذاری صندوق 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 روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرسان	مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با فاکتور شرکت 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
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 می‌بایست 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بوری با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۳,۷۴۳,۵۲۲,۴۱۵	۲,۶۲٪	۷۸۹,۸۸۱,۴۶۵,۹۱۸	۳,۷۳۷,۳۶۸,۹۹۶,۳۴۲	۹۲,۴۲٪	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۴	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۴	۸۴,۳۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۰,۵۳۷,۳۹۴,۴۴۱	۲,۶۳٪	*	۱۰۵,۹۱۳,۱۷۰,۲۵۲	۲,۶۳٪	*	*	۰,۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۸,۰۷۱,۹۳۸,۷۳۴	۲,۰۱٪	۳۰,۴۶۲,۷۹۹,۱۵۳	۱۰۶,۳۴۹,۶۱۰,۸۵۳	۲,۰۱٪	۲۵,۲۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۲۵,۲۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۳,۴۶٪
سرمایه گذاریها	۶۶,۳۵۶,۵۵۰,۷۴۸	۰,۰۰٪	۵,۹۴۷,۳۲۴,۴۲۵	۸۱,۳۹۸,۴۴۰,۳۸۰	۰,۰۰٪	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۰,۸۳٪
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	*	۰,۰۰٪	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	*	۰,۰۰٪	۲۵,۰۷۲,۹۱۷,۲۰۰	۲۵,۰۷۲,۹۱۷,۲۰۰	۳,۴۳٪
فلزات اساسی	۴,۰۱۸,۴۸۸,۵۱۷,۳۳۸	۹۹,۶۸٪	۸۵۶,۶۲۰,۶۰۷,۷۹۶	۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷	۹۹,۶۸٪	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۶,۲۹۲	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۶,۲۹۲	۹۱,۹۶٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶
	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت - موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بدون سر رسید	۷۵۳,۷۸۳,۵۶۲	۰.۰۱٪	۴,۰۶۱,۴۹۰,۸۸۸	۰.۵۵٪
سپرده کوتاه مدت - بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	بدون سر رسید	۱۹۲,۲۰۶,۴۷۱	۰.۰۰٪	۵۵,۵۳۳,۷۷۸	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	بدون سر رسید	۴,۸۵۷,۵۴۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت - بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	بدون سر رسید	۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
			۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۰.۰۱٪	۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۰.۵۶٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۷-۱	۱۱,۱۶۴,۶۴۷,۱۰۷	۲۵٪	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶	۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴
۷-۲	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۳,۲۰۰,۵۹۴,۶۴۷,۱۰۷		۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶	۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴

سود سهام دریافتنی

دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

۷-۱ سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
ایران خودرو دیزل	۴۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸	۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳
پارس خودرو	۱۶۰,۳۴۶,۴۰۰	۲۵٪	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷	۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴
پارس خودرو	۴,۰۸۵,۵۸۹,۲۲۸	۲۵٪	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸	-
سرمایه گذاری سایپا	-	۲۵٪	-	۲۲۶,۶۹۱,۳۱۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	۲۵٪	-	۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶
گروه بهمن	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵	۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۵۷,۹۱۱,۴۷۹	۲۵٪	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸	۸۰,۴۶۵,۴۰۱
	۱۱,۱۶۴,۶۴۷,۱۰۷		۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶	۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴

۷-۲ دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۱,۶۳۳,۰۳۵,۰۶۰,۸۰۶	۴,۸۹۰,۳۸۳,۸۹۲,۵۸۴	(۳,۲۰۷,۲۲۸,۲۶۸,۷۹۴)
-	۲۷۳,۳۹۸,۵۴۷,۸۸۱	۲۷۳,۳۰۳,۹۴۷,۴۱۱	۹۴,۶۰۰,۴۷۰
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	۱,۹۰۶,۴۳۳,۶۰۸,۶۸۷	۵,۱۶۳,۵۸۷,۸۳۹,۹۹۵	(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)

حفظ

کارگزاری حافظ - بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲	.	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۳۱,۴۴۳	۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷
۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴	۳۰۴۰,۰۲۷,۳۲۲	۲,۹۱۴,۴۶۸,۹۰۲	۸۰۹,۱۷۸,۵۷۴
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۰۷,۶۸۰	۱۳۷,۶۹۳,۳۲۰
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۴,۰۹۰,۰۲۷,۳۲۲	۳,۴۹۰,۲۲۶,۸۷۷	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

ایستگاه نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰. بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹	۳,۲۳۳,۹۰۳,۶۹۶
۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴	۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵
۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴	۳۱۹,۹۹۹,۹۰۷
۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰	۲,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰
۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸

مدیر صندوق (ذخیره کارمزد مدیر)

مسئول (سرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان)

جیسپر (مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر)

بازرگدان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه ثابت نرم افزار صندوق	۱,۱۶۱,۱۷۸,۰۴۲	۱,۴۰۱,۲۲۵,۹۵۲
هزینه متغیر نرم افزار	۱۴۰,۰۸۲,۵۶۷	۹۰,۲۸۱,۳۹۹
ذخیره کمرزد تصفیه	۴۷۹,۳۰۳,۷۲۷	۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰
	<u>۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶</u>	<u>۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱</u>

۱۲- خالص دارایی ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۸۱,۰۳۲,۸۲۱	۳,۹۷۴,۳۸۲,۲۴۲,۶۰۷	۸۱,۲۳۷,۸۲۱	۶۸۷,۷۳۷,۱۶۲,۵۷۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۰,۹۲۵,۸۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۲۸,۰۱۶,۳۱۷
	<u>۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱</u>	<u>۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵</u>	<u>۸۶,۲۳۷,۸۲۱</u>	<u>۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳</u>

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱	(۲۰,۲۱۱,۳۷۸,۵۰۱)
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۳-۲	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲
	<u>(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)</u>	<u>(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت کتاری و پلاستیک	۲,۳۳۱,۱۵۰	۱۱,۴۲۷,۱۵۳,۰۰۰	۸,۷۲۸,۳۷۶,۲۹۲	۱۰,۸۵۵,۷۴۶	۵۷,۱۳۵,۷۶۶	۲,۶۳۰,۷۸۵,۱۹۶	-
شرکت سیرجان ایرانیان	۵,۱۱۹	۳۰,۳۳۲,۴۳۰	۱۶,۸۷۷,۶۳۲	۱۹,۳۰۴	۱۰,۱۶۱۲	۳,۳۳۳,۸۸۲	-
شرکت جوبوشی	۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۳۱۵,۷۵۶	۱۱,۹۶۳,۲۱۷	۶۲,۹۶۵,۰۰۰	۴,۴۵۳,۷۵۶,۰۲۷	-
شرکت پونا پلمی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۵,۲۶۸,۱۰۰	۱۱,۵۳۲,۹۰۲,۳۵۴	۱۴,۳۱۱,۷۸۹	۷۵,۲۲۶,۳۴۴	۳,۴۴۳,۷۲۷,۶۱۳	-
شرکت خراسان	۴۴۱,۰۰۰	۳,۷۸۵,۷۰۷,۵۸۰	۳,۰۹۳,۰۳۹,۹۱۰	۳,۵۹۶,۳۰۵	۱۸,۹۲۸,۵۳۵	۶۷۰,۱۴۲,۸۳۰	-
شرکت صنعتی و صنایع غذایی	۲۲۹,۰۱۵	۱۳,۳۳۰,۴۸۱,۸۵۰	۹,۴۱۷,۳۰۹,۷۰۸	۱۱,۷۱۳,۸۶۶	۶۱,۶۵۲,۴۰۸	۳,۸۳۹,۸۰۵,۸۶۸	-
شرکت پند و گار یارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۵,۳۶۱,۹۵۰	۱۱,۶۹۴,۸۴۲,۷۴۰	۱۱,۰۸۳,۰۵۰	۵۸,۳۲۶,۸۰۸	(۹۸,۸۸۹,۶۴۸)	-
شرکت نفت اصفهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۴۲,۸۰۳	۶,۵۱۶,۷۸۳	۲۴,۲۹۹,۰۰۰	۲۳۸,۹۴۱,۴۱۵	(۷,۷۰۹,۴۷۵,۰۸۸)
شرکت صنعتی مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۷۱,۹۶۰,۱۱۳	۳۶,۵۹۳,۸۷۲	۱۹۲,۶۰۰,۰۰۱	۳,۸۱۸,۸۴۶,۰۱۲	(۳,۹۴۰,۷۸۲,۸۱۱)
شرکت خورشید	۳۸۰,۰۰۰	۶,۵۹۵,۶۵۵,۶۶۰	۴,۸۰۲,۴۱۶,۶۱۴	۶,۲۶۵,۷۱۷	۳۳,۹۷۸,۳۷۹	۱,۷۵۳,۹۹۵,۰۵۰	-
شرکت کتاری سایپا	۱۶,۴۵۰,۷۳۳	۶۶,۷۸۰,۹۹۶,۴۴۸	۵۳,۶۰۴,۴۰۹,۳۰۷	۶۳,۴۴۱,۳۹۷	۳۳۲,۹۰۴,۸۸۱	۱۲,۷۷۹,۳۲۰,۷۶۳	-
شرکت پتروشیمی ایران معین	۲,۳۶۲,۵۰۰	۷,۳۵۹,۶۸۲,۵۶۲	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۶,۹۹۱,۵۳۵	۳۶,۷۹۸,۴۱۲	۱,۲۴۵,۱۶۷,۱۳۷	۷۳۰,۳۶۴,۵۴۰
شرکت پتروشیمی	۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۳,۳۲۱,۷۹۱	۵,۴۸۷,۱۷۲	۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۳,۶۷۸,۳۱۱,۰۳۷	-
شرکت پتروشیمی	۷,۳۰۸,۶۶۰	۲۱,۸۳۳,۹۲۳,۵۸۵	۱۹,۷۵۹,۷۲۵,۹۰۰	۲۰,۷۳۲,۴۳۵	۱۰۹,۱۱۹,۶۶۹	۱,۹۳۴,۳۵۵,۵۸۱	-
شرکت پتروشیمی	۲,۵۸۰,۱۱۳	۱۰,۰۵۴,۳۵۹,۰۱۸	۸,۵۹۶,۹۳۴,۷۸۶	۹,۵۵۱,۵۹۲	۵۰,۲۷۱,۷۹۶	۱,۳۹۷,۶۰۰,۸۴۴	-
شرکت پتروشیمی	۵۶۰,۰۰۰	۶,۰۵۳,۹۲۰,۸۱۹	۵,۶۵۴,۶۶۷,۲۷۷	۵,۷۵۱,۱۳۵	۳۰,۲۶۹,۶۰۵	۳۶۳,۳۳۲,۶۰۲	-
شرکت پتروشیمی	۱۱,۲۳۵,۹۶۵	۱۶,۶۶۶,۱۳۷,۸۴۵	۱۳,۰۱۱,۸۳۳,۶۷۳	۱۵,۸۳۲,۵۸۰	۸۳,۳۳۰,۶۳۶	۳,۵۵۵,۱۳۰,۹۵۷	-
شرکت پتروشیمی	۲۰,۸۳۳,۳۳۳	۶۳,۸۳۳,۶۵۳,۵۱۹	۸۰,۶۱۲,۱۱۲,۳۴۱	۶۰,۶۲۹,۹۳۲	۳۱۹,۱۶۳,۳۶۲	(۱۷,۱۵۹,۲۶۱,۹۱۶)	-
شرکت پتروشیمی	۶۰,۵۶,۷۶۴	۴,۰۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۷,۱۵۹,۹۷۰	۳,۸۸۶,۷۶۴	۲۰,۴۵۷,۰۰۱	(۶۰۰,۱۰۳,۷۰۵)	-
شرکت پتروشیمی	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۱۱,۶۹۵,۶۸۲	۶۸,۹۷۲,۹۴۰,۴۴۳	۵۹,۳۸۹,۹۵۵	۳۱۲,۰۵۸,۴۶۹	(۶,۹۳۳,۵۹۳,۱۸۵)	-
شرکت پتروشیمی	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۵۱۹,۶۱۵,۵۰۰	۱۱,۲۴۱,۳۸۲,۸۰۸	۱۷,۵۹۳,۳۸۷	۹۲,۵۹۸,۰۷۵	۷,۱۶۸,۱۴۱,۳۳۰	-
شرکت پتروشیمی	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۶,۶۷۴,۴۷۷	۷,۸۲۰,۰۹۴,۲۰۴	۷,۸۰۴,۹۶۰	۴۱,۰۸۰,۳۳۷	۳۴۷,۰۸۷,۹۷۶	-
شرکت پتروشیمی	۴۵,۳۳۴,۳۳۳	۵۳,۲۴۷,۱۹۱,۳۴۵	۷۵,۷۸۸,۳۲۶,۴۴۷	۵۰,۵۸۳,۶۹۹	۲۶۶,۲۳۵,۵۵۱	(۲۲,۸۵۷,۹۵۴,۷۵۲)	-
شرکت پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۷,۵۵۲,۵۷۰	۳,۲۵۴,۳۸۲,۱۴۸	۴,۰۵۴,۰۹۱	۲۱,۳۳۷,۷۶۴	۹۸۷,۸۷۸,۵۶۷	-
شرکت پتروشیمی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۱,۷۲۸,۲۴۵	۱۳,۵۴۶,۷۴۵	۶۶,۰۳۷,۰۰۱	(۴,۶۰۳,۹۱۱,۹۹۱)	-
شرکت پتروشیمی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۱,۶۰۵,۵۶۰	۵,۹۸۱,۰۶۵,۸۵۶	۶,۲۰۴,۹۳۱	۳۳,۶۵۸,۰۳۶	۵۱۱,۶۷۶,۷۴۷	-
شرکت پتروشیمی	۳۲۰,۰۰۰	۵,۴۴۷,۴۹۸,۳۷۰	۴,۱۰۷,۱۶۵,۹۱۵	۵,۱۷۴,۹۳۵	۷۷,۲۳۷,۲۹۲	۱,۳۰۷,۹۲۰,۰۲۸	-
شرکت پتروشیمی	۲۱,۰۸۴,۱۳۷	۷۱,۹۳۳,۳۳۸,۶۵۸	۹۳,۸۷۷,۹۸۱,۷۰۸	۶۸,۳۳۴,۹۶۳	۳۵۹,۶۶۱,۶۴۳	(۲۲,۳۳۳,۶۴۹,۶۵۶)	-
شرکت پتروشیمی	۲,۵۷۰,۶۹۵	۱۴,۳۵۱,۹۳۳,۰۸۰	۹,۹۲۰,۰۶۰,۳۳۳	۱۳,۵۳۹,۲۶۲	۷۱,۲۵۹,۶۶۵	۴,۳۴۷,۰۷۳,۸۱۹	-
شرکت پتروشیمی	۱۳۴,۲۳۸,۹۸۲	۶۵,۰۹۰,۷۸۵,۸۳۵	۴۹,۸۱۸,۶۹۹,۳۸۱	۶۱,۸۳۴,۳۸۳	۳۲۵,۴۵۳,۹۲۸	۱۲,۸۸۴,۷۹۸,۲۴۳	-
شرکت پتروشیمی	۱۷,۵۸۱	۱۳۸,۶۴۷,۳۴۱,۵۵۰	۱۲۶,۵۹۴,۸۷۳,۵۱۷	۳۳۲,۷۵۳,۶۰۸	-	۱۱,۷۱۹,۷۱۴,۲۳۵	-
شرکت پتروشیمی	۶,۷۶۴,۳۴۵	۹,۹۶۰,۱۷۳,۳۷۸	۱۴,۴۳۸,۷۶۷,۰۰۶	۹,۴۶۱,۹۷۰	۴۹,۸۰۰,۸۶۶	(۴,۵۳۷,۸۵۶,۳۶۴)	-
شرکت پتروشیمی	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۸,۱۵۵,۵۴۲	۹۸,۹۳۴,۷۴۵,۱۲۶	۶۸,۵۳۰,۶۷۴	۳۶۰,۶۹۰,۷۷۷	(۲۷,۲۲۷,۸۱۱,۰۳۵)	-
شرکت پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۵۷۱,۶۷۹
جمع	۸۶۵,۱۷۱,۱۶۸,۹۴۳	۸۸۰,۷۲۶,۹۸۷,۵۸۱	۱۰,۲۳,۹۴۰,۷۵۴	۳,۶۳۳,۶۱۹,۱۰۹	(۳۰,۳۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	(۱۰,۹۱۱,۳۴۱,۶۸۰)	-

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱																	
سود (زیان) اعمال	ریال	سود (زیان) اعمال	ریال	کارمزد فروش اختیار	ریال	مالیات اعمال	ریال	کارمزد اعمال	ریال	بهای تمام شده		ارزش دفتری اختیار	ریال	ارزش اعمال	ریال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ اعمال	نام اختیار	نام سهم	
										ریال	ریال										
•	۱,۳۱۱,۴۴۷,۴۸۸	•	۸۷۰,۳۴۸	•	۶۹۹,۰۱۴	•	۱,۸۳۲,۳۵۹,۹۷۰	•	۲,۰۶۸,۳۷۱,۱۶۴	•	۲,۳۸۰,۶۸۹,۰۰۰	•	۳,۳۸۰,۶۸۹,۰۰۰	•	۲۳,۸۳۳,۰۵۶	•	۲۳,۸۳۳,۰۵۶	•	۲۰۴۱۱	فستا	۱
•	۸۸۱,۸۲۶,۳۹۳	•	۶۹۹,۰۱۴	•	۱,۸۳۲,۳۵۹,۹۷۰	•	۲,۷۱۴,۷۸۵,۲۷۶	•	۲,۰۶۸,۳۷۱,۱۶۴	•	۲,۳۸۰,۶۸۹,۰۰۰	•	۳,۳۸۰,۶۸۹,۰۰۰	•	۲۳,۸۳۳,۰۵۶	•	۲۳,۸۳۳,۰۵۶	•	۲۰۴۱۱	فستا	۱
•	۷۸۴,۱۲۳	•	۵,۳۴۵	•	۱۹,۹۸۹,۵۲۴	•	۲۰,۷۷۸,۹۹۱	•	۱۹,۹۸۹,۵۲۴	•	۲۰,۷۷۸,۹۹۱	•	۲۰,۷۷۸,۹۹۱	•	۲۰,۷۷۸,۹۹۱	•	۲۰,۷۷۸,۹۹۱	•	۲۰۵۴۱	ضجارت	۱
•	(۱,۶۷۳,۹۷۵,۸۰۸)	•	۸۶۹,۳۴۳	•	۵,۰۴۹,۶۷۹,۳۷۴	•	۳,۳۷۶,۵۷۲,۸۰۹	•	۵,۰۴۹,۶۷۹,۳۷۴	•	۳,۳۷۶,۵۷۲,۸۰۹	•	۳,۳۷۶,۵۷۲,۸۰۹	•	۳,۳۷۶,۵۷۲,۸۰۹	•	۳,۳۷۶,۵۷۲,۸۰۹	•	۲۰۹۹۱	طخودرو	۱
•	۵۵,۹۰۰,۳۲۸	•	۲۷۴,۳۰۷	•	۱,۰۰۸,۸۵۷,۱۴۵	•	۱,۰۶۵,۰۳۱,۵۸۰	•	۲۷۴,۳۰۷	•	۱,۰۰۸,۸۵۷,۱۴۵	•	۱,۰۶۵,۰۳۱,۵۸۰	•	۱,۰۶۵,۰۳۱,۵۸۰	•	۱,۰۶۵,۰۳۱,۵۸۰	•	۷۰۱۲۱	فسپا	۱
•	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۳	•	۲,۷۱۸,۳۵۷	•	۹,۹۷۹,۱۵۷,۰۷۷	•	۱۰,۵۵۷,۸۵۷,۶۵۶	•	۲,۷۱۸,۳۵۷	•	۹,۹۷۹,۱۵۷,۰۷۷	•	۱۰,۵۵۷,۸۵۷,۶۵۶	•	۱۰,۵۵۷,۸۵۷,۶۵۶	•	۱۰,۵۵۷,۸۵۷,۶۵۶	•			

صندوق سرمایه گذاری بخشی منابع عیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴ سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نفاخته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

نادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال
۱۴-۱	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)
سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)

۱۱ ۱ سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار با تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نفاخته ریال	سود (زیان) تحقق نفاخته ریال
سایپا	۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۱۶,۸۴۹,۳۸۶	۴۰,۶۵۶,۷۷۰	۳۱۳,۹۸۳,۰۰۰	۷,۲۲۵,۱۱۰,۸۴۴	(۱۱,۳۵۷,۰۶۱,۶۸۶)
زادگان	۲۹,۰۷۴,۲۵۷	۴۰,۲۶۷,۸۴۵,۹۴۵	۶۲,۰۶۱,۰۹۰,۶۰۴	۳۸,۲۵۴,۴۵۴	۲۰۱,۳۲۹,۲۳۰	(۲۲,۰۳۲,۸۳۸,۳۴۴)	(۹,۴۹۳,۹۹۸,۲۳۰)
ایران خودرو	۸,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۱,۷۸۹,۹۵۳	۳,۳۴۴,۳۹۸,۳۰۰	۱۷,۶۰۱,۵۷۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۵۶,۳۴۱,۷۴۷	(۳۸,۸۳۵,۲۱۶,۲۰۴)
سازمان تامین اجتماعی	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۰,۷۱۳,۸۱۸	۵۱,۵۹۹,۶۳۰	۲۷۱,۵۷۷,۰۰۰	۷,۶۳۱,۵۱۰,۵۵۴	(۷,۸۱۷,۹۷۲,۰۹۹)
گروه بهمن	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۸,۴۶۲,۴۴۲	۱۶,۶۳۲,۶۰۰	۸۷,۵۴۰,۰۰۰	(۱,۸۴۴,۴۳۵,۰۴۲)	(۱۶,۱۷۶,۴۶۷,۳۰۲)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۹۱,۱۱۸,۸۲۷	۸۰,۳۱۰,۷۲۰	۴۲۳,۶۸۸,۰۰۰	(۴۶,۴۵۶,۵۱۷,۵۴۷)	(۱۳,۶۷۴,۲۱۵,۵۷۳)
سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۳,۶۷۶,۱۰۹	۳۷,۷۱۵,۰۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۱۰۸,۸۹۱	(۵,۳۳۵,۸۶۳,۷۰۳)
پارس خودرو	۱۳,۳۹۱,۷۶۶	۴۲,۷۳۶,۱۷۸,۶۱۶	۴۴,۹۰۵,۳۷۴,۸۰۴	۴۰,۵۸۹,۸۷۰	۳۱۳,۶۳۰,۸۹۳	(۲,۴۳۳,۴۱۶,۹۵۱)	-
بانک تجارت	۲۶,۱۷۲,۹۲۶	۹۳,۲۲۷,۹۶۲,۴۱۰	۸۷,۲۰۸,۱۷۱,۸۶۴	۸۸,۵۶۶,۵۶۴	۴۶۶,۱۳۹,۸۱۲	۵,۴۶۵,۰۸۴,۱۷۰	-
بانک رسالت	۱۳,۲۰۰,۳۶۰	۱۳,۳۱۹,۱۶۳,۳۴۰	۱۳,۳۲۹,۲۲۲,۵۷۷	۱۳,۶۵۳,۳۰۵	۶۶,۵۵۵,۸۱۶	(۸۹,۳۰۸,۳۵۸)	-
مالیات نقد صندوق	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۶۶,۵۶۳,۹۳۰	۶۱,۰۴۷,۰۰۰	۳۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۸۹,۰۷۰	-
سند مال CD\GOB	۳,۳۵۰	۴۱,۹۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۸۲,۹۰۵,۱۹۲	۱۰۰,۶۴۴,۷۲۰	-	۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۸۸	-
وام بانکی	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۱۳,۵۳۳,۶۳۳)
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	(۲۷۴,۱۸۴,۸۹۴)
فوق شرکت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۵۴,۳۰۱,۱۰۰)
پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۰۶,۳۵۹,۵۰۳)
سایر	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۳,۶۵۷,۶۲۸)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۴۵۳,۸۷۵,۰۵۳)
سند تکمیل ایران معین	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۵۰۱,۰۵۳
	۴,۰۵۴,۹۰۸,۰۵۰,۳۱۱	۳,۹۵۴,۶۳۵,۷۳۸,۵۰۶	۳,۹۱۲,۹۶۸,۸۲۳	۲۰,۶۴۸,۸۶۳,۷۵۱	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵ سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال		ریال	ریال
زامیاد	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳۵,۸۳۸,۵۰۲	۱۱۴	۴,۰۸۵,۵۸۹,۲۲۸	(۴۴۸,۴۱۸,۳۳۰)	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸	۲,۰۲۹,۸۷۱,۶۷۶		
سرمایه گذاری رنلاهلدینگ	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.		
رادیاتور ایران	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۴,۰۰۸,۶۶۰	۴۰	۱۶۰,۳۴۶,۴۰۰	(۱۶,۸۹۹,۲۵۳)	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷	۲۸۰,۶۶۵,۴۳۴		
گروه بهمن	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۵,۴۴۵,۵۴۵)	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵	۳,۳۵۸,۸۸۸,۷۴۸		
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۶,۸۴۴,۴۹۷	۷	۲۵۷,۹۱۱,۴۷۹	(۲۸,۰۲۷,۰۱۱)	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸	۸۰,۴۶۵,۴۰۱		
سرمایه گذاری سایپا	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۰۴۱,۱۸۶	۲۸	۲۹,۱۵۳,۲۰۸	.	۲۹,۱۵۳,۲۰۸	۲۲۶,۶۹۱,۳۱۲		
بهمن دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۴۵,۳۳۴,۳۳۳	۱۳۰	۵,۴۴۰,۱۱۹,۹۶۰	.	۵,۴۴۰,۱۱۹,۹۶۰	۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۷	۴۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۲۷,۱۵۲)	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸	۴,۸۴۳,۴۹۲,۰۶۳		
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۱۴,۵۰۷	۴,۴۰۰	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	.	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	.		
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.		
سای صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
موتورسازان تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰		
بالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶		
پتروشیمی انکایی ایران معین	.	.	.	.	.	.	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰		
تولیدی و صنعتی گوهر فام	.	.	.	.	.	.	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰		
				۱۸,۵۷۰,۲۵۱,۰۷۵	(۷۳۳,۷۱۷,۲۹۱)	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴	۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۲۰۰		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸
	<u>۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹</u>	<u>۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	بدون سررسید	۱۷۳,۸۱۵,۴۳۴	۰	۱۷۳,۸۱۵,۴۳۴	۵۱,۰۰۹,۷۹۶,۷۷۸
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	بدون سررسید	۱,۸۷۹,۱۵۹	۰	۱,۸۷۹,۱۵۹	۲۷۰,۹۵۰
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۶,۷۷۰,۳۷۲,۵۸۶	۰	۶,۷۷۰,۳۷۲,۵۸۶	۰
			<u>۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹</u>	<u>۰</u>	<u>۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹</u>	<u>۵۱,۰۱۰,۰۶۷,۷۲۸</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷ سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۷-۱	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۷-۲	۳۵۹,۳۱۹,۳۲۶
سایر		۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک		۹,۳۱۰,۶۴۶
	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱	۱۰۹,۶۱۲,۴۶۵

۱۷ ۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده 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 کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
مدیر	۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۲۴۵
مدول	۱,۲۳۵,۵۵۵,۳۳۰
بازارگردان	۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸
حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷
	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰
	۱۰,۶۵۹,۰۷۷,۷۱۱

۱۹ سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۱۳,۲۳۱,۴۴۳
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری	۱۶۲,۳۰۷,۶۸۰
واحد های سرمایه گذاری	
هزینه ایونمان نرم افزار	۲,۹۱۴,۴۶۸,۹۰۲
هزینه نرم افزار	۲۳۴,۱۶۵,۳۹۷
هزینه تسهیلات بانکی	۶۴,۳۶۰,۷۰۸
هزینه کارمزد بانکی	۳۳,۵۲۲,۷۶۰
هزینه تحقیق	۳۳۵,۵۰۷,۲۱۷
هزینه انبارداری شمش طلا	۱۰۸,۱۱۹,۹۳۵
	۴,۲۶۵,۹۰۲,۸۹۴
	۱,۰۱۱,۷۰۳,۶۰۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۰ تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۶۴۴,۳۸۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۴,۹۱۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۰,۳۷۴,۱۵۰,۰۰۰)	۲۷۸,۲۳۶,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۶,۶۷۴,۰۰۰)	

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۱٪	۴,۹۰۰,۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	۰	۰٪	۱۲,۱۸۷,۲۱۸
	وداد حسینی	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰
	سعید جعفری	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۱۰۰	۰۰۱٪	۵۰,۱۰۰
	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰
به وی	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰
				۵,۱۵۰,۱۰۰	۱۰۶٪	۱۷,۳۳۷,۳۱۸
					۲۰۱٪	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ریال					
(۳,۹۰۳,۳۴۳,۹۹۷)	(۴,۳۴۹,۳۴۵,۷۶۹)		۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۳۴۵	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر	
(۳۸۳,۰۱۸,۹۰۵)	(۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴)		۱,۳۳۵,۵۵۵,۳۳۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	
(۳۱۹,۹۹۹,۹۰۷)	(۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴)		۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۳,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰)	(۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰)		۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	
(۵,۵۳۲,۹۰۳,۶۰۹)	(۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷)		۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰					

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

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